

报备防伪码: 

报备防伪号: CED64286B0683403

报告文号: 闽华兴所〔2019〕审字H-023号

报告日期: 2019年04月19日

报备时间: 2019年04月19日 09:54:07

签字注师: 王庆莲, 吴存进

成都摩奇卡卡科技有限责任公司

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.fjicpa.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-023号

成都摩奇卡卡科技有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都摩奇卡卡科技有限责任公司(以下简称摩奇卡卡)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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了摩奇卡卡2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年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,我们独立于摩奇卡卡,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估摩奇卡卡的持续经营能力,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摩奇卡卡、终止运营或别无其他现实的选择。



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

治理层负责监督贵司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对摩奇卡卡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



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

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摩奇卡卡不能持续经营。

(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) 就摩奇卡卡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。

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

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：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

单位：元 币种：人民币

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	五、（一）	43,366,565.50	88,996,626.10	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五、（二）	53,607,608.35	48,296,983.54	衍生金融负债			
其中：应收票据				应付票据及应付账款	五、（九）	8,965,501.77	5,472,961.65
应收账款		53,607,608.35	48,296,983.54	预收款项	五、（十）	4,795,265.66	1,789,897.83
预付款项	五、（三）	35,987,752.63	15,386,930.29	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、（十一）	2,168,330.10	2,106,783.62
应收分保合同准备金				应交税费	五、（十二）	5,438,343.20	1,090,634.24
其他应收款	五、（四）	5,408,730.06	297,645.68	其他应付款	五、（十三）	148,008.61	995,225.74
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
买入返售金融资产				应付分保账款			
存货				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				代理承销证券款			
其他流动资产	五、（五）	45,859.79	1,916,930.17	持有待售负债			
流动资产合计		138,416,516.33	154,895,115.78	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债	五、（十四）		9,013,897.70
发放贷款和垫款				流动负债合计		21,515,449.34	20,469,400.78
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	五、（六）	907,893.74	1,091,702.49	长期应付款			
在建工程				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、（十五）	4,485,925.40	2,233,894.48
无形资产				递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		4,485,925.40	2,233,894.48
长期待摊费用	五、（七）	5,323,165.49	7,700,048.11	负债合计		26,001,374.74	22,703,295.26
递延所得税资产	五、（八）	4,246,008.55	283,307.02	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产				实收资本（或股本）	五、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		10,477,067.78	9,075,057.62	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（十七）	2,000,300.00	2,000,300.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、（十八）	3,284,040.35	3,284,040.35
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（十九）	112,607,869.02	130,982,537.79
				归属于母公司所有者权益合计		122,892,209.37	141,266,878.14
				少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		122,892,209.37	141,266,878.14
资产总计		148,893,584.11	163,970,173.40	和所有者权益（或股东权益）总计		148,893,584.11	163,970,173.40
法定代表人：范平			主管会计工作负责人：孙金祥		会计机构负责人：陈锦		

合 并 利 润 表

2018年度

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附 注	本期发生额	上期发生额
一、 营业总收入	五、（二十）	161,426,941.75	140,102,500.37
其中：营业收入	五、（二十）	161,426,941.75	140,102,500.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,201,375.95	71,486,640.12
其中：营业成本	五、（二十）	24,825,554.42	24,267,508.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十一）	188,360.37	904,390.03
销售费用	五、（二十二）	72,994,534.13	29,621,801.98
管理费用	五、（二十三）	7,143,889.35	4,055,410.71
研发费用	五、（二十四）	19,345,849.58	12,206,679.96
财务费用	五、（二十五）	-258,191.74	-164,992.73
其中：利息费用			
利息收入		216,285.36	182,726.77
资产减值损失		3,961,379.84	595,841.58
加：其他收益	五、（二十七）	117,047.25	2,941,252.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）		492,054.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、 营业利润（亏损以“-”号填列）		33,342,613.05	72,049,167.49
加：营业外收入	五、（二十九）		1,315.10
减：营业外支出	五、（三十）	1,253.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,341,359.65	72,050,482.59
减：所得税费用	五、（三十一）	1,716,028.42	-1,252,127.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,625,331.23	73,302,610.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,625,331.23	73,302,610.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		31,625,331.23	73,302,610.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,625,331.23	73,302,610.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,625,331.23	73,302,610.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人： 范平

主管会计工作负责人：孙金祥

会计机构负责人：陈锦

合并现金流量表							
2018年度							
编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司						单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一.经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金			492,054.71
销售商品、提供劳务收到的现金		162,060,128.50	134,549,943.34	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
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			
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			37,492,054.71
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		1,209,505.01	514,099.19
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金			37,000,000.00
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			
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	五、（四十二）		
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		1,209,505.01	37,514,099.19
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-1,209,505.01	-22,044.48
收到的税费返还				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、（三十二）	490,841.22	4,020,625.14	吸收投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		162,550,969.72	138,570,568.48	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		28,950,405.40	16,441,709.99	取得借款收到的现金			
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			
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计			
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金			
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		50,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		33,105,814.77	20,804,297.06	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		3,534,390.73	11,753,571.52	支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）		
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	91,448,836.91	36,981,891.73	筹资活动现金流出小计		50,000,000.00	
经营活动现金流出小计		157,039,447.81	85,981,470.30	筹资活动产生的现金流量净额		-50,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额		5,511,521.91	52,589,098.18	四.汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,922.50	0.11
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		-45,630,060.60	52,567,053.81
收回投资所收到的现金			37,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		88,996,626.10	36,429,572.29
				六.期末现金及现金等价物余额		43,366,565.50	88,996,626.10
法定代表人：范平		主管会计工作负责人：孙金祥				会计机构负责人：陈锦	

2018年度													
编制单位：成都海下海洋科技有限责任公司													单位：元 币种：人民币
项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		130,982,537.79		141,266,878.14
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	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		130,982,537.79		141,266,878.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,374,668.77		-18,374,668.77
（一）综合收益总额											31,625,331.23		31,625,331.23
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		112,607,869.02		122,892,209.37
法定代表人：范平		主管会计工作负责人：孙金祥						会计机构负责人：陈锦					

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权 益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	库存股	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	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		57,679,927.57		67,964,267.92
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	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		57,679,927.57		67,964,267.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											73,302,610.22		73,302,610.22
（一）综合收益总额											73,302,610.22		73,302,610.22
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		130,982,537.79		141,266,878.14
法定代表人：范平													

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责				单位：元 币种：人民币			
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		2,973,259.75	7,810,825.63	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		37,000.00	1,420,246.12
应收票据及应收账款	十二、（一）	8,409,521.63	13,046,707.83	应付票据及应付账款			
其中：应收票据				预收款项			
应收账款		8,409,521.63	13,046,707.83	应付职工薪酬		722,120.30	858,723.36
预付款项		362,000.00	90,908.07	应交税费		64,610.51	144,321.37
其他应收款	十二、（二）	3,903,888.24	6,873,864.17	其他应付款		38,069,217.29	
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			1,151,844.30
其他流动资产				流动负债合计		38,892,948.10	3,575,135.15
流动资产合计		15,648,669.62	27,822,305.70	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				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	十二、（三）	23,600,000.00	18,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		818,685.50	969,625.30	预计负债			
在建工程				递延收益		1,399,162.93	1,416,284.49
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				非流动负债合计		1,399,162.93	1,416,284.49
开发支出				负债合计		40,292,111.03	4,991,419.64
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		2,551,683.63	3,386,786.75	实收资本（或股本）		5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税资产		2,495,846.37	274,360.68	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		29,466,215.50	22,630,772.73	永续债			
				资本公积		2,000,300.00	2,000,300.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		3,284,040.35	3,284,040.35
				一般风险准备			
				未分配利润		-5,461,566.26	35,177,318.44
				所有者权益（或股东权益）合计		4,822,774.09	45,461,658.79
资产总计		45,114,885.12	50,453,078.43	负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,114,885.12	50,453,078.43
法定代表人：范平			主管会计工作负责人：孙金祥	会计机构负责人：陈锦			

母公司利润表

2018年度

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	8,693,614.96	19,332,117.25
减：营业成本	十二、（四）	2,977,547.23	7,430,920.68
税金及附加		3,963.90	64,835.31
销售费用		1,289,145.29	98,719.16
管理费用		2,842,514.22	3,099,501.12
研发费用		8,952,598.61	7,757,624.14
财务费用		-14,556.48	-19,696.22
其中：利息费用			
利息收入		24,612.20	17,723.33
资产减值损失		521,772.98	-348,672.88
加：其他收益		20,253.80	2,927,452.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	15,000,000.00	200,120.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,140,883.01	4,376,458.96
加：营业外收入			1,315.00
减：营业外支出		1,253.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,139,629.61	4,377,773.96
减：所得税费用		-2,221,485.69	-1,243,181.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,361,115.30	5,620,955.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,361,115.30	5,620,955.25
（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		9,361,115.30	5,620,955.25
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：范平

主管会计工作负责人：孙金祥

会计机构负责人：陈锦

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司				单位：元 币种：人民币
项 目	附注	本期发生额	上期发生额	
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		11,810,012.83	20,016,023.24	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		41,911,866.15	2,946,490.86	
经营活动现金流入小计		53,721,878.98	22,962,514.10	
购买商品、接受劳务支付的现金		3,706,371.21	3,272,137.92	
支付给职工以及为职工支付的现金		12,050,924.33	10,795,550.05	
支付的各项税费		4,983.90	3,331,872.10	
支付其他与经营活动有关的现金		1,751,528.01	6,124,876.86	
经营活动现金流出小计		17,513,807.45	23,524,436.93	
经营活动产生的现金流量净额		36,208,071.53	-561,922.83	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	200,120.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,200,120.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,638.05	344,829.15	
投资支付的现金		5,600,000.00	15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		6,045,638.05	29,344,829.15	
投资活动产生的现金流量净额		8,954,361.95	-14,144,708.66	
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		50,000,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.64	0.11	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,837,565.88	-14,706,631.38	
加：期初现金及现金等价物余额		7,810,825.63	22,517,457.01	
六、期末现金及现金等价物余额		2,973,259.75	7,810,825.63	
法定代表人：范平				主管会计工作负责人：孙金祥
				会计机构负责人：陈锦

所有者权益变动表												
项目	本期金额											
	收资本（或股本	其他权益工具			资本公积	减：	其 他综	专 项储	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	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		35,177,318.44	45,461,658.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		35,177,318.44	45,461,658.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-40,638,884.70	-40,638,884.70
（一）综合收益总额											9,361,115.30	9,361,115.30
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		-5,461,566.26	4,822,774.09
法定代表人：范平												

所有者权益变动表												
项目	上期金额											
	收资本（或股本）	其他权益工具 优先股永续债其他			资本公积	减：	其他综	专项储	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		29,556,363.19	39,840,703.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		29,556,363.19	39,840,703.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”											5,620,955.25	5,620,955.25
（一）综合收益总额											5,620,955.25	5,620,955.25
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00				3,284,040.35		35,177,318.44	45,461,658.79
法定代表人：范平												

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

成都摩奇卡卡科技有限责任公司(以下简称公司或本公司)系由范平、龙飞、张喆、刘威、牟楠轲共同认缴设立，于 2011 年 1 月 27 日在成都市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 510109000162794 的营业执照。公司成立时注册资本 50.00 万元。经历次股权变更及增资，公司现有注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元。

2016 年 12 月 6 日，富春科技股份有限公司、缪品章及本公司原股东范平、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)签署了《现金购买摩奇卡卡公司股权协议》。根据协议约定，富春科技股份有限公司向本公司原股东支付现金购买本公司 100%股权。本公司 100%股权交易价格为 88,000 万元。

公司统一社会信用代码为 91510100567192883L，注册地址和总部地址：成都高新区世纪城南路 599 号 2 栋 4 层 404 号，法定代表人：范平。

本公司建立了董事会、监事会的法人治理结构，目前设总裁办、研发部、运营部、行政部、人事部、财务部等部门，拥有成都摩奇互娱科技有限公司、西藏摩奇卡卡网络科技有限公司、新疆摩奇卡卡科技有限公司等 3 家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为研究开发游戏，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。

（二）财务报表主体及合并财务报表范围

1、合并财务报表范围

本报告期合并报表范围详见附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

2、本期合并范围发生的变化：

本报告期合并报表范围变化情况详见附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基

本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量。

（二）持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖根据本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

公司已结合自身生产经营特点制定并披露具体化的会计政策，包括但不限于应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。公司已在财务报表附注的重要会计政策及会计估计部分对上述具体化会计政策进行说明。

（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

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生

或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

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和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余额；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余额。编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司自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。

（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，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的会计处理方法

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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，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

公司发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期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

与初始确认时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。

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外，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目予以反映。

(4) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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，自所有者权益项目下的“其他综合收益”全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(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——金融工具确认和计量》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
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,不应当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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

公司于资产负债表日对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其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。

于资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将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一并转出，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。同时，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的减值损失，不予转回。

权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：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累计超过 50%（含 50%）。公允价值下跌“非暂时性”的标准为：权益工具投资的公允价值月度均值低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

（十一）应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似信用风险特征组合的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	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
合并范围内应收款项及应收押金、保证金、备用金及员工暂借款组合	资产类型	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	25%	25%
2—3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）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。

（十三）长期股权投资

长期股权投资，是指本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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，一般确定为对被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，一般认为对被投资单位具有重大影响。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，其初始投资成本按照《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，其初始投资成本按照《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，按原剩余期限采用直线法摊销，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，公司将区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，公司对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，公司按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。②在合并财务报表中，本公司按照《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。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司对固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建

造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损的，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。

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

2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计净残值率	折旧年限	年折旧率
运输设备	3%	4 年	24.25%
电子设备	3%	3-5 年	19.40-32.33%
办公设备及其他	3%	3-5 年	19.40-32.33%

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。

(十五) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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，其初始投资成本按照《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，其初始投资成本按照《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，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，并按会计估计变更处理。公司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。如果有证据表明无形资产的使

使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

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、（十六）“长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计依据
软件	10 年	软件实际使用寿命估计

3、内部研究开发支出会计政策

（1）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十六）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。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。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）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。

（十八）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。

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。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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

（十九）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；2. 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）收入

1、商品销售收入的确认和计量的具体方法

公司销售商品，在同时满足以下条件时确认商品销售收入的实现：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

公司按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差

额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）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，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认具体方法

本公司游戏业务收入确认的具体方法如下：

（1）自主运营收入

自主运营收入主要指本集团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。本集团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游戏预计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

本集团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

本集团按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于本集团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。

（二十一）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。

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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（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) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 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。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。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。

（二十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

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	53,607,608.35		48,296,983.54	
应收账款及应收票据		53,607,608.35		48,296,983.54
其他应收款	5,408,730.06	5,408,730.06	297,645.68	297,645.68
应付账款	8,965,501.77		5,472,961.65	
应付账款及应付票据		8,965,501.77		5,472,961.65
其他应付款	148,008.61	148,008.61	995,225.74	995,225.74
管理费用	26,489,738.93	7,143,889.35	16,262,090.67	4,055,410.71
研发费用		19,345,849.58		12,206,679.96

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无需要披露的重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、免税[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、免税

注：根据国家税务总局发布 2016 年第 29 号关于《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）》的公告，公司向境外单位提供的完全在境外消费的无形资产，按本办法规定免征增值税。

2、不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	15%
成都摩奇互娱科技有限公司	12.5%
西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	15%
新疆摩奇卡卡科技有限公司	免税

3、税收优惠文件

（1）根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的有关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司于 2013 年 9 月 2 日取得四川省经济和信息化委员会核发的软件企业认证证书，并向四川省成都高新技术产业开发区地方税务局备案。本公司 2013 年-2014 年免征企业所得税，2015 年-2017 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

（2）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。

（3）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。

(4) 子公司新疆摩奇卡卡科技有限公司于 2018 年 3 月 19 日成立, 依据国发[2011]33 号《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》2010 年至 2020 年, 对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业, 给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠, 具体目录由财政部、税务总局会同有关部门研究制订, 公司于 2018 年 4 月注册, 免企业所得税。

(5) 根据财税〔2017〕34 号科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知, 科技型中小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 2017 年 1 月 1 日至 2019 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。成都摩奇卡卡公司享受研究开发费用实际发生额的 75% 在税前加计扣除的税收优惠。

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	28,835.00	11,242.70
银行存款	42,770,282.60	86,510,459.89
其他货币资金	567,447.90	2,474,923.51
合计	43,366,565.50	88,996,626.10

注: 期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 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	53,607,608.35	48,296,983.54
合计	53,607,608.35	48,296,983.54

应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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（%）	

种类	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	17,009,288.13	28.30	2,652,045.19	15.59	14,357,242.94
按组合计提坏账准备的应收账款	43,083,680.11	71.70	3,833,314.70	8.90	39,250,365.41
组合 1：合并报表范围内组合					
组合 2：账龄组合	43,083,680.11	100.00	3,833,314.70	8.90	39,250,365.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,092,968.24	100.00	6,485,359.89	10.79	53,607,608.35

应收账款分类披露（续）

种类	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,838,930.05	100.00	2,541,946.51	5.00	48,296,983.54
组合 1：合并报表范围内组合					
组合 2：账龄组合	50,838,930.05	100.00	2,541,946.51	5.00	48,296,983.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,838,930.05	100.00	2,541,946.51	5.00	48,296,983.54

2. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州天魂网络科技有限公司	13,626,346.23	1,362,634.62	10.00	超账期且金额较大
上海畅梦移动网络科技有限公司	2,010,301.90	603,090.57	30.00	超账期且金额较大
九萬里有限公司	1,372,640.00	686,320.00	50.00	超账期且金额较大
合计	17,009,288.13	2,652,045.19	15.59	

3. 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）	34,688,026.63	1,734,401.33	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年（含 2 年）	8,395,653.48	2,098,913.37	25.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	43,083,680.11	3,833,314.70	8.90

4. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额为 3,943,413.38 元,收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的年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 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州天魂网络科技股份有限公司	13,626,346.23	22.68	1,362,634.62
上海野火网络科技有限公司	13,995,448.10	23.29	2,378,903.10
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,202,455.96	16.98	510,122.80
上海黑桃互动网络科技有限公司	7,216,624.15	12.01	360,831.21
深圳市拇指游玩科技有限公司	2,824,057.55	4.70	141,202.88
合计	47,864,931.99	79.66	4,753,694.61

7. 截止 2018 年 12 月 31 日,公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 截止 2018 年 12 月 31 日,公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 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 年内（含 1 年）	31,511,718.31	87.56	15,386,930.29	100.00
1-2 年（含 2 年）	4,476,034.32	12.44		
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	35,987,752.63	100.00	15,386,930.29	100.00

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	占预付款项总额的比例(%)
成都聚乐无界科技有限公司	6,097,181.15	16.94
成都酷游互动科技有限公司	4,910,828.36	13.65
杭州掌优科技有限公司	3,880,627.73	10.78

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
长沙高纬网络科技有限公司	3,656,530.78	10.16
北京核桃林传媒广告有限公司	2,903,759.09	8.07
合计	21,448,927.11	59.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	5,408,730.06	297,645.68
合计	5,408,730.06	297,645.68

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,409,318.05	100.00	587.99		5,408,730.06
组合 1: 合并范围内应收款项及应收押金、保证金、备用金组合	5,397,558.10	99.78			5,397,558.10
组合 2: 账龄组合	11,759.95	0.22	587.99	5.00	11,171.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,409,318.05	100.00	587.99		5,408,730.06

其他应收款分类披露 (续)

种类	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	297,692.74	100.00	47.06	0.02	297,645.68
组合 1: 合并范围内应收款项及应收押金、保证金、备用金组合	296,751.60	99.68			296,751.60
组合 2: 账龄组合	941.14	0.32	47.06	5.00	894.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	297,692.74	100.00	47.06	0.02	297,645.68

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)	11,759.95	587.99	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	11,759.95	587.99	5.00

2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 540.93 元,本期转回坏账准备 0.00 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,011,759.95	941.14
保证金	285,101.60	285,101.60
押金	92,333.50	2,150.00
备用金	20,123.00	9,500.00
合计	5,409,318.05	297,692.74

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
富春科技股份有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	92.43	
成都高投置业有限公司	保证金	235,101.60	1 年至 3 年以上	4.35	
深圳华友天使汇创业孵化管理有限公司	押金	59,183.50	1 年以内	1.09	
成都中版文化科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	0.92	
深圳市智信力科技有限公司	押金	31,000.00	1 年以内	0.57	
合计		5,375,285.10		99.36	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	45,859.79	1,916,930.17
合计	45,859.79	1,916,930.17

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	907,893.74	1,091,702.49
固定资产清理		
合计	907,893.74	1,091,702.49

固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	367,518.50	1,805,976.36	403,866.25	2,577,361.11
2、本期增加金额		385,888.05	68,900.00	454,788.05
（1）购入		385,888.05	68,900.00	454,788.05
（2）在建工程转入				
3、本期减少金额		60,940.14		60,940.14
（1）处置或报废		60,940.14		60,940.14
4、期末余额	367,518.50	2,130,924.27	472,766.25	2,971,209.02
二、累计折旧				
1、期初余额	367,518.50	958,970.91	159,169.21	1,485,658.62
2、本期增加金额		495,200.26	142,143.14	637,343.40
（1）计提		495,200.26	142,143.14	637,343.40
3、本期减少金额		57,800.74	1,886.00	59,686.74
（1）处置或报废		57,800.74	1,886.00	59,686.74
4、期末余额	367,518.50	1,396,370.43	299,426.35	2,063,315.28
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				

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1、期末账面价值		734,553.84	173,339.90	907,893.74
2、期初账面价值		847,005.45	244,697.04	1,091,702.49

2. 期末固定资产不存暂时闲置的固定资产情况。

3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 期末不存通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末余额不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末余额
装修费	385,441.67		258,252.49		127,189.18
特许权使用费-新大主宰	2,612,482.55	943,396.20	1,185,292.66		2,370,586.09
特许权使用费-大主宰东南亚区	80,862.53		26,954.18		53,908.35
特许权使用费-还珠格格	1,493,710.65		1,493,710.65		
特许权使用费-仙境传说	911,949.69		188,679.25		723,270.44
特许权使用费-射雕三部曲	1,832,884.05		646,899.85		1,185,984.20
特许权使用费-LUNA 版权金		518,164.00	187,114.78		331,049.22
特许权使用费-风云赛马版权金		59,479.90			59,479.90
软件服务费-热云数据	74,716.97		74,716.97		
房屋租金及物业	308,000.00		308,000.00		
装修转让费		754,716.96	283,018.86		471,698.10
合计	7,700,048.11	2,275,757.06	4,652,639.68		5,323,165.49

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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	6,484,455.49	834,848.94	449,907.08	56,238.39
未弥补亏损	22,741,064.07	3,411,159.61	1,804,620.62	227,068.63
合计	29,225,519.56	4,246,008.55	2,254,527.70	283,307.02

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,492.39	
合计	1,492.39	

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,965,501.77	5,472,961.65
合计	8,965,501.77	5,472,961.65

应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,955,501.77	99.89	5,462,961.65	99.82
1-2 年 (含 2 年)			10,000.00	0.18
2-3 年 (含 3 年)	10,000.00	0.11		
3 年以上				
合计	8,965,501.77	100.00	5,472,961.65	100.00

2. 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预付广告流量	8,351,063.63	5,462,961.65
应付分成款	577,438.14	
应付其他性质款项	37,000.00	10,000.00
合计	8,965,501.77	5,472,961.65

3. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十) 预收款项

1. 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,795,265.66	1,789,897.83
合计	4,795,265.66	1,789,897.83

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十一) 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
一、短期薪酬	2,106,783.62	31,478,145.82	31,416,599.34	2,168,330.10
二、离职后福利-设定提存计划		1,655,506.71	1,655,506.71	
三、辞退福利		19,750.00	19,750.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,106,783.62	33,153,402.53	33,091,856.05	2,168,330.10

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	2,106,783.62	29,112,356.30	29,050,809.82	2,168,330.10
2、职工福利费		724,840.50	724,840.50	
3、社会保险费		929,937.72	929,937.72	
其中：医疗保险费		824,016.74	824,016.74	
工伤保险费		20,641.53	20,641.53	
生育保险费		85,279.45	85,279.45	
4、住房公积金		711,011.30	711,011.30	
5、工会经费及职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,106,783.62	31,478,145.82	31,416,599.34	2,168,330.10

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、基本养老保险费		1,589,725.65	1,589,725.65	
2、失业保险费		65,781.06	65,781.06	
合计		1,655,506.71	1,655,506.71	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,298,170.70	959.32
增值税	1,052,426.83	880,677.60

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	28,033.03	83,967.42
教育费附加	20,023.60	59,976.72
代扣代缴个人所得税	39,587.47	53,546.19
印花税	101.57	
其他		11,506.99
合计	5,438,343.20	1,090,634.24

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	148,008.61	995,225.74
合 计	148,008.61	995,225.74

其他应付款

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴		2,573.92
其他	148,008.61	992,651.82
合计	148,008.61	995,225.74

2. 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
最低分成保证金及授权金递延		9,013,897.70
合计		9,013,897.70

(十五) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
元宝摊销余额	1,518,041.27	
最低分成保证金	471,698.10	
授权金递延	2,496,186.03	2,233,894.48
合计	4,485,925.40	2,233,894.48

(十六) 实收资本

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
富春科技股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

注：见附注一、公司的基本情况。

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,000,300.00			2,000,300.00
合计	2,000,300.00			2,000,300.00

（十八）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	3,284,040.35			3,284,040.35
合计	3,284,040.35			3,284,040.35

注：公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。

（十九）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	130,982,537.79	57,679,927.57
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	130,982,537.79	57,679,927.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,625,331.23	73,302,610.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
整体折股		
期末未分配利润	112,607,869.02	130,982,537.79

（二十）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
游戏运营收入	161,426,941.75	24,825,554.42	134,849,350.37	23,893,907.33

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
著作权转让收入			5,253,150.00	373,601.26
合计	161,426,941.75	24,825,554.42	140,102,500.37	24,267,508.59

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,058.47	496,528.85
教育费附加	52,898.90	212,798.08
地方教育附加		141,865.36
印花税	61,043.00	53,197.74
车船税	360.00	
合计	188,360.37	904,390.03

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,714,514.23	1,514,294.97
市场推广费	63,313,796.09	27,905,122.21
业务招待费	199,294.31	11,127.45
差旅费	200,944.52	67,374.50
折旧费	106,141.16	14,293.71
其他	459,843.82	109,589.14
合计	72,994,534.13	29,621,801.98

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,497,773.66	1,584,919.67
办公费	496,863.39	207,092.22
业务招待费	190,495.87	133,028.19
咨询费	649,931.31	254,746.66
差旅费	99,663.77	84,829.29
折旧费	184,616.70	199,188.66
长期待摊费用摊销		258,252.48
租赁费	1,782,794.78	921,339.44

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,241,749.87	412,014.10
合计	7,143,889.35	4,055,410.71

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,598,992.37	6,983,365.15
委托外部研究开发费用	2,876,056.05	4,593,465.15
直接投入	223,425.17	9,685.40
折旧费	345,124.26	212,989.11
其他费用	302,251.73	407,175.15
合计	19,345,849.58	12,206,679.96

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	216,285.36	182,726.77
利息净支出	-216,285.36	-182,726.77
汇兑净损失	-67,922.50	-13,150.88
银行手续费	26,016.12	30,884.92
合计	-258,191.74	-164,992.73

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,961,379.84	595,841.58
合计	3,961,379.84	595,841.58

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
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

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
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
成都高新区科技新经济局软件著作权补贴	7,200.00	
成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴	21,302.10	
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	
代扣代缴个税返还	8,291.35	
成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴	20,253.80	
其他		41,252.53
合计	117,047.25	2,941,252.53

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		492,054.71
合计		492,054.71

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,315.10
政府补助		
合计		1,315.10

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其中：处置固定资产损失	1,253.40	
合计	1,253.40	

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,678,729.95	-1,066,327.78
递延所得税调整	-3,962,701.53	-185,799.85
合计	1,716,028.42	-1,252,127.63

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	33,341,359.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,001,203.95
子公司适用不同税率的影响	-1,091,130.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,959.52
研发加计扣除	-1,927,575.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-314,204.76
本年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	-223.86
所得税费用	1,716,028.42

(三十二) 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
往来款	157,508.61	895,330.74
政府补助	117,047.25	2,942,567.63
利息收入	216,285.36	182,726.77
合计	490,841.22	4,020,625.14

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
付现费用	85,306,469.74	34,887,269.17
往来款	6,116,351.05	2,094,622.56
银行手续费	26,016.12	
合计	91,448,836.91	36,981,891.73

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,625,331.23	73,302,610.22
加：资产减值准备	3,961,379.84	595,841.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	637,343.40	547,365.73

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	4,652,639.68	3,246,762.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,253.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-67,922.50	-13,150.88
投资损失（收益以“-”号填列）		-492,054.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,962,701.53	-185,799.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,969,092.65	-23,600,882.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,633,291.04	-811,594.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,511,521.91	52,589,098.18
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	43,366,565.50	88,996,626.10
减：现金的期初余额	88,996,626.10	36,429,572.29
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	-45,630,060.60	52,567,053.81

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,366,565.50	88,996,626.10
其中：库存现金	28,835.00	11,242.70
可随时用于支付的银行存款	42,770,282.60	86,510,459.89
可随时用于支付的其他货币资金	567,447.90	2,474,923.51
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	43,366,565.50	88,996,626.10

六、合并范围的变更

公司合并财务报表范围发生变化：本期新增全资子公司新疆摩奇卡卡科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
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	西藏	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）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益：无。

（四）重要的共同经营：无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东、实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
富春科技股份有限公司	福建福州	软件和信息技术服务业	72,793.20	100.00	100.00

公司的控股股东、实际控制人为缪品章。

（二）本公司的子公司情况

本公司之子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况：报告期内公司无合营和联营企业。

（四）关联交易情况

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项

十二、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	8,409,521.63	13,046,707.83
合计	8,409,521.63	13,046,707.83

应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	2,010,301.90	21.43	603,090.57	30.00	1,407,211.33
按组合计提坏账准备的应收账款	7,370,852.95	78.57	368,542.65	5.00	7,002,310.30
组合 1：合并报表范围内组合					
组合 2：账龄组合	7,370,852.95	100.00	368,542.65	5.00	7,002,310.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,381,154.85	100.00	971,633.22	10.36	8,409,521.63

应收账款分类披露（续）

种类	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,998,141.44	66.67	449,907.08	5.00	8,548,234.36
组合 1：合并范围内应收款项及 应收押金、保证金、员工备用金 组合	4,498,473.47	33.33			4,498,473.47
组合 2：账龄组合	13,496,614.91	100.00	449,907.08	3.33	13,046,707.83
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	13,496,614.91	100.00	449,907.08	3.33	13,046,707.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海畅梦移动网络科技有限公司	2,010,301.90	603,090.57	30.00	超账期且金额较大
合计	2,010,301.90	603,090.57	30.00	

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）	7,370,852.95	368,542.65	5.00
1-2 年（含 2 年）			25.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	7,370,852.95	368,542.65	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额为 521,726.14 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海黑桃互动网络科技有限公司	7,216,624.15	76.93	360,831.21
上海畅梦移动网络科技有限公司	2,010,301.90	21.43	603,090.57
BEST KIRIN GLOBAL LIMITED	154,228.80	1.64	7,711.44
合计	9,381,154.85	100.00	971,633.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	3,903,888.24	6,873,864.17

项目	期末余额	期初余额
合计	3,903,888.24	6,873,864.17

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,903,935.08	100.00	46.84		3,903,888.24
组合 1: 合并范围内应收款项及应收押金、备用金组合	3,902,061.48	99.95			3,902,061.48
组合 2: 账龄组合	1,873.60	0.05	46.84	2.50	1,826.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,903,935.08	100.00	46.84		3,903,888.24

其他应收款分类披露 (续)

种类	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 合并范围内应收款项及应收押金、备用金组合	6,873,864.17	100.00			6,873,864.17
组合 2: 账龄组合	6,873,864.17	100.00			6,873,864.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,873,864.17	100.00			6,873,864.17

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)	1,873.60	46.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	1,873.60	46.84	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期发生额计提坏账准备金额为 46.84 元, 转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 报告期内无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,760,664.74	6,812,214.17
押金	92,333.50	2,150.00
保证金	50,000.00	50,000.00
其他	936.84	
备用金		9,500.00
合计	3,903,935.08	6,873,864.17

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	关联方往来款	3,539,595.85	1 年以内	90.67	
新疆摩奇卡卡科技有限公司	关联方往来款	221,068.89	1 年以内	5.66	
深圳华友天使汇创业孵化管理有限公司	押金	59,183.50	1 年以内	1.52	
成都中版文化科技股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	1.28	
深圳市智信力科技有限公司	押金	31,000.00	1 年以内	0.79	
合计		3,900,848.24		99.92	

(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	23,600,000.00		23,600,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	23,600,000.00		23,600,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备 期末余额
成都摩奇互娱科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆摩奇卡卡科技有限公司		5,600,000.00		5,600,000.00		
合计	18,000,000.00	5,600,000.00		23,600,000.00		

(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	8,693,614.96	2,977,547.23	19,332,117.25	7,430,920.68
合计	8,693,614.96	2,977,547.23	19,332,117.25	7,430,920.68

(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	15,000,000.00	
理财产品收益		200,120.49
合计	15,000,000.00	200,120.49

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-1,253.40	
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)	117,047.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本期发生额	说明
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,949.24	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	100,844.61	

公司法定代表人：范平

主管会计工作负责人：孙金祥

会计机构负责人：陈锦

成都摩奇卡卡科技有限责任公司

2019年4月19日