

报备防伪码：



报备防伪号：EDE496ACA0683459

报告文号：闽华兴所〔2019〕审字H-022号

报告日期：2019年04月19日

报备时间：2019年04月19日 10:27:33

签字注册会计师：王庆莲，吴存进

富春科技股份有限公司

审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.ljicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字H-022号

富春科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了富春科技股份有限公司(以下简称富春股份)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了富春股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度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,我们独立于富春股份,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表 附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十五)。</p> <p>富春股份2018年游戏业务收入37,641.49万元,占营业收入的68%。由于游戏行业运营模式多样、交易数量大,虚拟货币消耗等业务收入确认涉及使用复杂的信息技术系统,存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险,因此我们将游戏业务收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计,并进行控制测试;</p> <p>(2) 利用外部及本所内部 IT 专家的工作对与收入确认相关的 IT 系统和控制进行评价,包括评价电子交易环境相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性;</p> <p>(3) 了解和复核了自主运营模式、联运和代理模式下收入确认的具体方法,复核了道具性质(永久性、消耗性)的确定标准,获取销售合同,检查业务内容、主要合同条款以及结算方式,评价游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的规定;</p> <p>(4) 执行分析性复核程序,包括分析具体游戏年度及月度收入变化及毛利率的变动是否合理;</p> <p>(5) 在 IT 专家协助下,对主要自营游戏进行玩家行为数据分析,并对 2018 年度充值玩家选取样本,执行访谈程序,以检查自营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性;</p> <p>(6) 检查重要客户合同及结算单,查询平台数据,重新计算虚拟货币的消耗,重新计算分成收入;结合应收账款实施函证程序,向主要客户及第三方平台函证应收款项余额及交易金额,并对重大交易客户进行访谈;</p> <p>(7) 我们抽样检查了与收入确认相关的支持性文件,包括:与各游戏运营商的对账结算单、银行收款凭证;自营业务各支付渠道收款记录、银行收款凭证;</p> <p>(8) 执行截止性测试,将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对,以评估营业收入是否在正确的期间确认。</p>
商誉的减值测试	
<p>如合并财务报表附注五、(十六)所列示,截止 2018 年 12 月 31 日,富春股份商誉的账面原值 162,315.48 万元,累计商誉减值准备 71,297.14 万</p>	<p>(1) 了解富春股份商誉减值测试相关的关键内部控制设计和运行的有效性,包括分析公司管理层对商誉所属资产组的认定的合理性;</p>



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>元, 账面净值91,018.34万元。由于商誉金额占公司合并资产总额的41.37%, 且相关减值评估与测试需要管理层作出重大、复杂的专业判断, 因此我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。</p>	<p>(2) 了解并评价富春股份管理层聘用的外部评估专家的客观性、独立性及专业胜任能力;</p> <p>(3) 评价商誉减值测试方法是否合规;</p> <p>(4) 对管理层进行商誉减值测试的关键假设和重要参数进行了评估, 检查相关的假设和方法的合理性, 包括: a、综合考虑了资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会, 对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析; b、结合基期中国市场无风险报酬率、社会平均风险报酬率, 考虑同行业可比公司的调整系数, 评估了管理层采用的折现率;</p> <p>(5) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表, 比较商誉所在资产组的账面价值与其可收回金额的差异, 确认是否存在商誉减值情况;</p> <p>(6) 根据商誉减值测试结果, 检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。</p>

四、其他信息

富春股份管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括富春股份2018年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富春股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富春股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富春股份的财务报告过程。

六、 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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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。

(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, 就可能导致对富春股份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富春股份不能持续经营。

(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) 就富春股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王庆莲
(项目合伙人)

中国注册会计师：吴存进

中国福州市

二〇一九年四月十九日

合 并 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：富春科技股份有限公司							
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	五、（一）	138,284,833.53	288,422,956.06	短期借款	五、（二十）	202,350,000.00	173,772,500.00
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	五、（二）	171,407,041.83	52,246,092.97	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			
应收票据及应收账款	五、（三）	276,962,604.21	267,188,086.79	衍生金融负债			
其中：应收票据				应付票据及应付账款	五、（二十一）	150,662,021.76	111,084,632.96
应收账款		276,962,604.21	267,188,086.79	预收款项	五、（二十二）	15,858,463.24	28,761,340.71
预付款项	五、（四）	54,966,553.76	58,754,049.32	卖出回购金融资产款			
应收保费				应付手续费及佣金			
应收分保账款				应付职工薪酬	五、（二十三）	24,315,058.31	12,225,010.83
应收分保合同准备金				应交税费	五、（二十四）	17,676,434.98	15,083,626.07
其他应收款	五、（五）	178,360,921.70	95,233,401.52	其他应付款	五、（二十五）	330,963,944.02	586,318,905.77
其中：应收利息				其中：应付利息		717,661.11	637,908.32
应收股利				应付股利			
买入返售金融资产				应付分保账款			
存货	五、（六）		65,038.46	保险合同准备金			
持有待售资产				代理买卖证券款			
一年内到期的非流动资产	五、（七）		473,527.81	代理承销证券款			
其他流动资产	五、（八）	38,373,880.33	33,703,156.50	持有待售负债			
流动资产合计		858,355,835.36	796,086,309.43	一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	45,435,000.00	
非流动资产：				其他流动负债	五、（二十七）	450,133.04	12,357,969.10
发放贷款和垫款				流动负债合计		787,711,055.35	939,603,985.44
可供出售金融资产	五、（九）	61,507,310.00	2,000,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五、（二十八）	154,909,150.00	195,000,000.00
长期应收款	五、（十）			应付债券			
长期股权投资	五、（十一）	157,874,253.06	195,126,325.01	其中：优先股			
投资性房地产	五、（十二）	17,421,512.45	18,459,205.70	永续债			
固定资产	五、（十三）	23,857,933.22	26,047,359.06	长期应付款			
在建工程	五、（十四）	91,855,204.55	7,360,509.16	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、（二十九）	4,644,305.40	11,667,856.81
无形资产	五、（十五）	12,089,307.35	12,529,502.49	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			5,217,500.00
商誉	五、（十六）	910,183,361.91	1,228,146,093.14	非流动负债合计		159,553,455.40	211,885,356.81
长期待摊费用	五、（十七）	11,313,749.05	22,926,814.38	负债合计		947,264,510.75	1,151,489,342.25
递延所得税资产	五、（十八）	54,771,050.99	42,463,223.18	股东权益：			
其他非流动资产	五、（十九）	999,150.00	45,437,848.10	股本	五、（三十）	727,932,017.00	570,003,955.00
非流动资产合计		1,341,872,832.58	1,600,496,880.22	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（三十一）	433,809,571.85	644,638,226.71
				减：库存股			
				其他综合收益	五、（三十二）	601,361.35	-65,069.80
				专项储备			
				盈余公积	五、（三十三）	18,586,711.30	10,817,064.17
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十四）	69,788,192.37	19,563,884.09
				归属于母公司所有者权益合计		1,250,717,853.87	1,244,958,060.17
				少数股东权益		2,246,303.32	135,787.23
				股东权益合计		1,252,964,157.19	1,245,093,847.40
资产总计		2,200,228,667.94	2,396,583,189.65	负债和股东权益总计		2,200,228,667.94	2,396,583,189.65

法定代表人：缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

合并现金流量表

2018年度

编制单位：富春科技股份有限公司							
项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	单位：人民币元 上期金额
一. 经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金			1,105,792.05
销售商品、提供劳务收到的现金		517,643,852.67	570,528,419.27	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,537.97
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,787,956.31
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)	33,854,647.42	
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		103,370,595.50	565,600,286.33
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,387,382.63	12,149,789.35
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		62,623,651.00	582,400,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,000,000.00	323,570,427.71
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		108,011,033.63	918,120,217.06
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-4,640,438.13	-352,519,930.73
收到的税费返还		2,178,173.37	309,051.77	三. 筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	14,204,394.45	12,881,813.25	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		534,026,420.49	583,719,284.29	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		211,490,830.53	215,394,734.13	取得借款收到的现金		429,759,150.00	726,635,000.00
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		430,159,150.00	726,635,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金		596,800,000.00	417,000,000.00
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,951,466.69	46,916,670.34
支付给职工以及为职工支付的现金		134,944,058.56	108,036,863.95	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		19,264,247.25	56,239,416.68	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	125,281,418.98	64,422,639.67	筹资活动现金流出小计		618,751,466.69	463,916,670.34
经营活动现金流出小计		490,980,555.32	444,093,654.43	筹资活动产生的现金流量净额		-188,592,316.69	262,718,329.66
经营活动产生的现金流量净额	五、(五十)	43,045,865.17	139,625,629.86	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		448,705.58	634,799.87
二. 投资活动产生的现金流量：				五. 现金及现金等价物净增加额		-149,738,184.07	50,458,828.66
收回投资所收到的现金		69,515,948.08	539,700,000.00	加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十)	288,002,684.40	237,543,855.74
				六. 期末现金及现金等价物余额	五、(五十)	138,264,500.33	288,002,684.40
法定代表人：缪品章		主管会计工作负责人：曾祖雷		会计机构负责人：曾祖雷			

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：富春科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	570,003,955.00				644,638,226.71		-65,069.80		10,817,064.17		19,563,884.09	135,787.23	1,245,093,847.40
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	570,003,955.00				644,638,226.71		-65,069.80		10,817,064.17		19,563,884.09	135,787.23	1,245,093,847.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	157,928,062.00				-210,828,654.86		666,431.15		7,769,647.13		50,224,308.28	2,110,516.09	7,870,309.79
（一）综合收益总额							666,431.15				57,993,955.41	-214,894.49	58,445,492.07
（二）所有者投入和减少资本	-13,073,124.00				-35,503,046.81								-48,576,170.81
1.所有者投入的普通股	-13,073,124.00				-35,503,046.81								-48,576,170.81
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					-				7,769,647.13		-7,769,647.13		
1.提取盈余公积									7,769,647.13		-7,769,647.13		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	171,001,186.00				-171,001,186.00								
1.资本公积转股本	171,001,186.00				-171,001,186.00								
2.盈余公积转增股本													
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					-4,324,422.05							2,325,410.58	-1,999,011.47
四、本期期末余额	727,932,017.00				433,809,571.85		601,361.35		18,586,711.30		69,788,192.37	2,246,303.32	1,252,964,157.19

法定代表人： 缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：富春科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	380,002,637.00				801,823,646.66		305,056.05		10,817,064.17		221,256,048.34	10,229,334.08	1,424,433,786.30
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	380,002,637.00				801,823,646.66		305,056.05		10,817,064.17		221,256,048.34	10,229,334.08	1,424,433,786.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”	190,001,318.00				-157,185,419.95		-370,125.85				-201,692,164.25	-10,093,546.85	-179,339,938.90
（一）综合收益总额							-370,125.85				-171,291,953.29	-10,761.94	-171,672,841.08
（二）所有者投入和减少资本					32,815,898.05							-10,082,784.91	22,733,113.14
1.所有者投入的普通股					16,261,917.81								16,261,917.81
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					16,553,980.24							-10,082,784.91	6,471,195.33
（三）利润分配											-30,400,210.96		-30,400,210.96
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-30,400,210.96		-30,400,210.96
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	190,001,318.00				-190,001,318.00								
1.资本公积转增股本	190,001,318.00				-190,001,318.00								
2.盈余公积转增股本													
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	570,003,955.00				644,638,226.71		-65,069.80		10,817,064.17		19,563,884.09	135,787.23	1,245,093,847.40

法定代表人： 缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

2018年12月31日							
编制单位：富春科技股份有限公司							单位：人民币元
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		47,452,907.94	35,108,458.59	短期借款		173,350,000.00	144,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		171,407,041.83	52,246,092.97	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			
应收票据及应收账款	十四、（一）	43,447,934.51	76,527,351.47	应付票据及应付账款		50,852,786.68	88,427,203.93
其中：应收票据				预收款项		2,947,679.80	2,511,237.16
应收账款		43,447,934.51	76,527,351.47	应付职工薪酬		3,241,966.66	3,310,104.14
预付款项		1,557,713.70	420,484.17	应交税费		3,855,429.69	3,967,252.17
其他应收款	十四、（二）	196,448,307.97	104,546,809.84	其他应付款		469,936,533.27	578,853,096.78
其中：应收利息				其中：应付利息		610,517.41	637,908.32
应收股利				应付股利			
存货			65,038.46	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			473,527.81	其他流动负债			
其他流动资产		16,909,845.16	21,426,999.36	流动负债合计		744,184,396.10	821,068,894.18
流动资产合计		477,223,751.11	290,814,762.67	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		115,000,000.00	195,000,000.00
可供出售金融资产		61,007,310.00	2,000,000.00	应付债券			
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	十四、（三）	1,515,770,780.12	1,853,403,087.54	长期应付款			
投资性房地产		816,950.15	930,610.19	长期应付职工薪酬			
固定资产		16,221,083.59	17,467,116.60	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		2,835,991.37	3,337,749.43	非流动负债合计		115,000,000.00	195,000,000.00
开发支出				负债合计		859,184,396.10	1,016,068,894.18
商誉				股东权益：			
长期待摊费用		1,038,628.00	1,817,599.00	股本		727,932,017.00	570,003,955.00
递延所得税资产		36,429,698.62	30,935,815.15	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		1,634,120,441.85	1,909,891,977.91	永续债			
				资本公积		433,735,114.48	644,564,137.01
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		20,565,841.23	12,796,194.10
				一般风险准备			
				未分配利润		69,926,824.15	-42,726,439.71
				股东权益合计		1,252,159,796.86	1,184,637,846.40
资产总计		2,111,344,192.96	2,200,706,740.58	负债和股东权益总计		2,111,344,192.96	2,200,706,740.58
法定代表人：缪品章			主管会计工作负责人：曾祖雷			会计机构负责人：曾祖雷	

母公司利润表

2018年度

编制单位：富春科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	28,809,605.04	47,770,848.11
减：营业成本	十四、（四）	24,866,971.19	44,985,195.37
税金及附加		298,005.54	333,138.58
销售费用		1,365,622.02	645,492.99
管理费用		22,123,167.42	17,889,602.27
研发费用		2,927,867.99	4,187,718.48
财务费用		30,265,390.75	31,794,134.42
其中：利息费用		30,906,163.88	32,031,423.31
利息收入		658,449.06	258,619.54
资产减值损失		330,159,042.77	278,234,699.63
加：其他收益		533,700.00	1,213,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	378,315,044.71	211,092,377.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,050,249.79	9,816,503.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		119,160,948.87	52,246,092.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			93.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,813,230.94	-65,747,070.12
加：营业外收入		115,905.72	86,205.18
减：营业外支出		19.32	1,805.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,929,117.34	-65,662,669.98
减：所得税费用		-5,493,793.65	-16,292,890.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,422,910.99	-49,369,779.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,422,910.99	-49,369,779.67
（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			
（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		120,422,910.99	-49,369,779.67
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：缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

母公司现金流量表

2018年度

项 目	附注	本期金额	上期金额
编制单位：富春科技股份有限公司 单位：人民币元			
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		55,259,492.59	85,875,635.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		226,485,449.00	26,576,998.19
经营活动现金流入小计		281,744,941.59	112,452,633.89
购买商品、接受劳务支付的现金		64,824,104.75	49,156,338.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,198,545.45	16,023,344.61
支付的各项税费		355,613.15	1,027,479.16
支付其他与经营活动有关的现金		21,570,394.12	7,866,856.54
经营活动现金流出小计		102,948,657.47	74,074,018.31
经营活动产生的现金流量净额		178,796,284.12	38,378,615.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,452,000.68	257,000,000.00
取得投资收益收到的现金		70,000,000.00	109,169,116.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,537.97
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		33,719,169.34	
投资活动现金流入小计		161,171,170.02	366,175,654.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		663,878.77	9,048,753.20
投资支付的现金		48,000,000.00	643,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,663,878.77	652,748,753.20
投资活动产生的现金流量净额		90,507,291.25	-286,573,098.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		360,850,000.00	689,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流入小计		361,250,000.00	689,000,000.00
偿还债务支付的现金		596,800,000.00	408,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,009,126.02	46,916,670.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		617,809,126.02	454,916,670.34
筹资活动产生的现金流量净额		-256,559,126.02	234,083,329.66
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			
		12,744,449.35	-14,111,153.24
加：期初现金及现金等价物余额		34,708,458.59	48,819,611.83
六、期末现金及现金等价物余额			
		47,452,907.94	34,708,458.59

法定代表人：缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：富春科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	570,003,955.00				644,564,137.01				12,796,194.10		-42,726,439.71	1,184,637,846.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	570,003,955.00				644,564,137.01				12,796,194.10		-42,726,439.71	1,184,637,846.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”	157,928,062.00				-210,829,022.53				7,769,647.13		112,653,263.86	67,521,950.46
（一）综合收益总额											120,422,910.99	120,422,910.99
（二）所有者投入和减少资本	-13,073,124.00				-35,503,046.81							-48,576,170.81
1.所有者投入的普通股	-13,073,124.00				-35,503,046.81							-48,576,170.81
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									7,769,647.13		-7,769,647.13	
1.提取盈余公积									7,769,647.13		-7,769,647.13	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	171,001,186.00				-171,001,186.00							
1.资本公积股本	171,001,186.00				-171,001,186.00							
2.盈余公积转增股本												
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					-4,324,789.72							-4,324,789.72
四、本期期末余额	727,932,017.00				433,735,114.48				20,565,841.23		69,926,824.15	1,252,159,796.86

法定代表人：缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：富春科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								
一、上年期末余额	380,002,637.00				801,749,556.96				12,796,194.10		37,043,550.92	1,231,591,938.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,002,637.00				801,749,556.96				12,796,194.10		37,043,550.92	1,231,591,938.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,001,318.00				-157,185,419.95						-79,769,990.63	-46,954,092.58
（一）综合收益总额											-49,369,779.67	-49,369,779.67
（二）所有者投入和减少资本					32,815,898.05							32,815,898.05
1.所有者投入的普通股					16,261,917.81							16,261,917.81
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					16,553,980.24							16,553,980.24
（三）利润分配											-30,400,210.96	-30,400,210.96
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-30,400,210.96	-30,400,210.96
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	190,001,318.00				-190,001,318.00							
1.资本公积转增股本	190,001,318.00				-190,001,318.00							
2.盈余公积转增股本												
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	570,003,955.00				644,564,137.01				12,796,194.10		-42,726,439.71	1,184,637,846.40

法定代表人：缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

富春科技股份有限公司(曾用名“富春通信股份有限公司”,2017年4月1日更名。以下简称“本公司”),系由原福建富春通信建设咨询监理有限公司以截止2010年6月30日经审计的净资产折股,于2010年10月整体变更设立的股份有限公司,注册资本为人民币5,000万元。统一社会信用代码:913500007264587158。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】225号核准,本公司申请首次向社会公开发行人民币普通股(A股)1,700万股,每股面值1元,实际发行价格16.00元/股,发行后本公司注册资本(股本)变更为6,700万元,自2012年3月19日起在深圳证券交易所创业板上市交易,证券简称为“富春股份”,证券代码为“300299”。

本公司现有股本为72,793.20万元,注册地址:福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号C区25号楼,法定代表人:缪品章。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设项目技术部、总裁办公室、财务部等部门,拥有安徽同创通信规划设计院有限公司(以下简称“安徽同创公司”)、北京通畅电信规划设计院有限公司(以下简称“北京通畅公司”)、上海骏梦网络科技有限公司(以下简称“上海骏梦公司”)、成都摩奇卡卡科技有限责任公司(以下简称“成都摩奇卡卡公司”)等子公司。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营活动主要包括:为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案,包括设计类技术服务、监理类技术服务和其他技术咨询服务、计算机软硬件的销售;研究开发游戏,通过自己的网络平台发布游戏、与网络游戏平台商联合运营、与网络游戏发行商合作从玩家取得收入。

本公司的实际控制人为缪品章。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十九次会议于2019年4月19日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并集团范围的子公司共13家,各家子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。2018年度合并范围较2017年度增加3家子公司,详见本附注六(一)。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本集团还按照中国证监会《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》(2014年修订)披露有关财务信息。

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点,确定收入确认政策,具体会计政策参见附注三、(二十六)。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。上海骏梦公司之境外子公司 SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE LTD 以新加坡币为记账本位币,骏梦香港有限公司、梦展科技有限公司以港币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(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：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。

2. 非同一控制下企业合并：对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司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。公司将持有的期限短、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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(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，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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负

债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等[附注三、(十二)]。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，采用实际利率法，按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

金融资产转移的确认

情形	确认结果
----	------

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 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:所转移金融资产的账面价值;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。

(2) 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:终止确认部分的账面价值;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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,公司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,公司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)减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或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等；

③本集团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者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

（3）以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但经单独测试发生了减值的的应收款项，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
有坏账担保的应收款项	资产类型	不计提坏账准备
应收合并范围内单位款项、押金、保证金及员工暂借款	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

行业类型	账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
通信业务	1 年以内	5.00	5.00
	1-2 年	10.00	10.00
	2-3 年	30.00	30.00
	3-5 年	50.00	50.00
	5 年以上	100.00	100.00
游戏业务	1 年以内	5.00	5.00
	1-2 年	25.00	25.00
	2-3 年	50.00	50.00
	3 年以上	100.00	100.00

（十三）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品、劳务成本等。

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（十四）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面

价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十五) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定期初始投资成本：

A. 以支付现金方式取得的长期股权投资，以实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，期初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，期初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算

本公司对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外，本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分并予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资

公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

公司将对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十七）项固定资产及折旧和第（二十）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）固定资产及折旧

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0-5	4.75-5
运输工具	4-5	0-5	19-25
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
办公设备	3-5	0-5	19-33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人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承租人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 75%以上；

(4) 承租人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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十八) 在建工程

公司的在建工程以实际成本计价。实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；对于未办理竣工决算手续的，待办理完毕后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若符合资本化条件的资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、游戏著作权等。无形资产按成本进行初始计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，期初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，期初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	受益年限	直线法	
土地使用权	受益年限	直线法	
游戏著作权	受益年限	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

上海骏梦公司拥有仙剑（www.xianjian.com）、秦时明月（www.qins.com）的域名所有权；秦时明月主题曲《为爱成魔》、新仙剑主题曲《宿命横着写》的版权为使用寿命不确定的无形资产。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命

是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十一）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、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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产

组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。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。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）。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。

（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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（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。

公司实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益；职工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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务且同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司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。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），则按以下规定处理：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

（二十六）收入

1. 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3. 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

4. 公司主要收入类型及确认原则

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本集团各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

(1) 销售商品

本公司根据销售商品的性质及合同约定，在商品发出，对方验收或者双方结算并取得收款依据后确认商品销售收入的实现。

(2) 技术服务收入

本公司的通信网络建设技术服务业务，主要是为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案，包括设计类技术服务、监理类技术服务和其他技术咨询服务。

本公司提供的设计类技术服务，是在下列条件同时满足时确认收入：1、技术服务工作已完成并将相应服务成果提交客户，并经客户确认；2、完成的工作量已经结算，并获得工作量确认单或者确定收费金额的合同。这时，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，已发生和将要发生的劳务成本能够可靠地计量。

本公司提供的监理类技术服务，是在监理服务已经提供，并取得工程验收证书或者工作量确认单时确认收入。

本公司提供的其他技术咨询服务，是根据技术服务合同，在服务期内提供相关技术支持服务，公司开出结算票据或已取得收款的依据时确认收入。

如在资产负债表日完成的工作量尚未进行结算，即提供劳务交易结果不能够可靠估计。如果已经发生的成本能够合理归集到各项目，根据历史经验、客户资信及项目实际情况，判断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。如根据项目执行情况预计已经发生的劳务成本不能够得到补偿或者已经发生的成本不能够合理归集到各项目，则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) 游戏业务收入

① 自主运营收入

自主运营收入主要指本公司通过自有的网络平台发布游戏后从玩家处取得的营业收入。本公司将从玩家处取得的充值额予以递延，确认为递延收益，在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，则在玩家实际使用虚拟货币购买消耗性道具时确认营业收入；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命或预计游戏生命周期分期确认收入。

② 代理和联合运营收入

代理和联合运营收入是指与游戏平台类公司、网络游戏运营商（或“代理商”）联合运营取得的收入，包括网络游戏授权金收入和分成收入，具体收入确认方法如下：

A. 授权金收入

本公司将收取的授权金收入予以递延，并按联运协议期间分期确认收入。

B. 分成收入

按照平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后，按分成比例计算确认营业收入。

③ 游戏产品著作权、运营权转让收入

本公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于本公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司于资产负债表日对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于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的，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，减记的金额予以转回。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 公司作为承租人的会计处理

在融资租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计

入当期损益。

(2) 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的可收回金额进行估计。估计可收回金额，需要涉及重要假设和估计。

2. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

3. 建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

4. 股份支付

达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，需要管理层对可行权权益工具数量作出最佳估计，以按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

报告期公司发生的重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，施行日存在的持有待售非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理，准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。公司于本准则实施日无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营项目。	公司第三届董事会第十一次会议	公司 2017 年度财务报表已按调整后的会计政策执行，此项会计政策变更对公司 2018 年度的财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)的规定,对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整。	公司第三届董事会第十一次会议	此项会计政策采用追溯调整法,公司2017年度财务报表已按调整后的会计政策执行。此项会计政策变更对公司2018年度的财务报表无实质性影响,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。
根据财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整:将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	公司第三届董事会第十九次会议	此项会计政策采用追溯调整法。注

注:会计政策变动对财务报表影响情况如下

会计报表科目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	276,962,604.21		267,188,086.79	
应收账款及应收票据		276,962,604.21		267,188,086.79
其他应收款	178,360,921.70	178,360,921.70	95,233,401.52	95,233,401.52
应付账款	150,662,021.76		111,084,632.96	
应付账款及应付票据		150,662,021.76		111,084,632.96
应付利息	717,661.11		637,908.32	
其他应付款	330,246,282.91	330,963,944.02	585,680,997.45	586,318,905.77
管理费用	132,611,219.74	66,435,521.51	118,643,374.38	66,993,958.95
研发费用		66,175,698.23		51,649,415.43

2. 重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率%
增值税(注)	应税收入	3、5、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳增值税额	7、5、1
教育费附加	应纳增值税额	3
地方教育附加	应纳增值税额	2
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15、16.5、17、25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京通畅电信规划设计院有限公司、福州中富泰科通信技术有限公司、福建省富春慧联信息技术有限公司、上海骏梦网络科技有限公司、成都摩奇卡卡科技有限责任公司、西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	15%
上海骏业网络科技有限公司、成都摩奇互娱科技有限公司	12.5%
DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE. LTD.	17%
梦展科技有限公司	16.5%
合并报表范围内其他公司	25%

注：

①上海骏梦公司之子公司北京骏游互动网络科技有限公司（以下简称“北京骏游公司”）系增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%；

②上海骏梦公司在官服平台代理其他单位的游戏收入适用的增值税税率为 6%；

③本公司及其子公司安徽同创公司、北京通畅公司现代服务业增值税税率为 6%；

④本集团房屋租赁收入的增值税税率为 5%和 11%。

⑤财税[2018]32 号规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》，上海骏梦公司（含其子公司）、成都摩奇卡卡公司（含其子公司）向境外销售的完全在境外消费的游戏收入免征增值税。

（2）企业所得税

①本公司控股子公司北京通畅电信规划设计院有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业。根据有关规定，北京通畅电信规划设计院有限公司 2017-2019 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

②根据财政部、国家税务总局下发《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号），福州中富公司、富春慧联公司从事通信技术服务，自 2014 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

③上海骏梦公司高新技术企业资格认定已于 2014 年 10 月 23 日取得由上海市相关部门核发的“高新技术企业证书”，证书有效期三年。上海骏梦公司于 2017 年 11 月 23 日取得由上海市相关部门核发的编号为 GR201731001351 “高新技术企业证书”，证书有效期三年。

④根据国发【2011】4 号《国家税务总局关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的有关规定，上海骏梦公司之子公司上海骏业网络科技有限公司于 2015 年 7 月 6 日取得上海市浦东新区国家税务局“浦税十五所备（2015）010 号”《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按照法定税率 25%减半征收企业所得税。

⑤上海骏梦公司之子公司上海骏业网络科技有限公司于 2013 年 1 月 10 日取得上海市经济和信息化委员会核发的“软件企业认定证书”。

⑥本公司控股子公司摩奇卡卡经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川

省地方税务局认定为高新技术企业。根据有关规定，摩奇卡卡 2016-2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

⑦成都摩奇卡卡公司子公司摩奇互娱公司于 2016 年 10 月 31 日取得四川省软件行业协会核发的软件企业证书，并向四川省成都高新技术产业开发区国家税务局备案。摩奇互娱公司 2016 年-2017 年免征企业所得税，2018 年-2020 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

⑧成都摩奇卡卡公司子公司西藏摩奇卡卡依据藏政发〔2014〕51 号-关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知第三条，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，西藏摩奇卡卡注册地在西藏自治区拉萨市堆龙德庆区日月湖水景花园西区 22 栋，享受所得税率 15%的税收优惠。

⑨根据财税〔2018〕99 号财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,560.54	95,257.95
银行存款	137,218,606.91	285,340,747.67
其他货币资金	951,666.08	2,986,950.44
合计	138,284,833.53	288,422,956.06
其中：存放在境外的款项总额	7,924,439.54	2,669,508.46

期末其他货币资金中 20,333.20 元系保函保证金，该保证金为使用受到限制的货币资金，不作为现金或现金等价物。其余为存放在第三方平台的款项。除此以外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：1. 债务工具投资		
2. 权益工具投资		
3. 衍生金融资产		

项目	期末余额	期初余额
4. 其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	171,407,041.83	52,246,092.97
其中：1. 债务工具投资		
2. 权益工具投资		
3. 其他	171,407,041.83	52,246,092.97
合计	171,407,041.83	52,246,092.97

上述金额为应收子公司上海骏梦公司及成都摩奇卡卡公司原股东的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款中以股权补偿的部分。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	276,962,604.21	267,188,086.79
合计	276,962,604.21	267,188,086.79

1. 本期不存在应收票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	50,145,553.00	12.87	20,740,968.17	41.36	29,404,584.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	322,567,933.94	82.77	89,367,157.50	27.70	233,200,776.44
通信业务	219,837,913.04	56.41	80,159,452.37	36.46	139,678,460.67
游戏业务	102,730,020.90	26.36	9,207,705.13	8.96	93,522,315.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,009,288.13	4.36	2,652,045.19	15.59	14,357,242.94
合计	389,722,775.07	100.00	112,760,170.86	28.93	276,962,604.21
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,195,395.90	2.86	10,195,395.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,428,761.83	97.14	79,240,675.04	22.87	267,188,086.79
通信业务	205,330,907.66	57.58	65,941,949.35	32.11	139,388,958.31
游戏业务	141,097,854.17	39.56	13,298,725.69	9.43	127,799,128.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	356,624,157.73	100.00	89,436,070.94	25.08	267,188,086.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西比讯电子科技有限公司	8,167,753.42	8,167,753.42	100.00	对方无偿债能力, 预计无法收回
上海黑桃互动网络科技有限公司	8,247,033.39	4,489,634.55	54.44	上海骏梦公司的游戏古龙群侠传分成金回款不及时, 将一年以内应收账款按 15% 单项计提坏账
上海触控科技发展有限公司	31,703,123.71	6,055,937.72	19.10	游戏秦时明月分成金回款不够及时, 将一年以内应收账款按 15% 单项计提坏账
北京世界星辉科技有限责任公司	2,027,642.48	2,027,642.48	100.00	游戏武则天分成款存在争议, 预计无法收回
合计	50,145,553.00	20,740,968.17	41.36	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

① 通信业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	80,176,053.46	4,008,802.67	5.00
1-2 年 (含 2 年)	32,596,713.55	3,259,671.35	10.00
2-3 年 (含 3 年)	21,036,282.03	6,310,884.63	30.00
3-5 年 (含 5 年)	38,897,540.57	19,448,770.29	50.00
5 年以上	47,131,323.43	47,131,323.43	100.00
合计	219,837,913.04	80,159,452.37	36.46

② 游戏业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	85,480,750.68	4,274,037.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	16,406,386.72	4,101,596.68	25.00
2-3 年 (含 3 年)	21,625.18	10,812.59	50.00
3 年以上	821,258.32	821,258.32	100.00
合计	102,730,020.90	9,207,705.13	8.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,186,116.28 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团设计院有限公司	77,025,796.21	19.76	41,209,908.11
上海触控科技发展有限公司	31,703,123.71	8.13	6,055,937.72
Gravity Interactive Inc.	23,987,184.84	6.16	1,199,359.24
中国移动通信集团设计院有限公司重庆分公司	23,299,971.53	5.98	6,214,537.52
上海黑桃互动网络科技有限公司	15,463,657.54	3.97	4,850,465.76
合计	171,479,733.83	44.00	59,530,208.35

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,908,186.69	79.88	47,707,209.32	81.20
1至2年	10,447,100.39	19.01	7,981,477.64	13.59
2至3年	415,094.34	0.76	2,234,512.99	3.80
3年以上	196,172.34	0.35	830,849.37	1.41
合计	54,966,553.76	100.00	58,754,049.32	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	预付款项期末余额	账龄	占预付账款合计数的比例(%)	未及时结算原因
Gravity Co.,Ltd.	15,699,776.54	1年以内 10,079,556.62元; 1-2年 5,620,219.92元	28.56	预付的最低收入分成保证金用以抵扣未来游戏收入分成
成都聚乐无界科技有限公司	6,097,181.15	1年以内 2,830,188.57元; 1-2年 3,266,992.58元	11.09	预付的最低收入分成保证金用以抵扣未来游戏收入分成
合计	21,796,957.69		39.65	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例(%)
Gravity Co.,Ltd.	15,699,776.54	28.56
成都聚乐无界科技有限公司	6,097,181.15	11.09
成都酷游互动科技有限公司	4,910,828.36	8.93
杭州掌优科技有限公司	3,880,627.73	7.06
长沙高纬网络科技有限公司	3,656,530.78	6.65
合计	34,244,944.56	62.29

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	178,360,921.70	95,233,401.52
合计	178,360,921.70	95,233,401.52

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	201,571,737.40	95.55	31,983,114.18	15.87	169,588,623.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,298,872.26	4.41	526,573.78	5.66	8,772,298.48
其中：账龄组合	4,715,591.90	2.24	526,573.78	11.17	4,189,018.12
合并范围内应收款项、保证金及员工暂借款	4,583,280.36	2.17			4,583,280.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	98,467.26	0.04	98,467.26	100.00	
合计	210,969,076.92	100.00	32,608,155.22	15.46	178,360,921.70
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	7,000,000.00	6.47	7,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,137,012.85	93.48	5,903,611.33	5.84	95,233,401.52
其中：账龄组合	96,826,331.84	89.50	5,903,611.33	6.10	90,922,720.51
合并范围内应收款项、保证金及员工暂借款	4,310,681.01	3.98			4,310,681.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	58,467.26	0.05	58,467.26	100.00	
合计	108,195,480.11	100.00	12,962,078.59	11.98	95,233,401.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
袁廷先	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回
范平	96,166,385.50	34,732.71	0.04	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账
邱晓霞	40,932,707.35	123,278.40	0.30	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账
付鹏	32,746,165.88	98,624.40	0.30	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账
上海力珩投资中心 (有限合伙)	24,726,478.67	24,726,478.67	100.00	预计无法收回
合计	201,571,737.40	31,983,114.18	15.87	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	378,587.98	18,929.39	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,196,963.92	419,696.39	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-5 年 (含 5 年)	104,184.00	52,092.00	50.00
5 年以上	35,856.00	35,856.00	100.00
合计	4,715,591.90	526,573.78	11.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	518,813.98	4,596,254.68
保证金	3,024,894.26	2,423,059.65
备用金	858,001.86	943,781.39
押金	798,665.50	1,002,307.23
业绩补偿款	198,768,701.32	92,230,077.16
股权处置款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	210,969,076.92	108,195,480.11

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,647,950.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,373.93 元。

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
范平	业绩补偿款	96,166,385.50	1 年以内	45.58	34,732.71
邱晓霞	业绩补偿款	40,932,707.35	1 年以内	19.40	123,278.40
付鹏	业绩补偿款	32,746,165.88	1 年以内	15.52	98,624.40
上海力珩投资中心 (有限合伙)	业绩补偿款	24,726,478.67	1-2 年	11.72	24,726,478.67
袁廷先	股权处置款	7,000,000.00	1-2 年	3.32	7,000,000.00
		201,571,737.40		95.54	31,983,114.18

(6) 本期不存在涉及政府补助的应收款项

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	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				65,038.46		65,038.46
合计				65,038.46		65,038.46

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		473,527.81
合计		473,527.81

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,706,098.81	4,823,900.20
预缴所得税	14,667,781.52	8,879,256.30
短期银行理财产品	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	38,373,880.33	33,703,156.50

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	61,507,310.00		61,507,310.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按公允价值计量的	61,007,310.00		61,007,310.00			
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	61,507,310.00		61,507,310.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本			
公允价值	61,007,310.00		61,007,310.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

本公司对东阳留白影视文化有限公司持股 4.5195%，基于公司发展战略要求，公司拟逐步处置该项投资。2018 年 10 月公司将持有的 2%股份转让给北京大鱼快乐文化传媒有限公司，并于 2018 年 11 月 19 日办理了工商变更登记手续，公司尚持有 2.5195%股权，同时不再享有派驻董事权利。2019 年 1 月，公司接到北京大鱼快乐文化传媒有限公司单方通知，要求解除股权转让协议，公司正与对方及

东阳留白影视文化有限公司积极协商处理。由于公司对东阳留白影视文化有限公司持股目的发生改变，且不再享有派驻董事权利，故而将所持东阳留白影视文化有限公司股份整体按照公允价值（按照本次处置东阳留白影视文化有限公司的整体估值 13.5 亿计算所持股份价值）转为可供出售金融资产，从而产生本期处置长期股权收益 24,725,546.18 元。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
上海九育教育科技有限公司		500,000.00		500,000.00					1.00
北京喵斯拉网络科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00						
合计	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00					

(1) 本公司于 2016 年 1 月以现金 200 万元增资北京喵斯拉网络科技有限公司（以下简称“北京喵斯拉公司”），截止 2017 年 12 月 31 日，持有其 2.19% 权益；于 2018 年 8 月将所持股份全部转让，获得处置收益 3,876,850.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持股比例 0。

(2) 公司于 2018 年 7 月以现金 50 万元向上海九育教育科技有限公司增资，持股比例 1%。

(十) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				509,300.17		509,300.17	
减：未实现融资收益				35,772.36		35,772.36	
减：1 年内到期的长期应收款				473,527.81		473,527.81	
合计				0.00		0.00	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
厦门悦讯信息科技股份有限公司	4,591,733.84			-527,859.26						4,063,874.58	
国信优易数据有限公司	62,020,283.60			67,345.61		1,107,003.78				63,194,632.99	
成都海科时代科技有限责任公司	1,843,682.26			-49,023.70						1,794,658.56	
福州畅读信息科技有限公司	26,640,580.67			2,525,871.44		-1,029,836.34				28,136,615.77	
上海渔阳网络技术有限公司	12,668,965.71			112,022.33						12,780,988.04	
深圳微星星科技股份有限公司	16,104,053.71			227,699.27						16,331,752.98	
北京中联百文文化传媒有限公司	19,876,917.33			-18,018.67						19,858,898.66	
美载(厦门)网络科技有限公司	893,487.68			35,222.14		226,668.72				1,155,378.54	
广西华南通信股份有限公司	9,494,805.83		1,260,051.89	171,564.59				2,189,338.53		6,216,980.00	2,189,338.53
东阳留白影视文化有限公司	40,991,814.38		42,065,571.84	-81,424.68		1,155,182.14					
上海欢动科技有限公司											
北京零次元科技有限公司											
上海游碧信息科技有限公司		5,000,000.00		-659,527.06						4,340,472.94	
合计	195,126,325.01	5,000,000.00	43,325,623.73	1,803,872.01		1,459,018.30		2,189,338.53		157,874,253.06	2,189,338.53

1、本年增加投资

2018年4月，本公司全资子公司上海骏梦公司以现金500万元对上海游碧信息科技有限公司进行增资，取得其17.86%的股权，并派驻董事。

2、本期减少投资

(1) 本期公司对东阳留白影视文化有限公司的处置详见附注五.(九)2。

(2) 本期公司转让广西华南通信股份有限公司30.60万股，期末持有股份数量169.40万股，持股比例16.94%。广西华南通信股份有限公司于2018年3月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司按照2018年12月31日收盘价计提减值准备2,189,338.53元。

(3) 2017年12月31日，本公司已支付北京零次元科技有限公司(以下简称“北京零次元公司”)全部认购价款，享有其40%的权益份额；但由于零次元公司持续亏损，经营团队基本流失，失去了开发软件的能力且无持续经营能力，2017年对零次元公司的投资全额计提减值准备5,261,475.66元。2018年10月，公司将所持北京零次元公司40%股权以零对价转让给王舒，截止报告期末持股比例为0。

3、其他

(1) 因国信优易数据有限公司、美载(厦门)网络科技有限公司、东阳留白影视文化有限公司资本公积增加而相应增加长期股权投资—其他权益变动。

(2) 2018年6月，其他股东对福州畅读信息科技有限公司单方增资1,444,400.00元，本公司所持股份被稀释至20.80%，从而减少长期股权投资1,029,836.34元。

(3) 截至2018年12月31日，本公司持有上海欢动科技有限公司20.0001%的股权，该公司持续亏损，2018年扭亏为盈，但账面净资产较小，故本公司长期投资账面值为0。

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,368,611.99			20,368,611.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,368,611.99			20,368,611.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,909,406.29			1,909,406.29
2. 本期增加金额	1,037,693.25			1,037,693.25
(1) 计提或摊销	1,037,693.25			1,037,693.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,947,099.54			2,947,099.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,421,512.45			17,421,512.45
2. 期初账面价值	18,459,205.70			18,459,205.70

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,857,933.22	26,047,359.06
固定资产清理		
合计	23,857,933.22	26,047,359.06

固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,493,858.93	21,986,951.38	4,180,505.74	3,481,805.11	57,143,121.16

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	490,464.25	1,046,944.83	115,844.45	271,943.12	1,925,196.65
(1) 购置	490,464.25	1,046,944.83	56,801.72	271,943.12	1,866,153.92
(2) 企业合并增加			59,042.73		59,042.73
3. 本期减少金额		7,100,569.11		1,486,362.54	8,586,931.65
(1) 处置或报废		7,100,569.11		1,486,362.54	8,586,931.65
4. 期末余额	27,984,323.18	15,933,327.10	4,296,350.19	2,267,385.69	50,481,386.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,862,961.86	19,199,749.41	3,439,045.17	2,594,005.66	31,095,762.10
2. 本期增加金额	1,800,238.33	1,202,538.36	302,239.48	514,979.61	3,819,995.78
(1) 计提	1,800,238.33	1,202,538.36	298,733.83	514,979.61	3,816,490.13
(2) 企业合并增加			3,505.65		3,505.65
3. 本期减少金额		6,865,842.95		1,426,461.99	8,292,304.94
(1) 处置或报废		6,865,842.95		1,426,461.99	8,292,304.94
4. 期末余额	7,663,200.19	13,536,444.82	3,741,284.65	1,682,523.28	26,623,452.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,321,122.99	2,396,882.28	555,065.54	584,862.41	23,857,933.22
2. 期初账面价值	21,630,897.07	2,787,201.97	741,460.57	887,799.45	26,047,359.06

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,855,204.55	7,360,509.16
工程物资		
合计	91,855,204.55	7,360,509.16

在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门研究中心项目	91,855,204.55		91,855,204.55	7,360,509.16		7,360,509.16
合计	91,855,204.55		91,855,204.55	7,360,509.16		7,360,509.16

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
厦门研究中心项目	7,360,509.16	84,494,695.39			91,855,204.55	434,432.11	434,432.11		自筹
合计	7,360,509.16	84,494,695.39			91,855,204.55	434,432.11	434,432.11		

注：厦门研究中心项目系子公司厦门富春信息技术有限公司在建工程。截至2018年12月31日，尚处于在建状态。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	域名	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,662,949.99	9,316,217.98	3,836,791.00	970,992.57	115,366.64	22,902,318.18
2. 本期增加金额		629,058.76		58,113.21		687,171.97
(1) 购置		629,058.76		58,113.21		687,171.97
(2) 内部研发						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,662,949.99	9,945,276.74	3,836,791.00	1,029,105.78	115,366.64	23,589,490.15
二、累计摊销						
1. 期初余额	387,341.69	6,148,683.00	3,836,791.00			10,372,815.69
2. 本期增加金额	186,736.44	940,630.67				1,127,367.11
(1) 计提	186,736.44	940,630.67				1,127,367.11
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	574,078.13	7,089,313.67	3,836,791.00			11,500,182.80
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

项目	土地使用权	软件	著作权	域名	其他	合计
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,088,871.86	2,855,963.07		1,029,105.78	115,366.64	12,089,307.35
2. 期初账面价值	8,275,608.30	3,167,534.98		970,992.57	115,366.64	12,529,502.49

本期不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽同创通信规划设计院有限公司	1,774,919.55			1,774,919.55
北京通畅电信规划设计院有限公司	32,094,505.73			32,094,505.73
上海骏梦网络科技有限公司	777,249,640.51			777,249,640.51
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	812,035,732.08			812,035,732.08
合计	1,623,154,797.87			1,623,154,797.87

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
安徽同创通信规划设计院有限公司	1,774,919.55			1,774,919.55
北京通畅电信规划设计院有限公司				
上海骏梦网络科技有限公司	356,268,574.96			356,268,574.96
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	36,965,210.22	317,962,731.23		354,927,941.45
合计	395,008,704.73	317,962,731.23		712,971,435.96

3. 商誉所在资产组或资产组组合的信息

本公司将安徽同创通信规划设计院有限公司、北京通畅电信规划设计院有限公司、上海骏梦网络科技有限公司、成都摩奇卡卡科技有限责任公司各自的整体资产分别作为以上因收购产生的商誉所在的资产组，且保持与2017年度测试商誉减值时一致；纳入商誉所在资产组范围的各项资产及负债的账面价值分别为686.62万元、4,385.50万元、19,370.35万元、12,289.22万元。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

安徽同创通信规划设计院有限公司的商誉已全额计提减值，故无需测试。本公司对北京通畅电信规划设计院有限公司、上海骏梦网络科技有限公司、成都摩奇卡卡有限责任公司的商誉相关资产组截至2018年12月31日止的减值测试的依据是江苏金证通资产评估房地产估价有限公司（以下简称：金证通）于2019年4月19日出具的金证通评报字[2019]第0078号、0082号、0083号《评估

报告》。对商誉相关资产组的可回收金额采用公允价值减去处置费用后的净额确定。主要假设和参数如下：

(1) 重要假设及依据

①假设评估基准日后被评估资产组在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式、业务结构与目前基本保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境不可预见性变化的潜在影响；

②假设评估基准日后被评估资产组所处国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设评估基准日后被评估资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

④假设被评估资产组拥有的各项经营资质未来到期后可以顺利续期；

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估资产组造成重大不利影响。

(2) 关键参数

单位	关键参数							
	预测期	预测期增长率					稳定期增长率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年		
北京通畅电信规划设计院有限公司	2019-2023年(后续为稳定期)	7.14%	7.16%	7.18%	7.19%	7.21%	持平	12.00%
上海骏梦网络科技有限公司	2019-2023年(后续为稳定期)	3.12%	4.50%	5.00%	5.00%	5.00%	持平	12.40%
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	2019-2023年(后续为稳定期)	8.50%	5.50%	5.50%	5.50%	5.50%	持平	12.40%

5. 商誉减值测试的影响

公司收购上海骏梦公司、成都摩奇卡卡公司时，两家公司原股东分别作出了业绩承诺，业绩承诺及其实现、补偿情况详见附注十三、其他重要事项(四)。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋建筑物改良支出	549,876.41	787,320.73	705,706.09		631,491.05
特许权使用费	20,133,403.95	1,521,040.10	12,037,929.80		9,616,514.25
测试软件服务费	43,218.05		16,102.30		27,115.75
FTTH接入工程	1,817,599.00		778,971.00		1,038,628.00
房租及物业费	308,000.00		308,000.00		
数据服务费	74,716.97		74,716.97		
合计	22,926,814.38	2,308,360.83	13,921,426.16		11,313,749.05

(十八) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	139,271,371.01	31,087,702.36	95,886,526.28	21,266,413.68
可抵扣亏损	23,155,576.32	3,514,787.67	4,370,233.95	868,471.96
预提成本费用	104,431,453.93	20,144,803.96	90,255,488.70	18,713,849.96
递延收益	158,380.00	23,757.00	10,824,270.38	1,614,487.58
合计	267,016,781.26	54,771,050.99	201,336,519.31	42,463,223.18

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,096,955.07	6,036,424.00
可抵扣亏损	100,359,122.59	41,205,983.05
预提成本费用	915,054.58	
合计	107,371,132.24	47,242,407.05

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	1,534,890.14	1,719,798.90	
2020年	2,278,682.73	2,365,692.42	
2021年	18,220,088.50	2,666,502.13	
2022年	29,727,183.40	33,484,228.32	
2023年	48,598,277.82		
合计	100,359,122.59	40,236,221.77	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	999,150.00	45,437,848.10
合计	999,150.00	45,437,848.10

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
保证借款	162,350,000.00	84,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	89,772,500.00
合计	202,350,000.00	173,772,500.00

2. 期末无 已逾期未偿还的短期借款情况

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		

项目	期末余额	期初余额
应付账款	150,662,021.76	111,084,632.96
合计	150,662,021.76	111,084,632.96

1. 应付票据:无

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
劳务采购款	140,034,092.14	89,331,870.93
货款	10,627,929.62	21,752,762.03
合计	150,662,021.76	111,084,632.96

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建风扬信息技术有限公司	6,700,921.68	未达到结算条件
北京江智科技有限公司	3,812,215.28	未达到结算条件
福州博和知信建筑设计有限公司	3,684,471.74	未达到结算条件
济南榕泉通信技术有限公司	2,690,875.96	未达到结算条件
广州鸣致通信科技有限公司	2,099,660.73	未达到结算条件
合计	18,988,145.39	

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务款	7,732,090.46	22,311,237.16
最低分成保证金	8,115,517.78	5,897,643.55
其他	10,855.00	552,460.00
合计	15,858,463.24	28,761,340.71

2. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津百度紫桐科技有限公司	1,985,104.20	《萌三国手游》最低分成保证金未抵扣完毕
合计	1,985,104.20	

3. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,668,505.78	133,831,117.18	121,678,243.05	23,821,379.91
二、离职后福利-设定提存计划	556,505.05	11,365,819.40	11,428,646.05	493,678.40
三、辞退福利		1,980,106.66	1,980,106.66	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,225,010.83	147,177,043.24	135,086,995.76	24,315,058.31

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	11,094,546.85	118,622,114.03	106,632,274.73	23,084,386.15
2. 职工福利费		3,564,810.25	3,564,810.25	
3. 社会保险费	345,818.89	6,310,810.15	6,336,629.39	319,999.65
其中：医疗保险费	309,396.81	5,623,036.25	5,661,621.01	270,812.05
工伤保险费	6,635.01	132,879.53	132,186.65	7,327.89
生育保险费	29,787.07	554,894.37	542,821.73	41,859.71
4. 住房公积金	129,454.00	4,623,155.07	4,556,696.07	195,913.00
5. 工会经费和职工教育经费	98,686.04	710,227.68	587,832.61	221,081.11
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	11,668,505.78	133,831,117.18	121,678,243.05	23,821,379.91

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	538,634.70	11,025,908.92	11,082,846.07	481,697.55
2. 失业保险费	17,870.35	339,910.48	345,799.98	11,980.85
合计	556,505.05	11,365,819.40	11,428,646.05	493,678.40

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,300,140.04	3,183,918.03
企业所得税	13,404,351.52	8,924,364.52
个人所得税	260,113.60	1,337,738.92

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	140,113.53	262,378.71
教育费附加	270,782.50	237,667.26
地方教育附加	19,247.07	146,104.22
其他	281,686.72	991,454.41
合计	17,676,434.98	15,083,626.07

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	717,661.11	637,908.32
应付股利		
其他应付款	330,246,282.91	585,680,997.45
合计	330,963,944.02	586,318,905.77

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	367,600.09	
短期借款应付利息	350,061.02	637,908.32
合计	717,661.11	637,908.32

期末无已逾期未支付的利息。

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	189,712,548.56	220,000,000.00
往来款	133,330,403.47	359,903,412.43
预提费用	5,750,604.15	4,190,862.73
其他	1,452,726.73	1,586,722.29
合计	330,246,282.91	585,680,997.45

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿付原因
范平	119,885,950.13	未到协议支付期
邱晓霞	39,014,826.07	未到协议支付期
付鹏	30,811,772.36	未到协议支付期
合计	189,712,548.56	

注：应付成都摩奇卡卡公司原股东股权转让款
(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	
附回购承诺的子公司吸收投资款及利息	5,435,000.00	
合计	45,435,000.00	

注：子公司厦门中富泰科智能科技有限公司（以下简称“厦门中富”）于2016年12月以增资扩股方式引入厦门市集美区产业投资有限公司（以下简称“集美投资”），集美投资以500万元（人民币，下同）认购厦门中富新增注册资本500万元，取得厦门中富21.74%的股权。协议约定，该股权原则上在三年内退出；自协议签订之日起三年内本公司可随时选择优先回购集美投资股权；若在投资三年内公司未主动提出回购的，集美投资有权要求公司回购，回购价格为投入成本按照中国人民银行一年期银行贷款基准利率计算的本息和。根据协议，公司认为厦门中富此次增资扩股款实际为本公司长期应付款，同时计提相应的利息。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益(官服平台留存及将于1年内摊销的道具余额)	450,133.04	3,560,500.90
1 年以内游戏授权金		8,797,468.20
合计	450,133.04	12,357,969.10

(二十八) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	115,000,000.00	195,000,000.00
保证借款	39,909,150.00	
合计	154,909,150.00	195,000,000.00

1. 本公司于2017年4月12日与中国光大银行股份有限公司福州台江支行签订并购借款合同(编号：FETJBG17001)。该并购贷款由福建富春投资有限公司、缪品章提供连带责任保证担保；由福建富春投资有限公司、本公司分别提供本公司1,000万股限售股、成都摩奇卡卡科技有限责任公司100%的股权作为质押担保物。截至2018年12月31日，该贷款余额1.55亿元，其中一年内到期金额4,000万元。

2. 本公司于2018年9月19日与中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行签订固定资产借款合同(编号：0410000218-2018年(湖里)字00344号)。该贷款由富春科技股份有限公司(最高额保证合同编号：0410000218-2018年湖里(保)字0016号)、缪品章(最高额保证合同编号：0410000218-2018(富春)字001号)分别提供最高连带责任额度壹亿肆仟万元整的保证担保。截至2018年12月31日，该贷款余额39,909,150.00元。

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益-1年以上游戏授权金	11,667,856.81	113,437,641.06	120,461,192.47	4,644,305.40
合计	11,667,856.81	113,437,641.06	120,461,192.47	4,644,305.40

(三十) 股本

期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	570,003,955.00			171,001,186.00	-13,073,124.00	157,928,062.00	727,932,017.00

1. 2018年5月18日，富春公司2017年股东大会通过了资本公积转增股本的决议，以公司截至2017年12月31日总股本570,003,955.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增171,001,186.00股；

2. 2018年9月28日，对成都摩奇卡卡原股东、上海骏梦原股东向公司进行补偿的股份实施回购注销13,073,124股。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	610,799,228.66		216,428,661.58	394,370,567.08
其他资本公积	33,838,998.05	11,383,814.74	5,783,808.02	39,439,004.77
合计	644,638,226.71	11,383,814.74	222,212,469.60	433,809,571.85

1. 股本溢价变动原因：

(1) 实施2017年度利润分配方案，即以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增171,001,186.00股；

(2) 对成都摩奇卡卡原股东、上海骏梦原股东向公司进行补偿的股份实施回购注销，导致资本公积减少45,427,475.58元，详见附注十三、其他重要事项（四）。

2. 其他资本公积变动原因：

(1) 由于权益法下被投资单位除了实现净损益、分配现金股利、发生其他综合收益以外其他原因导致所有者权益变动增加1,459,018.30元；

(2) 本公司的母公司富春投资公司向本公司提供借款，按银行同期贷款利率计算利息为9,924,428.77元，属于母公司对本公司的资本投入；

(3) 全资子公司上海骏梦公司进一步收购孙公司新加坡骏梦少数股权增加资本公积367.67元；

(4) 本期处置东阳留白影视文化有限公司股权转出原权益法核算下的资本公积5,783,808.02元。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-65,069.80				666,431.15		601,361.35
合计	-65,069.80				666,431.15		601,361.35

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,817,064.17	7,769,647.13		18,586,711.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,817,064.17	7,769,647.13		18,586,711.30

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,563,884.09	221,256,048.34
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	19,563,884.09	221,256,048.34
加:本期归属于母公司所有者的净利润	57,993,955.41	-171,291,953.29
减:提取法定盈余公积	7,769,647.13	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		30,400,210.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,788,192.37	19,563,884.09

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,380,006.30	232,464,600.87	529,172,508.09	228,851,449.06
其他业务	1,867,118.22	1,037,693.25	1,173,800.98	666,772.50
合计	555,247,124.52	233,502,294.12	530,346,309.07	229,518,221.56

1. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信业务	176,965,100.82	142,172,412.91	142,218,496.28	113,532,211.83
游戏业务	376,414,905.48	90,292,187.96	386,954,011.81	115,319,237.23
合计	553,380,006.30	232,464,600.87	529,172,508.09	228,851,449.06

2. 主营业务(分业务)

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	176,449,218.05	141,659,719.35	142,218,496.28	113,532,211.83
集成设备销售	515,882.77	512,693.56		

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏业务	376,414,905.48	90,292,187.96	386,954,011.81	115,319,237.23
合计	553,380,006.30	232,464,600.87	529,172,508.09	228,851,449.06

3. 主营业务（分地区）

①通信业务

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
北京市	76,058,845.33	65,854,767.34	24,854,125.37	19,535,919.67
吉林省	3,746,317.87	2,117,366.96	3,529,326.93	2,610,072.49
福建省	11,598,107.48	10,166,978.85	10,080,399.24	7,575,065.33
广东省	6,260,260.74	2,921,245.79	13,720,400.67	7,442,686.87
安徽省	8,517,026.96	7,100,284.94	863,700.70	898,639.32
山东省	7,955,890.7	4,149,048.82	7,736,210.15	6,681,581.67
广西省	13,036,518.08	11,340,966.82	15,923,960.22	13,189,289.34
上海市	7,357,246.23	5,963,446.38	8,031,267.81	7,636,906.61
湖北省	15,762,318.89	14,350,359.97	13,230,163.25	11,887,011.81
陕西省	4,714,099.11	4,295,957.96	4,825,866.34	4,173,119.25
重庆市	9,972,799.47	7,945,507.88	25,420,125.78	22,438,963.98
河南省	11,985,669.96	5,966,481.20	14,002,949.82	9,462,955.49
合计	176,965,100.82	142,172,412.91	142,218,496.28	113,532,211.83

②游戏业务

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	230,413,308.37	64,252,854.24	309,703,523.41	89,706,523.93
海外（含港澳台）	146,001,597.11	26,039,333.72	77,250,488.40	25,612,713.30
合计	376,414,905.48	90,292,187.96	386,954,011.81	115,319,237.23

（三十六） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	504,311.56	1,358,593.73
教育费附加	354,375.31	703,217.66
地方教育费附加	80,031.79	463,827.97
印花税	219,664.48	208,989.90

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	95,239.68	95,623.08
房产税	469,983.35	388,883.65
其他	101,639.45	129,043.27
合计	1,825,245.62	3,348,179.26

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及五险一金	25,588,524.16	10,897,657.13
市场推广费	64,440,169.97	38,932,770.80
交通差旅费	1,645,786.23	922,959.44
业务招待费	2,318,596.36	2,323,978.38
其他	803,692.84	527,530.09
合计	94,796,769.56	53,604,895.84

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及五险一金	38,792,394.85	33,920,060.82
行政办公费	10,192,729.45	6,639,801.57
业务招待费	1,511,628.00	4,985,428.36
交通差旅费	2,101,809.19	3,335,686.01
折旧及摊销	4,383,506.32	8,996,050.28
税金		11,463.67
中介服务费	7,381,308.58	5,554,495.39
其他	2,072,145.12	3,550,972.85
合计	66,435,521.51	66,993,958.95

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,357,738.08	34,977,918.86
折旧摊销	2,623,346.07	2,914,288.29
技术服务费	7,547.17	58,257.62
制作费	5,986,307.63	6,532,619.13
委托研发	2,876,056.05	6,734,219.81
其他	324,703.23	432,111.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	66,175,698.23	51,649,415.43

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,340,894.81	33,489,923.31
减：利息收入	1,112,973.46	1,721,830.27
汇兑损益	603,117.68	2,056,216.64
手续费及其他	134,991.29	110,941.64
合计	31,966,030.32	33,935,251.32

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,830,692.90	35,666,104.04
长期股权投资减值损失	2,189,338.53	5,261,475.66
商誉减值损失	317,962,731.23	393,233,785.18
合计	362,982,762.66	434,161,364.88

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
地方财政扶持资金	2,200,000.00	5,927,000.00
增值税即征即退	2,178,173.37	309,051.77
2017年高新区高新技术企业、技术先进型服务企业资助资金		300,000.00
2017年度成都高新区管委会稳定外贸进出口增长补助		50,000.00
高新区移动互联网政策鼓励企业壮大规模补助		300,000.00
高新区移动互联网产业项目第一批补贴资金(增幅奖励)		2,000,000.00
2017年高新区第四批次知识产权专项资金补贴		50,000.00
成都高新技术产业财政金融局天使投资创业补贴		200,000.00
福州市财政局、福州市商务局2015年福州市促进服务外包产业发展专项资金		123,500.00
福州市财政局、福州市市场监督管理局2016年度第三批省级标准化专项资金及市级配套资金		27,000.00
2016年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金		407,000.00
管委会鼓楼区服务业专项奖励		150,000.00
福州市科学技术局下拨省科技创新领军人才、科技创业领军人才专项资金		400,000.00
成都高新区科技新经济局软件著作权补贴	7,200.00	

项目	本期发生额	上期发生额
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项资金	50,000.00	
成都高新区科技与新经济发展局高新技术企业培育入库补贴	10,000.00	
平潭综合实验区促进总部经济发展经营贡献奖励	840,384.90	
福州市鼓楼区财政局 2017 年企业研发投入补助经费	40,400.00	
福州市鼓楼区财政局 2017 年实施标准化战略市级专项资金	290,000.00	
福州市知识产权局 2018 省第一季度专利资助	3,000.00	
福州市财政局专利奖励与资助	17,000.00	
福州市鼓楼区财政局 2017 年第一批境内外服务贸易展洽会补助	3,300.00	
福州市软件园管理委员会 2016 年度服务业奖励金	160,000.00	
福州市软件园管理委员会 2017 年度鼓楼区服务业统计市区级奖励金	20,000.00	
税务局退个税手续费返还	30,769.62	
其他	111,506.90	917,373.82
合计	5,961,734.79	11,160,925.59

注：除增值税即征即退外，其他收益项目全部计入非经常性损益。

（四十三） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,803,872.01	2,854,726.79
处置长期股权投资产生的投资收益	24,586,850.72	550,574.29
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,876,850.00	
购买银行理财产品取得的投资收益	517,741.65	1,274,405.76
业绩补偿款	206,934,150.67	92,230,077.17
合计	237,719,465.05	96,909,784.01

1. 本期公司对东阳留白影视文化有限公司的处置详见附注五.（九）2。

2. 本期公司将所持北京喵斯拉公司 2.19%权益全部转让，获得处置收益 3,876,850.00 元。

3. 业绩补偿款系本期应收子公司成都摩奇卡卡公司原股东的利润承诺和资产减值补偿款中以现金补偿的部分以及 2017 年原股东股份补偿款本期从公允价值变动收益转入数。

（四十四） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	119,160,948.87	52,246,092.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	119,160,948.87	52,246,092.97
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	119,160,948.87	52,246,092.97

公允价值变动收益为：2018年应收子公司成都摩奇卡卡公司原股东的利润承诺及资产减值的股权补偿款169,207,641.62元；应收子公司上海骏梦公司原股东的2017年利润承诺及资产减值的股权补偿款在本期尚未履行部分发生的公允价值变动损失12,957,800.81元；2017年应收原股东的利润承诺及资产减值的股权补偿于本期注销，将2017年计入该金融资产的公允价值变动转出37,088,891.94元。

(四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		93.14
合计		93.14

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	110,282.60		110,282.60
其他	121,067.75	553,784.23	121,067.78
合计	231,350.35	553,784.23	231,350.38

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海市残疾人就业服务中心超额奖励金	上海市残疾人就业服务中心	雇佣残疾人数超额	奖励	是	否	56,614.10		与收益相关
嘉定马陆镇人民政府一星奖的扶持资金	嘉定马陆镇人民政府	政府扶持	补助	是	否	53,000.00		与收益相关
厦门社保中心稳岗补贴	厦门市社会保障中心	稳岗补贴	补助	是	否	668.50	206.25	与收益相关
合计						110,282.60	206.25	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	294,626.71		294,626.71
其中：固定资产处置损失	294,626.71		294,626.71
捐赠支出	60,000.00	50,000.00	60,000.00
滞纳金罚款支出	19.32	1,813.41	19.32
其他	111,315.09	74,422.67	111,315.09
合计	465,961.12	126,236.08	465,961.12

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,636,249.51	8,170,242.34
递延所得税费用	-12,244,969.99	-18,985,914.99
合计	2,391,279.52	-10,815,672.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	60,170,340.44

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,042,585.11
子公司适用不同税率的影响	-2,576,980.53
调整以前期间所得税的影响	1,769,704.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-516,920.71
非应税收入的影响	-96,705,161.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,649,491.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-360,935.79
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	12,040,092.94
研发加计扣除的影响	-7,682,109.21
其他	-268,486.38
所得税费用	2,391,279.52

(四十九) 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	本期发生额	上期发生额
收政府补助资金	3,863,074.40	10,851,873.82
利息收入	1,112,974.45	1,721,830.27
手续费返还	30,769.62	208,109.16
其他往来款项	9,197,575.98	100,000.00
合计	14,204,394.45	12,881,813.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
直接付现的期间费用	118,974,147.55	57,412,335.06
其他往来变动	6,307,271.43	7,010,304.61
合计	125,281,418.98	64,422,639.67

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上海骏梦公司股东业绩现金赔偿	33,719,169.34	
收购子公司福建欣辰的现金净额	135,478.08	
合计	33,854,647.42	

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,779,060.92	-171,304,861.66
加：资产减值准备	362,982,762.66	434,161,364.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,852,599.11	3,413,540.13
无形资产摊销	955,724.39	2,503,737.59
长期待摊费用摊销	13,921,426.16	13,721,957.08
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）		-93.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	294,626.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-119,160,948.87	-52,246,092.97
财务费用（收益以“-”号填列）	31,892,189.23	35,546,139.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-237,719,465.05	-96,909,784.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,244,969.99	-18,985,914.99
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）	65,038.46	-65,038.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-289,680,308.55	40,006,338.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,183,845.26	-50,215,663.27
其他	2,924,284.73	
经营活动产生的现金流量净额	43,045,865.17	139,625,629.86
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	138,264,500.33	288,002,684.40
减：现金的期初余额	288,002,684.40	237,543,855.74
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	-149,738,184.07	50,458,828.66

注：其他主要系福建欣辰信息科技有限公司于并购日的经营性净资产及外币报表折算差额。

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项目	金额
其中：福建欣辰信息科技有限公司	
深圳天元商业保理有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	135,478.08
其中：福建欣辰信息科技有限公司	135,478.08
深圳天元商业保理有限公司	
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	22,000,000.00
其中：成都卡卡公司	22,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	21,864,521.92

注：收购福建欣辰信息科技有限公司支付的现金净额为负数，故而列示于“收到其他与投资活动有关的现金”。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：上海趣骏网络科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：上海趣骏网络科技有限公司	
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：上海趣骏网络科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	138,264,500.33	288,002,684.40
其中：库存现金	114,560.54	95,257.95
可随时用于支付的银行存款	137,218,606.91	285,340,747.67
可随时用于支付的其他货币资金	931,332.88	2,566,678.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	138,264,500.33	288,002,684.40
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		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,333.20	保函保证金
应收账款	4,079,407.17	贷款质押
合计	4,099,740.38	

2018年4月18日,子公司北京通畅电信规划设计院有限公司与北京银行股份有限公司天桥支行签订综合授信合同,并以北京通畅公司应收中国移动通信集团设计院有限公司北京分公司的货款为质押取得1,000.00万元综合授信额度,截止2018年12月31日,该项借款余额1,000.00万元,用于质押的应收账款余额4,079,401.17元。

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	1,198,713.56	6.8632	8,227,010.91
新加坡币	518.89	5.0062	2,597.67
港币	40,481.27	0.8762	35,469.69
应收账款			
其中:美元	519,120.12	6.8632	3,562,825.22
港币	469,049.92	0.8762	410,981.54

(五十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
补助	2,200,000.00	嘉定区政府补助	2,200,000.00
补助	7,200.00	成都高新区科技新经济局软件著作权补贴	7,200.00
奖励	50,000.00	成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局专项资金	50,000.00
补助	10,000.00	成都高新区科技与新经济发展局高新技术企业培育入库补贴	10,000.00
奖励	840,384.90	平潭综合实验区促进总部经济发展经营贡献奖励	840,384.90
补助	40,400.00	福州市鼓楼区财政局2017年企业研发投入补助经费	40,400.00
奖励	290,000.00	福州市鼓楼区财政局2017年实施标准化战略市级专项资金	290,000.00
补助	3,000.00	福州市知识产权局2018年第一季度专利资助	3,000.00
奖励	17,000.00	福州市财政局专利奖励与资助	17,000.00
补助	3,300.00	福州市鼓楼区财政局2017年第一批境内外服务贸易展洽会补助	3,300.00
奖励	160,000.00	福州市软件园管理委员会2016年度服务业奖励金	160,000.00
奖励	20,000.00	福州市软件园管理委员会2017年度鼓楼区服务业统计市区级奖励金	20,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
奖励	2,178,173.37	增值税即征即退	2,178,173.37
补助	111,506.90	其他	111,506.90
奖励	42,375.20	上海市残疾人就业服务中心超额奖励金	42,375.20
补助	53,000.00	嘉定马陆镇人民政府一星奖的扶持资金	53,000.00
奖励	14,238.90	上海市残疾人就业服务中心残疾人超比例奖励	14,238.90
补助	668.50	厦门社保中心稳岗补贴	668.50
合计	6,041,247.77		6,041,247.77

2. 本期不存在政府补助退回情况

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
福建欣辰信息科技有限公司	2018年7月3日	300万元	51.00		2018年7月3日	工商变更	6,553,177.13	-437,488.66
深圳天元商业保理有限公司	2018年3月29日		100.00		2018年3月29日	工商变更		-6,696.00

(1) 公司于2018年6月分别与福建欣辰信息科技有限公司股东陈丹儒、周建华签署协议，无偿受让二人在福建欣辰信息科技有限公司已认缴尚未实际出资的认缴额250.25万元、260.26万元，合计510.51万元出资额，并于2018年7月实际出资300万元。

(2) 公司于2018年3月分别与深圳天元商业保理有限公司股东缪文升、方晖签署协议，无偿受让二人在福深圳天元商业保理有限公司已认缴尚未实际出资的认缴额合计1,000.00万元出资额，截止2018年12月31日公司尚未实际出资。

2. 合并成本及商誉

合并成本	福建欣辰信息科技有限公司	深圳天元商业保理有限公司
--现金	3,000,000.00	
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	3,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,902,837.07	-13,800.00
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	97,162.93	13,800.00

由于合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额较小，故而不确认商誉，直接计入

本期营业外支出。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	福建欣辰信息科技有限公司		深圳天元商业保理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
流动资产	6,253,378.04	3,253,378.04		
非流动资产	118,394.90	118,394.90		
负债：				
流动负债	1,007,101.75	1,007,101.75	13,800.00	13,800.00
非流动负债				
净资产	5,364,671.19	2,364,671.19	-13,800.00	-13,800.00
减：少数股东权益	2,461,834.12	2,461,834.12		
取得的净资产	2,902,837.07	2,902,837.07	-13,800.00	-13,800.00

(二) 处置孙公司

1. 单次处置对孙公司投资即丧失控制权的情形

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 权时点 的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 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
上海趣骏 网络科技 有限公司		51%	现金	2018-8-27	工商 变更							

2018年7月，公司全资子公司上海骏梦公司以零对价将认缴的上海趣骏网络科技有限公司出资额51万元、占比51%股权转让给上海趣味网络科技有限公司，2018年8月27日完成工商变更登记。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 通过设立方式取得的子公司

公司名称	公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
平潭天诚商业保理有限公司	全资	有限公司	平潭	商务服务业	1,000万元

2. 通过设立方式取得的孙公司

公司名称	公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
骏梦网络科技（平潭）有限公司	全资	有限公司	平潭	游戏研发	1,000万元
骏梦香港有限公司	全资	有限公司	香港	游戏研发	10,000港币
新疆摩奇卡卡科技有限公司	全资	有限公司	新疆	游戏研发	1,000万元

(1) 上海骏梦公司于2018年3月通过股东会决议新设成立骏梦网络科技（平潭）有限公司，注册资本1,000万元人民币，持股100%。骏梦网络科技（平潭）有限公司于2018年3月27日取得营业执照，截至2018年12月31日上海骏梦公司已支付投资款0元，尚余1,000.00万元投资款未支付。根据章程约定的出资时间为2020年3月5日之前缴足。

(2) 2018年5月上海骏梦公司全资子公司骏梦网络科技（平潭）有限公司新设成立骏梦香港有限公司。

(3) 2018年3月成都摩奇卡卡新设成立新疆摩奇卡卡科技有限公司，注册资本1,000万元，截至2018年12月31日成都摩奇卡卡已支付投资款560万元。根据章程约定的出资时间为2037年11月25日之前缴足。

3. 清算孙公司

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
新疆骏梦网络科技有限公司	-28,900.00	-9,167.86

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福州中富泰科通信技术有限公司	福州	福州	通信技术服务	100.00		投资设立
厦门富春信息技术有限公司	厦门	厦门	通信技术服务	100.00		投资设立
厦门中富泰科智能科技有限公司	厦门	厦门	通信技术服务	51.00	49.00	投资设立
福建省富春慧联信息技术有限公司	平潭	平潭	通信技术服务	100.00		投资设立
安徽同创通信规划设计院有限公司	合肥	合肥	通信技术服务	100.00		非同一控制下合并
北京通畅电信规划设计院有限公司	北京	北京	通信技术服务	100.00		非同一控制下合并
高娱投资(平潭)有限公司	平潭	平潭	文化投资咨询	70.00		投资设立
富瑞信控股有限公司	香港	香港	文化投资咨询	100.00		投资设立
深圳天元商业保理有限公司	深圳	深圳	货币金融服务	100.00		非同一控制下合并
上海骏梦网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		非同一控制下合并
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	成都	成都	游戏研发	100.00		非同一控制下合并
福建欣辰信息科技有限公司	福州	福州	通信技术服务	51.00		非同一控制下合并
平潭天诚商业保理有限公司	平潭	平潭	商业服务业	100.00		投资设立

注1：本公司通过子公司上海骏梦公司控制的孙公司情况如下：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海骏业网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		设立
北京骏游互动网络科技有限公司	北京	北京	游戏研发	100.00		设立
DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	新加坡	游戏研发	100.00		设立
梦展科技有限公司	香港	香港	游戏研发		100.00	非同一控制下合并
骏梦网络科技(平潭)有限公司	平潭	平潭	游戏研发	100.00		设立
骏梦香港有限公司	香港	香港	游戏研发		100.00	设立
上海骏统网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		设立
新疆骏梦网络科技有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	游戏研发	100.00		设立

说明：

(1)2018年8月,上海骏梦公司以1.8万美元受让网众(上海)广告有限公司持有的DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE. LTD. 5%股权, DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE. LTD. 成为公司全

资子公司。

(2) 2018年6月上海骏梦公司将所持梦展科技有限公司100%股权转让给全资子公司骏梦网络科技(平潭)有限公司,梦展科技有限公司由上海骏梦子公司成为孙公司。

(3) 上海骏梦公司于2018年3月通过股东会决议新设成立骏梦网络科技(平潭)有限公司,注册资本1,000万元人民币,持股100%。骏梦网络科技(平潭)有限公司于2018年3月27日取得营业执照,截至2018年12月31日上海骏梦已支付投资款0元,尚余1,000万元投资款未支付。根据章程约定的出资时间为2020年3月5日之前缴足。

(4) 2018年5月上海骏梦公司全资子公司骏梦网络科技(平潭)有限公司新设成立骏梦香港有限公司。

注2: 本公司通过子公司成都摩奇卡卡公司控制的孙公司情况如下:

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都摩奇互娱科技有限公司	成都	成都	游戏研发	100.00		设立
西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	成都	西藏	游戏研发	100.00		设立
新疆摩奇卡卡科技有限公司	新疆	新疆	游戏研发	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
福州畅读信息科技有限公司	福州	福州	技术开发	20.80		权益法
上海渔阳网络技术有限公司	上海	上海	技术开发	24.2424		权益法
北京零次元科技有限公司	北京	北京	游戏开发			权益法(期初持股40%)
广西华南通信股份有限公司	南宁	南宁	通信技术服务	16.94		权益法
北京中联百文文化传媒有限公司	北京	北京	组织文化活动、计算机技术服务	8.00		权益法
国信优易数据有限公司	北京	北京	互联网信息技术服务	6.24		权益法
上海欢动科技有限公司	上海	上海	游戏研发	20.0001		权益法
厦门悦讯信息科技股份有限公司	厦门	厦门	技术开发	7.35		权益法
东阳留白影视文化有限公司	北京	北京	影视制作	4.5191		权益法

持有20%以下表决权但具有重大影响的依据: 派驻董事。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福州畅读公司	上海渔阳公司	福州畅读公司	上海渔阳公司
流动资产	49,324,818.85	2,578,758.02	46,075,945.36	1,207,922.13
其中: 现金和现金等价物	3,349,988.87	1,349,982.82	350,778.72	656,842.02
非流动资产	46,146,464.27	5,862,777.95	13,510,886.30	1,668,015.14
资产合计	95,471,283.12	8,441,535.97	59,586,831.66	2,875,937.27
流动负债	38,520,318.73	5,845,262.50	13,322,088.22	866,238.50

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福州畅读公司	上海渔阳公司	福州畅读公司	上海渔阳公司
非流动负债				
负债合计	38,520,318.73	5,845,262.50	13,322,088.22	866,238.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	56,950,964.39	2,596,273.47	46,264,743.44	2,009,698.77
按持股比例计算的净资产份额	13,921,141.18	629,399.00	12,619,581.05	487,199.21
调整事项				
--商誉	14,215,474.59	12,151,589.04	14,215,474.59	12,151,589.04
--内部交易未实现利润				
--其他			-194,474.97	30,177.46
对联营企业权益投资的账面价值	28,136,615.77	12,780,988.04	26,640,580.67	12,668,965.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	84,176,150.00	7,389,505.10	79,537,459.59	3,924,396.46
财务费用	-6,432.12	-3,037.55	10,644.92	1,135.51
所得税费用	17,567.23			
净利润	10,681,220.95	586,574.70	13,080,056.18	-4,287,983.90
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,681,220.95	586,574.70	13,080,056.18	-4,287,983.90
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续1）

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华南通信公司	北京中联百文公司	华南通信公司	北京中联百文公司
流动资产	57,492,709.26	39,720,413.47	50,772,558.57	35,014,468.33
其中：现金和现金等价物	2,145,447.09	522,853.12	11,001,763.04	4,561,788.21
非流动资产	2,524,514.51	13,654,610.56	1,335,926.88	9,746,285.09
资产合计	60,017,223.77	53,375,024.03	52,108,485.45	44,760,753.42
流动负债	22,798,829.26	33,096,230.16	16,045,983.67	24,252,855.68
非流动负债				
负债合计	22,798,829.26	33,096,230.16	16,045,983.67	24,252,855.68
少数股东权益		912,501.81		916,372.26

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华南通信公司	北京中联百文公司	华南通信公司	北京中联百文公司
归属于母公司股东权益	37,218,394.51	19,366,292.06	36,062,501.78	19,591,525.48
按持股比例计算的净资产份额	6,304,796.03	1,549,303.37	7,212,500.36	1,567,322.04
调整事项				
--商誉	2,101,522.50	18,309,595.29	2,307,681.23	18,309,595.29
--内部交易未实现利润				
--其他	-2,189,338.53		-25,375.76	
对联营企业权益投资的账面价值	6,216,980.00	19,858,898.66	9,494,805.83	19,876,917.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	6,216,980.00			
营业收入	41,186,523.89	23,994,196.81	31,946,701.04	45,473,108.00
财务费用	6,588.61	14,384.73	-2,789.30	146,056.30
所得税费用	-81,750.55		373,316.80	24,255.38
净利润	1,155,892.73	680,426.93	3,228,934.11	-1,573,886.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,155,892.73	680,426.93	3,228,934.11	-1,573,886.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息 (续 2)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	国信优易公司	厦门悦讯信息公司	国信优易公司	厦门悦讯信息公司
流动资产	403,280,202.04	29,787,740.26	355,212,001.81	25,519,243.84
其中：现金和现金等价物	99,509,535.91	293,210.62	196,371,451.90	1,546,623.37
非流动资产	213,921,603.04	843,111.63	157,382,486.87	12,150,164.20
资产合计	617,201,805.08	30,630,851.89	512,594,488.68	37,669,408.04
流动负债	118,036,654.53	3,311,069.41	47,242,584.48	1,258,216.41
非流动负债	2,815,020.31		17,309,541.71	2,428,205.06
负债合计	120,851,674.84	3,311,069.41	64,552,126.19	3,686,421.47
少数股东权益	149,203,946.80		120,836,869.46	23,537.06
归属于母公司股东权益	347,146,183.44	27,319,782.48	327,205,493.03	33,959,449.51
按持股比例计算的净资产份额	21,661,921.85	1,968,167.63	20,417,622.77	2,496,019.54
调整事项				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	国信优易公司	厦门悦讯信息公司	国信优易公司	厦门悦讯信息公司
--商誉	41,532,711.14	2,095,706.95	41,532,711.14	2,095,706.95
--内部交易未实现利润				
--其他			69,949.69	7.35
对联营企业权益投资的账面价值	63,194,632.99	4,063,874.58	62,020,283.60	4,591,733.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	346,827,701.61	4,494,544.97	149,585,600.36	17,785,605.97
财务费用	-154,022.78	1,777.30	-1,136,665.71	40,173.25
所得税费用	313,554.17	1,536,589.81	2,719,331.58	32,781.44
净利润	1,079,256.59	-6,639,767.03	13,250,528.30	7,317,767.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,079,256.59	-6,639,767.03	13,250,528.30	7,317,767.93
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息 (续3)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海欢动科技有限公司	北京零次元科技有限公司	上海欢动科技有限公司	北京零次元科技有限公司
流动资产	5,256,669.78		1,172,029.98	844,636.99
其中：现金和现金等价物	1,094,592.84		95,935.72	
非流动资产	2,728,335.99		2,420,136.47	57,725.66
资产合计	7,985,005.77		3,592,166.45	902,362.65
流动负债	6,776,539.71		5,506,341.90	5,961,117.43
非流动负债				
负债合计	6,776,539.71		5,506,341.90	5,961,117.43
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,208,466.06		-1,914,175.45	-5,058,754.78
按持股比例计算的净资产份额	241,694.42		-382,856.15	-2,023,501.91
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-241,694.42		382,856.15	2,023,501.91

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海欢动科技有限公司	北京零次元科技有限公司	上海欢动科技有限公司	北京零次元科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	35,272,775.03		23,888,609.73	
财务费用	4,611.24		3,836.62	
所得税费用				
净利润	3,129,614.41		-772,797.01	-4,662,281.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,129,614.41		-772,797.01	-4,662,281.75
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息 (续 4)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海游碧信息科技有限公司	东阳留白影视公司	上海游碧信息科技有限公司	东阳留白影视公司
流动资产	2,939,236.52			400,802,912.99
其中：现金和现金等价物	2,842,231.40			151,270,895.40
非流动资产				15,651,478.45
资产合计	2,939,236.52			416,454,391.44
流动负债	125,397.22			114,208,890.83
非流动负债				2,622,254.25
负债合计	125,397.22			116,831,145.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,813,839.30			299,623,246.36
按持股比例计算的净资产份额	502,551.70			13,540,274.13
调整事项				
--商誉				27,451,540.25
--内部交易未实现利润				
--其他	3,837,921.24			
对联营企业权益投资的账面价值	4,340,472.94			40,991,814.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	-802,236.61	19,369,187.10		169,680,888.25

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海游碧信息科技有限公司	东阳留白影视公司	上海游碧信息科技有限公司	东阳留白影视公司
财务费用	-89,277.01	-84,604.18		-1,584,433.70
所得税费用		626,151.88		6,324,434.77
净利润	-5,257,333.81	-2,719,686.41		25,095,872.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,257,333.81	-2,719,686.41		25,095,872.32
本年度收到的来自联营企业的股利				

说明：东阳留白影视公司、北京零次元科技有限公司本期已处置。

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
成都海科投资有限责任公司	1,794,658.56	1,843,682.26
美载（厦门）网络科技有限公司	1,155,378.54	893,487.68
深圳微星星科技股份有限公司	16,331,752.98	16,104,053.71
投资账面价值合计	19,281,790.08	18,841,223.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,617,133.19	5,911,662.90
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,617,133.19	5,911,662.90

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、

外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.00%(2017 年: 50.99%); 本公司其他应收款中, 期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.55% (2017 年: 69.70%)。

(2) 流动性风险

流动性风险,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。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 195,240,850.00 元。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	期末数				合计
	1 年以内	1 年至 3 年以内	3 年至 5 年以内	5 年以上	
短期借款	202,350,000.00				202,350,000.00
应付账款	104,966,494.40	35,104,998.80	6,063,799.86	4,526,728.70	150,662,021.76
应付利息	717,661.11				717,661.11
其他应付款	6,158,306.05	321,491,352.39	2,596,624.47		330,246,282.91
负债合计	314,192,461.56	356,596,351.19	8,660,424.33	4,526,728.70	683,975,965.78

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	期初数				合计
	1 年以内	1 年至 3 年以内	3 年至 5 年以内	5 年以上	
短期借款	173,772,500.00				173,772,500.00
应付账款	89,754,117.18	17,815,830.12	2,432,904.45	1,081,781.21	111,084,632.96
应付利息	637,908.32				637,908.32
其他应付款	486,380,179.48	95,340,555.31	3,521,517.46	438,745.20	585,680,997.45
负债合计	750,544,704.98	113,156,385.43	5,954,421.91	1,520,526.41	871,176,038.73

(3) 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: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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行借款为短期借款，故银行借款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的主要计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		473,527.81
其中：一年内到期非流动资产		473,527.81
金融负债	202,350,000.00	173,772,500.00
其中：短期借款	202,350,000.00	173,772,500.00
合计	202,350,000.00	174,246,027.81
浮动利率金融工具		
金融资产	153,284,833.53	308,422,956.06
其中：货币资金	138,284,833.53	288,422,956.06
其他流动资产-理财产品	15,000,000.00	20,000,000.00
合计	153,284,833.53	308,422,956.06

②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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，故本公司所承担的汇率风险并不重大。但本公司子公司上海骏梦公司所控制的境外子公司 DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE. LTD.、骏梦香港有限公司、梦展科技有限公司的资产和负债及交易的计价货币主要为新加币元、港币，依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为43.05%（2017年：48.05%）。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			171,407,041.83	171,407,041.83
1. 交易性金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			171,407,041.83	171,407,041.83

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			171,407,041.83	171,407,041.83
(二) 可供出售金融资产	61,007,310.00			61,007,310.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	61,007,310.00			61,007,310.00
(3) 其他				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的余额系应收子公司上海骏梦公司及摩奇卡卡公司原股东的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款的公允价值。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内本公司的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建富春投资有限公司	福州	投资及咨询	1,000 万元	17.82	17.82

本企业最终控制方是 缪品章。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中的权益（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中的权益（二）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员（其中许斌 2018 年 8 月份离职）
上海力珩投资中心（有限合伙）	本公司高管许斌控制的企业
上海睿临投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司高管许斌控制的企业
福州佳软软件技术有限公司	联营企业福州畅读信息科技有限公司的子公司

（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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广西华南通信股份有限公司	采购通信技术服务	1,822,179.61	1,822,179.61	否	807.72

2. 本公司子公司上海骏梦公司将持有的《三国战纪》系列游戏改编授权 IP 与上海欢动合作开发一款游戏，协议约定游戏上线后上海欢动应向上海骏梦公司支付运营区域内游戏运营所产生流水的 10% 作为收入分成。该游戏已于 2016 年 6 月上线至 2017 年持续产生流水，上海骏梦公司确认分成收入。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海欢动科技有限公司	三国战纪流水分成金	0.00	8,342,033.55

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的含税租赁收入	上期确认的含税租赁收入
福建富春投资有限公司	房屋租赁	69,000.00	36,000.00
厦门悦讯信息科技股份有限公司	房屋租赁	787,500.00	422,000.00
美载(厦门)网络科技有限公司	房屋租赁	230,880.00	230,880.00

注：

（1）本公司与母公司福建富春投资有限公司于 2017 年 7 月 1 日签订房屋租赁合同，本公司作为出租方将福州软件园 C 区 25 号楼三楼租赁给母公司，双方约定租赁期三年，从 2017 年 7 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。月租金约定 6,000.00 元，每三月缴纳一次房租。双方于 2018 年 12 月 1 日重新签订合同，租赁面积改变，同时租赁期从 2018 年 12 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日止，月租金 3,000.00 元，每三月缴纳一次房租。截至 2018 年 12 月 31 日，本期共计租赁 12 个月，房租均按时收到，租金合计 69,000.00 元。

（2）子公司厦门中富泰科智能科技有限公司与美载（厦门）网络科技有限公司于 2016 年 8 月 1 日签订房屋租赁合同，作为出租方将厦门市软件园三期诚毅大街 339 号 A3 栋 10 楼 1003 室租赁给美载（厦门）网络科技有限公司，双方约定租赁期三年，从 2016 年 8 月 1 日起至 2019 年 7 月 31 日止。月租金约定为 19,240.00 元，2016 年 12 月一次性收取三年房租。

(3)子公司厦门中富泰科智能科技有限公司与厦门悦讯信息科技股份有限公司于2017年9月5日签订房屋租赁合同,作为出租方将厦门市软件园三期诚毅大街339号A3栋11楼01~04单元(面积2000平方米)租赁给厦门悦讯信息科技股份有限公司,双方约定租赁期三年零一个月,从2017年12月1日起至2020年12月31日止,月租金为46元每平方米。2018年9月签订补充协议,全年月租金由46元每平方米变更为37.5元每平方米,自2018年10月1日起租赁范围变更为03、04单元(面积1000平方米)。按季度缴纳房租。截至2018年12月31日,公司本期共计租赁12个月,房租均按时收到。

4. 关联担保情况(单位:万元)

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
缪品章	3,000.00	2018年4月23日	2018年10月23日	是
缪品章	2,000.00	2018年10月17日	2019年4月17日	否
缪品章	1,000.00	2018年10月18日	2019年4月18日	否
缪品章	2,400.00	2017年7月6日	2020年7月6日	否
福建富春投资有限公司持有本公司1,000万股限售股、成都摩奇卡卡100%股权股票质押、富春投资担保、缪品章提供连带责任担保	5,500.00	2017年4月14日	2022年4月11日	否
	3,000.00	2017年5月8日	2022年4月11日	否
	4,000.00	2017年5月25日	2022年4月11日	否
	3,000.00	2017年7月6日	2022年4月11日	否
缪品章	2,991.00	2018年9月30日	2022年12月20日	否
缪品章	999.915	2018年11月30日	2028年12月31日	否
缪品章	3,000.00	2017年6月27日	2018年6月26日	是
缪品章	1,000.00	2018年6月6日	2018年12月6日	是
缪品章	1,000.00	2018年6月8日	2018年12月8日	是
缪品章	1,000.00	2018年6月12日	2018年12月12日	是
缪品章	1,000.00	2018年12月21日	2019年3月6日	否
缪品章	2,000.00	2018年12月21日	2019年6月6日	否
福建富春投资有限公司、缪品章	3,000.00	2017年11月17日	2018年11月17日	是
	1,500.00	2018年9月13日	2019年9月13日	否
	1,500.00	2018年9月17日	2019年9月17日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
缪品章	3,000,00	2017年5月5日	2018年5月4日	是
福建富春投资有限公司	2,000,00	2018年1月3日	2018年7月1日	是
	1,435,00	2018年12月25日	2019年12月20日	否
	1,500,00	2018年12月29日	2019年12月28日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
福建富春投资有限公司	352,000,000.00	2017年1月11日	2020年1月10日

本公司2016年12月27日与福建富春投资有限公司签订《借款协议》，福建富春投资有限公司向本公司提供无息借款3.52亿元，借款期限2年，自2017年1月11日至2019年1月10日。2019年1月11日与福建富春投资有限公司签订《借款协议》，福建富春投资有限公司向本公司提供有息借款2亿元（借款年利率为中国人民银行公布的一年期流动资金贷款基准利率，在借款期间如中国人民银行调整基准利率，自调整之日起相应执行新的基准利率），借款期限1年，自2019年1月11日至2020年1月10日。截至2018年12月31日，借款余额为1.267亿元。本年按照银行同期贷款利率计算利息支出992.44万元计入财务费用，同时增加资本公积-其他资本公积。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,373,311.85	5,743,400.00
合计	5,373,311.85	5,743,400.00

7. 其他关联交易

(1) 共同投资

2018年2月12日，公司与联营企业东阳留白影视文化有限公司均作为有限合伙人共同投资设立平潭美欣投资合伙企业（有限合伙），分别认缴出资2,990万元、2,000万元。该产业基金执行事务合伙人为福建盈方得投资管理有限公司，存续期限为五年，其中投资期三年，目标募集规模不超过五千万。

(2) 授权运营

子公司福州中富于2018年7月19日与福州佳软软件技术有限公司（公司联营企业福州畅读信息科技有限公司的子公司）签订《安卓读书APP“手游中心”授权使用协议》，无偿取得福州佳软合法享有的软件安卓读书APP游戏频道“手游中心”的独家运营权、广告经营收益权和维权的权利。2018年度福州中富因该项软件运营推广实现收入1,362,233.47元，净收益68,111.70元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门悦讯信息科技股份有限公司	46,201.40	2,310.07		
应收账款	上海欢动科技有限公司			1,556,837.30	77,841.87
其他应收款	上海力珩投资中心（有限合伙）	24,726,478.67	24,726,478.67	24,726,478.67	1,236,323.93
其他应收款	上海睿临投资管理合伙企业（有限合伙）	4,196,963.92	419,696.39	4,196,963.92	209,848.20
其他应收款	范平	96,166,385.50	34,732.71	4,692,888.30	234,644.41

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西华南通信股份有限公司	2,071,221.06	774,337.29
预收账款	美载(厦门)网络科技有限公司	134,680.00	
预收账款	福建富春投资有限公司	3,000.00	6,000.00
其他应付款	广西华南通信股份有限公司	36,500.00	6,500.00
其他应付款	范平	119,885,950.13	124,578,300.00
其他应付款	厦门悦讯信息科技股份有限公司	112,500.00	246,000.00
其他应付款	福建富春投资有限公司	126,700,000.00	352,000,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

富春科技股份有限公司出资2,990.00万元,投资设立平潭美新投资合伙企业(属于商务服务业), 出资占比59.80%。截至2018年12月31日,公司尚未实际出资。

（二）或有事项

上海骏梦公司原股东上海力珩、上海睿临因未能实现上海骏梦公司业绩承诺而应承担业绩补偿, 根据公司与上海力珩投资中心(有限合伙)等业绩补偿义务人签署的《富春通信股份有限公司发行股份及支付现金购买上海骏梦网络科技有限公司股权之协议》,上海力珩、上海睿临对应的现金补偿义务转为股份补偿,应补偿股份变动情况如下:

应补偿对象	原应补偿股份数量 (股)	现金转为股份 补偿数量(股)	合计(股)
上海力珩	3,175,931.00	6,186,737.00	9,362,668.00
上海睿临	539,068.00	1,050,110.00	1,589,178.00
合计	3,714,999.00	12,484,817.00	10,951,846.00

因上海力珩、上海睿临持有的公司股份存在质押,质押股份无法办理回购、注销,未质押股份不足以支付应补偿的股份,对应的业绩补偿义务超期未履行。公司于2018年9月28日向广州仲裁委员会提交了《仲裁申请书》,申请仲裁庭裁决补偿义务人上海力珩、上海睿临履行应补偿的义务并由上海力珩执行事务合伙人上海力群创业投资有限公司及上海睿临执行事务合伙人许斌承担连带赔偿责任。

上海睿临于2019年1月8日向兴业证券股份有限公司(以下简称“兴业证券”)指定账户支付600万元,于2019年1月22日向本公司指定账户支付1,106,717.01元债权担保及95,739.99元诉讼费。2019年3月4日,本公司、上海睿临、兴业证券签署《和解协议》,兴业证券同意办理对上海睿临1,589,178股份质押的解除。2019年4月11日,公司已经办理了睿临股份的回购注销。

2019年2月12日,上海力珩提出协商解决方案:1、本公司于2018年10月8日披露将上海力珩原赔偿方案中现金赔偿及其违约金共25,241,885.87元,折合股份6,186,737股。现上海力珩申请现金部分赔偿仍按照现金赔偿,不折合成股份形式,并承诺于2019年5月15日之前偿还该款项。2、由于业绩赔偿方案中股份赔偿3,175,931股于已质押给中泰证券,上海力珩承诺将与中泰证券协商解锁该部分股份并承诺于2019年5月15日之前完成解锁并配合本公司完成回购注销手续。

截至2018年12月31日,公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2019年4月11日,公司将上海骏梦公司原股东睿临股份用于业绩补偿的股份1,589,178股进行回购注销,公司股份总数由727,932,017股变更为726,342,839股。

2、本公司2016年12月27日与福建富春投资有限公司签订《借款协议》,福建富春投资有限公司向本公司提供无息借款3.52亿元,借款期限2年,自2017年1月11日至2019年1月10日。截至2018年12月31日,借款余额为1.267亿元。2019年1月11日公司与福建富春投资有限公司签订《借款协议》,福建富春投资有限公司向本公司提供2亿元借款额度,借款年利率为中国人民银行公布的一年期流动资金贷款基准利率,借款期限1年,自2019年1月11日至2020年1月10日。

3、2019年1月10日,子公司厦门中富泰科智能科技有限公司向刘沈英、钟冬冬收购其持有的福建力雁机电设备安装工程有限公司100%股权。该公司注册资本1,680.00万元,并已经更名为福建中富数据科技有限公司。

4、2019年1月7日,孙公司骏梦网络科技(平潭)有限公司投资设立富娱文化传播(上海)有限公司,注册资本1,000.00万元。

(二) 利润分配情况

根据2019年4月19日公司第三届董事会第十九次会议通过的《关于公司2018年度利润分配预案的议案》,公司以2018年度利润分配方案未来实施时股权登记日的总股本(扣减已回购股份后的股本)为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.10元(含税)。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

(三) 其他事项

1、公司于2019年4月19日召开的第三届董事会第十九次会议审议并通过了《关于范平等对置

入资产 2018 年度业绩承诺实现情况的说明及补偿方案的议案》，由于成都摩奇卡卡公司 2018 年未实现承诺业绩以及成都摩奇卡卡公司商誉减值，范平等应向本公司进行现金及股份补偿。上述事项尚待本公司股东大会批准。

2、本公司对东阳留白影视文化有限公司持股 4.5195%，基于公司发展战略要求，公司拟逐步处置该项投资。2018 年 10 月公司将持有的 2%股份转让给北京大鱼快乐文化传媒有限公司，并于 2018 年 11 月 19 日办理了工商变更登记手续，公司尚持有 2.5195%股权，同时不再享有派驻董事权利。2019 年 1 月，公司接到北京大鱼快乐文化传媒有限公司单方通知，要求解除股权转让协议，公司正与对方及东阳留白影视文化有限公司积极协商处理。

十三、 其他重要事项

（一） 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二） 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期无公司其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（三） 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

（1）通信业务：为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案，包括设计类技术服务、监理类技术服务和其他技术咨询服务、计算机软硬件的销售；

（2）游戏业务：研究开发游戏，通过自己的网络平台发布游戏、与网络游戏平台商联合运营、与网络游戏发行商合作运营以及转让游戏著作权等开发游戏并获取收益；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1） 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	通信分部	游戏分部	抵销	合计
营业收入	178,832,219.04	376,414,905.48		555,247,124.52

本期或本期期末	通信分部	游戏分部	抵销	合计
其中：对外交易收入	178,832,219.04	376,414,905.48		555,247,124.52
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	176,965,100.82	376,414,905.48		553,380,006.30
营业成本	143,210,106.16	90,292,187.96		233,502,294.12
其中：主营业务成本	142,172,412.91	90,292,187.96		232,464,600.87
销售费用	3,261,294.71	91,535,474.85		94,796,769.56
营业利润/(亏损)	125,393,244.88	92,974,437.56	-157,962,731.23	60,404,951.21
资产总额	3,134,572,919.63	401,725,432.49	-1,336,069,684.18	2,200,228,667.94
负债总额	969,302,228.58	83,964,366.35	-106,002,084.18	947,264,510.75

上期或上期期末	通信分部	游戏分部	抵销	合计
营业收入	143,392,297.26	386,954,011.81		530,346,309.07
其中：对外交易收入	143,392,297.26	386,954,011.81		530,346,309.07
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	142,218,496.28	386,954,011.81		529,172,508.09
营业成本	114,198,984.33	115,319,237.23		229,518,221.56
其中：主营业务成本	113,532,211.83	115,319,237.23		228,851,449.06
销售费用	1,530,510.32	52,074,385.52		53,604,895.84
营业利润/(亏损)	-42,476,665.78	131,162,368.50	-271,233,785.18	-182,548,082.46
资产总额	2,422,020,290.66	436,702,668.25	-462,139,769.26	2,396,583,189.65
负债总额	1,084,963,463.84	66,717,235.08	-191,356.67	1,151,489,342.25

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
通信业务	176,965,100.82	142,218,496.28
游戏业务	376,414,905.48	386,954,011.81
合计	553,380,006.30	529,172,508.09

②地区信息

由于本公司收入逾 70%来自于中国境内的客户，而且本公司资产逾 90%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

(四) 其他

1、上海骏梦业绩承诺补偿实施情况

2015年4月公司以非公开发行股份并支付现金购买上海骏梦公司，在本次重大资产重组中，上海骏梦公司对置入资产业绩作出承诺。业绩承诺情况如下：

上海骏梦公司2014年度、2015年度、2016年度和2017年度实现的扣除非经常性损益后（此处非经常性损益不包括与上海骏梦公司主营业务相关的税收返还）归属于母公司股东的净利润分别不低于6,400万元、8,370万元、11,300万元和12,430万元。若承诺期内各年度实际实现的净利润数超出该年度承诺净利润数，超出部分在承诺期内此后年度实际净利润数未达到承诺净利润数时可用于弥补差额。利润承诺年度期限届满后，如果经减值测试，上海骏梦公司资产期末减值额>已补偿金额（包括已补偿股份金额和现金金额），则由上海骏梦公司补偿义务人按照约定的顺序和方式资产另行补偿。

2017年末，因上海骏梦公司业绩未实现及资产减值，补偿义务人上海力珩、上海力麦、上海睿临、苏州北极光、文化基金、上海七皓、马雪峰、江伟强、詹颖珏应对本公司的业绩补偿金额70,802,836.53元、减值补偿金额57,129,563.47元，按照补偿方案，应进行现金补偿83,942,651.91元，股份补偿43,989,763.87元，其中股份补偿按照2018年实施送配后计算应补偿10,781,801股。截止2018年12月31日公司已经收到现金补偿款33,719,169.34元。因上海力珩、上海睿临、上海力麦三个业绩补偿义务人未在协议约定期限内支付现金补偿款，根据《骏梦股权认购协议》约定，上述三个补偿义务人现金补偿金额50,223,472.21元加计违约金后折为股份补偿12,484,817股。

因上海力珩、上海睿临持有的公司股份存在质押，除以上两个业绩补偿义务人外，公司已于2018年9月28日办理了除上海力珩、上海睿临外其他股份补偿注销，注销股份数量12,314,772股。2019年4月11日，公司将上海骏梦公司原股东睿临股份用于业绩补偿的股份1,589,178股进行回购注销。

2、成都摩奇卡卡业绩承诺补偿及实施情况

（1）业绩承诺

2016年12月6日，本公司召开第二届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于〈富春通信股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》并公告了本次重组正式方案。业绩承诺情况如下：

2016年度、2017年度、2018年度和2019年度成都摩奇卡卡实现的扣除非经常性损益（利得）后归属于母公司股东的净利润分别不低于6,300万元、7,900万元、9,900万元和11,450万元。若承诺期内各年度实际实现的净利润数超出该年度承诺净利润数，超出部分在承诺期内此后年度实际净利润数未达到承诺净利润数时可用于弥补差额。成都摩奇卡卡公司2016年至2019年截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的，成都摩奇卡卡公司补偿义务人范平、邱晓霞、付鹏应对本公司进行补偿。利润承诺年度期限届满后，如果经资产减值测试，成都摩奇卡卡资产期末减值额>已补偿金额（包括已补偿股份金额和现金金额），则由补偿义务人按照约定的顺序和方式另行补偿。

2018年10月26日，经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，公司与补偿义务人签署《补充协议》，约定：同意自成都摩奇卡卡公司2018年度资产《减值测试报告》出具后十日内按《减值测试报告》的结果履行资产减值补偿义务，补偿义务人应按照原股权转让协议补偿方式以50%股份和50%

现金结合的方式对本公司进行补偿。若补偿义务人中某一方未在约定的期限向本公司履行资产减值补偿中的现金补偿义务，则该现金补偿义务转为股份补偿（股份补偿计算方式同原股权转让协议约定），以上所补偿的股份由本公司以1元总价回购并予以注销。上述提前支付的资产减值应补偿金额，可用于抵扣业绩承诺年度期限届满后资产减值累计应补偿金额。

(2) 分期支付现金购买情况

《现金购买摩奇卡卡股权协议》约定的分期支付条件如下：

①《现金购买摩奇卡卡股权协议》签署并生效后10个交易日内，富春股份公司应按协议约定向交易对方范平、邱晓霞、付鹏支付第一期交易价款44,000.00万元；

②《现金购买摩奇卡卡股权协议》签署并生效后20个交易日内，富春股份公司应按协议约定向范平、邱晓霞、付鹏、张伟、深圳前海掌趣创享股权投资企业（有限合伙）支付第二期交易价款22,000.00万元；

③2017年、2018年、2019年标的公司实现当年度业绩承诺后，富春股份公司应按协议的约定向范平、邱晓霞、付鹏支付第三、四、五期的交易价款，共计22,000.00万元。具体如下：

其中第三、四、五期的交易价款支付进度如下：

a、《现金购买摩奇卡卡股权协议》生效之日起12个月届满之日且交易对方范平、邱晓霞、付鹏对2017年度盈利预测补偿义务（若有）全部履行完毕之日（若无补偿义务，则为关于当年业绩承诺的专项审核报告出具之日，下同）起10个交易日内，本公司应向交易对方范平、邱晓霞、付鹏支付第三期交易价款；

b、《现金购买摩奇卡卡股权协议》生效之日起24个月届满之日且交易对方范平、邱晓霞、付鹏对2018年度盈利预测补偿义务（若有）全部履行完毕之日起10个交易日内，本公司应向交易对方范平、邱晓霞、付鹏支付第四期交易价款；

c、《现金购买摩奇卡卡股权协议》生效之日起36个月届满之日且交易对方范平、邱晓霞、付鹏对2019年度盈利预测补偿义务（若有）全部履行完毕之日起10个交易日内，本公司应向交易对方范平、邱晓霞、付鹏支付第五期交易价款。

截至2018年12月31日，本公司尚有189,712,548.56元投资款未支付。

(3) 2016、2017年度业绩承诺补偿及其实施

2016年度至2017年度累计承诺业绩为14,200万元，经审计的摩奇卡卡2016年至2017年度累计完成承诺业绩13,532.93万元（其中2016年度6,507.02万元，2017年度7,025.91万元），2016

年至 2017 年度累计未完成承诺业绩 667.07 万元。补偿义务人范平、邱晓霞、付鹏应向公司支付 2017 年度业绩补偿，其中现金补偿合计 8,287,451.44 元，股份补偿数量经 2018 年实施资本公积转增后为 758,352 股。上述现金补偿款已经于 2018 年从本公司应支付的股权转让款中抵付，股份补偿 758,352 股已经于 2018 年 9 月 28 日登记注销。

(4) 截至 2018 年业绩承诺实现情况和商誉减值情况

成都摩奇卡卡公司 2018 年度完成承诺业绩 3,152.34 万元,2016 年度至 2018 年度累计完成承诺业绩 16,685.27 万元，累计承诺业绩为 24,100.00 万元，2016 年至 2018 年度累计未完成承诺业绩 7,414.73 万元。成都摩奇卡卡公司商誉于 2018 年 12 月 31 日累计减值 354,927,941.45 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	43,447,934.51	76,527,351.47
合计	43,447,934.51	76,527,351.47

1. 本期不存在应收票据

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	8,167,753.42	7.30	8,167,753.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,690,912.32	92.70	60,242,977.81	58.10	43,447,934.51
其中：账龄组合	98,615,311.69	88.16	60,242,977.81	61.09	38,372,333.88
应收合并范围内单位款项	5,075,600.63	4.54			5,075,600.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	111,858,665.74	100.00	68,410,731.23	61.16	43,447,934.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	8,167,753.42	6.02	8,167,753.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,447,572.57	93.98	50,920,221.10	39.95	76,527,351.47
其中：账龄组合	113,187,918.00	83.46	50,920,221.10	44.99	62,267,696.90
应收合并范围内单位款项	14,259,654.57	10.52			14,259,654.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	135,615,325.99	100.00	59,087,974.52	43.57	76,527,351.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西比讯电子科技有限公司	8,167,753.42	8,167,753.42	100.00	对方无偿债能力, 预计无法收回
合计	8,167,753.42	8,167,753.42		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,472,326.32	523,616.32	5.00
1-2年 (含2年)	5,244,983.54	524,498.35	10.00
2-3年 (含3年)	11,374,215.85	3,412,264.76	30.00
3-5年 (含5年)	31,482,375.20	15,741,187.60	50.00
5年以上	40,041,410.78	40,041,410.78	100.00
合计	98,615,311.69	60,242,977.81	61.09

(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 9,322,756.71 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信公司设计院有限公司	47,867,735.90	42.79	36,010,557.57
中国移动通信公司设计院有限公司重庆分公司	8,360,947.03	7.47	4,653,096.22
陕西比讯电子科技有限公司	8,167,753.42	7.30	8,167,753.42
中国移动通信公司设计院有限公司山东分公司	5,266,882.58	4.71	3,251,308.53
中国移动通信公司设计院有限公司上海分公司	4,225,825.82	3.78	1,547,334.91
合计	73,889,144.75	66.05	53,630,050.65

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	196,448,307.97	104,546,809.84
合计	196,448,307.97	104,546,809.84

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	201,571,737.40	88.04	31,983,114.18	15.87	169,588,623.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,383,775.21	11.96	524,090.46	1.91	26,859,684.75
其中：账龄组合	4,665,925.41	2.04	524,090.46	11.23	4,141,834.95
合并范围内应收款项及员工暂借款	21,800,721.15	9.52			21,800,721.15
其他合并范围内单位款项	917,128.65	0.40			917,128.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	228,955,512.61	100.00	32,507,204.64	14.20	196,448,307.97

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	7,000,000.00	5.96	7,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,446,829.47	94.04	5,900,019.63	5.34	104,546,809.84
其中：账龄组合	96,815,228.73	82.43	5,900,019.63	6.09	90,915,209.10
合并范围内应收款项及员工暂借款	890,016.55	0.76			890,016.55
其他合并范围内单位款项	12,741,584.19	10.85			12,741,584.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	117,446,829.47	100.00	12,900,019.63	10.98	104,546,809.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
袁廷先	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回
范平	96,166,385.50	34,732.71	0.04	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
邱晓霞	40,932,707.35	123,278.40	0.30	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账
付鹏	32,746,165.88	98,624.40	0.30	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账
上海力珩投资中心（有限合伙）	24,726,478.67	24,726,478.67	100.00	抵减可抵扣的股权应付款后按照账龄计提坏账
合计	201,571,737.40	31,983,114.18	15.87	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	328,921.49	16,446.07	5.00
1-2年（含2年）	4,196,963.92	419,696.39	10.00
2-3年（含3年）			
3-5年（含5年）	104,184.00	52,092.00	50.00
5年以上	35,856.00	35,856.00	100.00
合计	4,665,925.41	524,090.46	11.23

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业绩补偿款	198,768,701.32	92,230,077.17
往来款	22,142,749.14	17,474,115.75
股权处置款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证金及押金	917,128.65	606,903.05
备用金	126,933.50	135,733.50
合计	228,955,512.61	117,446,829.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,607,185.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
范平	业绩补偿款	96,166,385.50	1年以内	42.00	34,732.71
邱晓霞	业绩补偿款	40,932,707.35	1年以内	17.88	123,278.40
付鹏	业绩补偿款	32,746,165.88	1年以内	14.30	98,624.40
上海力珩投资中心（有限合伙）	业绩补偿款	24,726,478.67	1-2年	10.80	24,726,478.67
福州中富泰科通信技术有限公司	关联往来款	15,593,029.87	1年以内	6.81	
合计		210,164,767.27		91.79	24,983,114.18

- (6) 本期不存在涉及政府补助的应收款项。
- (7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。
- (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,912,169,400.00	549,932,400.00	1,362,237,000.00	1,909,169,400.00	249,932,400.00	1,659,237,000.00
对联营企业投资	154,762,881.18	1,229,101.06	153,533,780.12	194,166,087.54		194,166,087.54
合计	2,066,932,281.18	551,161,501.06	1,515,770,780.12	2,103,335,487.54	249,932,400.00	1,853,403,087.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州中富泰科通信技术有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00		
安徽同创通信规划设计院有限公司	10,254,900.00			10,254,900.00		
厦门富春信息技术有限公司	61,674,500.00			61,674,500.00		
北京通畅电信规划设计院有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
厦门中富泰科智能科技有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
福建省富春慧联信息技术有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
上海骏梦网络科技有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		249,932,400.00
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	880,000,000.00			880,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
福建欣辰信息科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	1,909,169,400.00	3,000,000.00		1,912,169,400.00	300,000,000.00	549,932,400.00

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
厦门悦讯信息科技股份有限公司	4,591,733.84			-527,859.26						4,063,874.58	
国信优易数据有限公司	62,020,283.60			67,345.61		1,107,003.78				63,194,632.99	
成都海科时代科技有限责任公司	1,843,682.26			-49,023.70						1,794,658.56	
福州畅读信息科技有限公司	26,640,580.67			2,525,871.44		-1,029,836.34				28,136,615.77	
上海渔阳网络技术有限公司	12,668,965.71			112,022.33						12,780,988.04	
深圳微星星科技股份有限公司	16,104,053.71			227,699.27						16,331,752.98	
北京中联百文文化传媒有限公司	19,876,917.33			-18,018.67						19,858,898.66	
美载(厦门)网络科技有限公司	893,487.68			35,222.14		226,668.72				1,155,378.54	
广西华南通信股份有限公司	8,534,568.36		1,260,051.89	171,564.59				1,229,101.06		6,216,980.00	1,229,101.06
东阳留白影视文化有限公司	40,991,814.38		42,065,571.84	-81,424.68		1,155,182.14					
合计	194,166,087.54		43,325,623.73	2,463,399.07		1,459,018.30		1,229,101.06		153,533,780.12	1,229,101.06

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,554,518.97	24,753,311.15	47,518,065.61	44,897,964.31
其他业务	255,086.07	113,660.04	252,782.50	87,231.06
合计	28,809,605.04	24,866,971.19	47,770,848.11	44,985,195.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	140,000,000.00	108,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,463,399.07	3,770,229.64
处置长期股权投资产生的投资收益	24,586,850.72	6,046,274.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,876,850.00	
购买银行理财产品取得的投资收益	453,794.25	545,796.24
业绩补偿款	206,934,150.67	92,230,077.17
合计	378,315,044.71	211,092,377.40

说明：本公司分别收到子公司成都摩奇卡卡分红款 5,000.00 万元、子公司上海骏梦公司分红款 9,000.00 万元。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-433,322.17	
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）	3,863,074.40	
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	517,741.65	
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	28,602,396.18	

项目	金额	说明
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	-50,266.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	326,125,869.16	
所得税影响额	1,678,025.49	
少数股东权益影响额(税后)	102.90	
合计	356,947,364.17	

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为：（1）应收上海骏梦原股东的业绩差额补偿公允价值变动损失 12,957,800.81 元；（2）应收摩奇卡卡公司原股东的业绩差额补偿及减值补偿款 339,052,900.35 元。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于普通股股东的净利润	4.59	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.68	-0.41	-0.41

法定代表人：缪品章

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：曾祖雷

富春科技股份有限公司
2019年4月19日