

成都摩奇卡卡科技有限责任公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—9 页
（一）合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 5 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表	第 7—9 页
三、财务报表附注.....	第 10—43 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕2-438 号

成都摩奇卡卡科技有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的成都摩奇卡卡科技有限责任公司（以下简称摩奇卡卡公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表及所有者权益变动表、2016 年 1—9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，摩奇卡卡公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩奇卡卡公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量、2016 年 1—9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：毛育晖

中国·杭州 中国注册会计师：李剑

中国注册会计师：张恩学

二〇一六年十一月十八日

资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司		会企01表 单位：人民币元			
资 产	注释号	2016年9月30日		2015年12月31日	2014年12月31日
		合并	母公司		
流动资产：					
货币资金	1	12,894,122.39	11,268,974.51	3,183,991.87	901,345.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2	20,551,150.46	13,751,399.23	3,421,740.43	1,108,445.26
预付款项	3	196,908.18	194,208.18	109,194.39	81,021.53
应收利息					
应收股利					
其他应收款	4	243,807.00	5,498,320.89	696,354.38	917,620.85
存货					
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5	10,000,000.00	10,000,000.00	174,619.93	
流动资产合计		43,885,988.03	40,712,902.81	7,585,901.00	3,008,433.29
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			4,000,000.00		
投资性房地产					
固定资产	6	1,196,288.05	1,196,288.05	321,098.05	443,884.39
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7	7,083,336.63	4,410,380.73	4,368,580.76	57,777.78
递延所得税资产	8	90,469.73	90,469.73		
其他非流动资产					
非流动资产合计		8,370,094.41	9,697,138.51	4,689,678.81	501,662.17
资产总计		52,256,082.44	50,410,041.32	12,275,579.81	3,510,095.46
法定代表人：范平		主管会计工作的负责人：邱晓霞		会计机构负责人：陈锦	

资 产 负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

会企01表
单位:人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年9月30日		2015年12月31日	2014年12月31日
		合并	母公司		
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	9	2,304,733.57	2,001,813.57	1,002,333.09	1,943.04
预收款项	10	1,574,274.37	1,415,094.30	3,301,886.70	
应付职工薪酬	11	16,100.00	16,100.00	1,077,650.00	535,323.00
应交税费	12	5,028,066.41	4,637,634.65	42,362.65	80,812.25
应付利息					
应付股利					
其他应付款	13	241,552.69	241,552.69	1,351,707.07	232,590.59
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	14	1,747,242.94	1,656,273.71	351,034.09	
流动负债合计		10,911,969.98	9,968,468.92	7,126,973.60	850,668.88
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	15	5,174,788.76	4,042,713.32	4,303,210.74	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,174,788.76	4,042,713.32	4,303,210.74	
负债合计		16,086,758.74	14,011,182.24	11,430,184.34	850,668.88
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	16	5,000,000.00	5,000,000.00	2,410,000.00	2,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	17	2,000,300.00	2,000,300.00	3,090,300.00	
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	18	29,169,023.70	29,398,559.08	-4,654,904.53	659,426.58
归属于母公司所有者权益合计		36,169,323.70			
少数股东权益					
所有者权益合计		36,169,323.70	36,398,859.08	845,395.47	2,659,426.58
负债和所有者权益总计		52,256,082.44	50,410,041.32	12,275,579.81	3,510,095.46

法定代表人：范平

主管会计工作的负责人：邱晓霞

会计机构负责人：陈锦

利 润 表

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

会企02表
单位:人民币元

项 目	注释 号	2016年1-9月		2015年度	2014年度
		合并	母公司		
一、营业收入	1	57,040,631.10	49,639,289.95	5,384,790.92	5,961,790.44
减：营业成本	1	5,290,895.41	5,290,895.41	1,164,726.70	1,149,569.93
营业税金及附加	2	343,411.42	302,567.77	81,069.25	21,628.91
销售费用	3	118,230.56	118,230.56	74,576.32	79,992.71
管理费用	4	12,947,014.89	5,715,087.82	9,209,212.27	7,585,063.35
财务费用	5	-43,031.96	-43,059.34	-2,231.02	-4,687.55
资产减值损失	6	837,953.12	479,874.69	179,654.91	-15,634.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	7				7,249.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,546,157.66	37,775,693.04	-5,322,217.51	-2,846,893.24
加：营业外收入	8	548,709.90	548,709.90	8,086.40	78,730.00
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	9			200.00	
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,094,867.56	38,324,402.94	-5,314,331.11	-2,768,163.24
减：所得税费用	10	4,270,939.33	4,270,939.33		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,823,928.23	34,053,463.61	-5,314,331.11	-2,768,163.24
归属于母公司所有者的净利润		33,823,928.23			
少数股东损益					
五、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）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		33,823,928.23	34,053,463.61	-5,314,331.11	-2,768,163.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,823,928.23			
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：范平

主管会计工作的负责人：邱晓霞

会计机构负责人：陈锦

现金流量表

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2016年1-9月		2015年度	2014年度
		合并	母公司		
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		43,077,184.39	40,877,184.39	13,640,746.03	4,958,993.78
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,140,973.46	2,140,223.84	177,104.02	2,093,126.89
经营活动现金流入小计		45,218,157.85	43,017,408.23	13,817,850.05	7,052,120.67
购买商品、接受劳务支付的现金		6,485,518.58	3,485,518.58	5,453,668.33	663,617.02
支付给职工以及为职工支付的现金		9,619,121.21	6,268,431.73	7,267,494.20	6,162,586.74
支付的各项税费		2,361,017.30	2,361,017.30	689,105.43	159,683.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,630,708.68	9,405,796.42	1,829,761.61	2,336,181.20
经营活动现金流出小计		26,096,365.77	21,520,764.03	15,240,029.57	9,322,068.32
经营活动产生的现金流量净额		19,121,792.08	21,496,644.20	-1,422,179.52	-2,269,947.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		200,000.00	200,000.00	500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金					7,249.32
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		200,000.00	200,000.00	500,000.00	1,007,249.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,149,775.13	1,149,775.13	95,471.49	131,796.97
投资支付的现金		10,000,000.00	14,000,000.00	200,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		11,149,775.13	15,149,775.13	295,471.49	1,631,796.97
投资活动产生的现金流量净额		-10,949,775.13	-14,949,775.13	204,528.51	-624,547.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,300.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,300.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,113.57	38,113.57	-2.77	13.47
五、现金及现金等价物净增加额		9,710,130.52	8,084,982.64	2,282,646.22	-2,894,481.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,183,991.87	3,183,991.87	901,345.65	3,795,827.48
六、期末现金及现金等价物余额		12,894,122.39	11,268,974.51	3,183,991.87	901,345.65

法定代表人：范平

主管会计工作的负责人：邱晓霞

会计机构负责人：陈锦

合并所有者权益变动表

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2016年1-9月													
	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	2,410,000.00				3,090,300.00							-4,654,904.53		845,395.47
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	2,410,000.00				3,090,300.00							-4,654,904.53		845,395.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,590,000.00				-1,090,000.00							33,823,928.23		35,323,928.23
(一) 综合收益总额												33,823,928.23		33,823,928.23
(二) 所有者投入和减少资本					1,500,000.00									1,500,000.00
1. 所有者投入的资本					1,500,000.00									1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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	2,590,000.00				-2,590,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,590,000.00				-2,590,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00							29,169,023.70		36,169,323.70

法定代表人：范平

主管会计工作的负责人：邱晓霞

会计机构负责人：陈锦

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2016年1-9月											2015年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,410,000.00				3,090,300.00					-4,654,904.53	845,395.47	2,000,000.00									659,426.58	2,659,426.58
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	2,410,000.00				3,090,300.00					-4,654,904.53	845,395.47	2,000,000.00									659,426.58	2,659,426.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,590,000.00				-1,090,000.00					34,053,463.61	35,553,463.61	410,000.00			3,090,300.00						-5,314,331.11	-1,814,031.11
(一) 综合收益总额										34,053,463.61	34,053,463.61										-5,314,331.11	-5,314,331.11
(二) 所有者投入和减少资本					1,500,000.00						1,500,000.00	410,000.00			3,090,300.00							3,500,300.00
1. 所有者投入的资本					1,500,000.00						1,500,000.00	410,000.00			3,090,300.00							3,500,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转	2,590,000.00				-2,590,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,590,000.00				-2,590,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	5,000,000.00				2,000,300.00					29,398,559.08	36,398,859.08	2,410,000.00			3,090,300.00						-4,654,904.53	845,395.47

法定代表人：范平

主管会计工作的负责人：邱晓霞

会计机构负责人：陈锦

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：成都摩奇卡卡科技有限责任公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2014年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000.00									3,427,589.82	5,427,589.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00									3,427,589.82	5,427,589.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-2,768,163.24	-2,768,163.24
(一) 综合收益总额										-2,768,163.24	-2,768,163.24
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,000,000.00									659,426.58	2,659,426.58

法定代表人：范平

主管会计工作的负责人：邱晓霞

会计机构负责人：陈锦

成都摩奇卡卡科技有限责任公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。公司现持有统一社会信用代码为 91510100567192883L 的营业执照，注册地址：四川省成都市高新区紫竹西街 30 号。

本公司属游戏行业。主要经营活动为研究开发游戏，与网络游戏平台联合运营游戏及销售软件等。

本公司将子公司成都摩奇互娱科技有限公司（以下简称摩奇互娱公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上（含）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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但经单独测试发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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与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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

(十三) 部分长期资产减值

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

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

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要分为游戏联合运营收入、游戏代理运营收入以及技术开发收入等。

(1) 联合运营收入

联合运营收入是指与游戏平台商联合运营取得的收入，包括游戏授权金收入和分成收入，情况如下：对于授权金收入，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；对于分成收入，公司按照平台游戏终端实际充值并消费数据扣除相关渠道费用后，按分成比例计算确认营业收入。

(2) 代理收入

代理收入是指与游戏发行商合作取得的收入，包括网络游戏授权金收入和分成收入，情况如下：对于授权金收入，公司将收取的授权金收入予以递延，并按代理协议期间分期确认收入。对于分成收入，公司按照平台游戏终端实际充值并消费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) 技术开发收入

公司接受客户委托，为其设计游戏、制作游戏，并按照合同约定收取费用，于对方验收合格后确认技术开发收入。

(4) 游戏产品软件著作权的转让收入

按照合同条款将游戏产品交付对方后，于对方验收合格后收取转让费用。

(十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年 1-9 月	2015 年	2014 年
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	12.5%	12.5%	0%
成都摩奇互娱科技有限公司	25%		

（二）税收优惠

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。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。

五、合并财务报表

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-9 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,649.24	12,678.33
银行存款	12,887,473.15	3,171,313.54
合 计	12,894,122.39	3,183,991.87

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,632,789.95	100.00	1,081,639.49	5.00	20,551,150.46
合 计	21,632,789.95	100.00	1,081,639.49	5.00	20,551,150.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,601,832.03	100.00	180,091.60	5.00	3,421,740.43
合 计	3,601,832.03	100.00	180,091.60	5.00	3,421,740.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	21,632,789.95	1,081,639.49	5.00	3,601,832.03	180,091.60	5.00
小 计	21,632,789.95	1,081,639.49	5.00	3,601,832.03	180,091.60	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额 901,547.89 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海黑桃互动网络科技有限公司	12,525,239.08	57.90	626,261.95
上海野火网络科技有限公司	7,157,632.87	33.09	357,881.64
BEST KIRIN GLOBAL LIMITED	1,093,318.53	5.05	54,665.93
SPADE ENTERTAINMENT CO LTD	676,714.96	3.13	33,835.75
北京世界星辉科技有限责任公司	134,911.88	0.62	6,745.59
小 计	21,587,817.32	99.79	1,079,390.86

3. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	196,853.79	99.97		196,853.79	109,140.00	99.95		109,140.00
3 年以上	54.39	0.03		54.39	54.39	0.05		54.39
合 计	196,908.18	100.00		196,908.18	109,194.39	100.00		109,194.39

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	325,593.82	100.00	81,786.82	25.12	243,807.00
合 计	325,593.82	100.00	81,786.82	25.12	243,807.00

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	841,735.97	100.00	145,381.59	17.27	696,354.38
合 计	841,735.97	100.00	145,381.59	17.27	696,354.38

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	256,004.90	12,800.24	5.00	564,803.12	28,240.16	5
1-2 年	803.12	200.78	25.00	100,000.00	25,000.00	25
2-3 年				169,582.85	84,791.43	50
3 年以上	68,785.80	68,785.80	100.00	7,350.00	7,350.00	100
小 计	325,593.82	81,786.82	25.12	841,735.97	145,381.59	17.27

(2) 本期转回坏账准备金额 63,594.77 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	301,924.60	68,785.80
拆借款		772,147.05
其他	23,669.22	803.12
合 计	325,593.82	841,735.97

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都高投置业有限公司	押金保证金	297,624.60	[注 1]	91.41	80,085.24
社保多交款	社保	23,669.22	[注 2]	7.27	1,344.09
高新区华创商贸部	押金	2,000.00	1 年以内	0.61	100.00
四川天荣实业有限公司	押金	2,150.00	1 年以内	0.66	107.50
锦江区冰鑫桶装水经营部	押金	150.00	1 年以内	0.05	150.00
小 计		325,593.82		100.00	81,786.82

[注 1] 其中 1 年以内金额为 228,988.80 元, 3 年以上金额为 68,635.80 元。

[注 2] 其中 1 年以内金额为 22,866.10 元, 1-2 年金额为 803.12 元。

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	10,000,000.00	
待抵扣进项税		174,619.93
合 计	10,000,000.00	174,619.93

6. 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	524,745.51	3,986.00	367,518.50	896,250.01
本期增加金额	749,405.23	350,984.90		1,100,390.13
其中：购置	749,405.23	350,984.90		1,100,390.13
本期减少金额				
期末数	1,274,150.74	354,970.90	367,518.50	1,996,640.14
累计折旧				
期初数	310,959.43	2,225.21	261,967.32	575,151.96
本期增加金额	144,651.76	15,056.54	65,491.83	225,200.13
其中：计提	144,651.76	15,056.54	65,491.83	225,200.13
本期减少金额				
期末数	455,611.19	17,281.75	327,459.15	800,352.09
账面价值				
期末账面价值	818,539.55	337,689.15	40,059.35	1,196,288.05
期初账面价值	213,786.08	1,760.79	105,551.18	321,098.05

7. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
游戏授权金	4,354,136.31	2,830,188.60	810,352.35		6,373,972.56
办公区装修费	14,444.45	775,864.08	80,944.46		709,364.07

合 计	4,368,580.76	3,606,052.68	891,296.81		7,083,336.63
-----	--------------	--------------	------------	--	--------------

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	723,757.85	90,469.73		
合 计	723,757.85	90,469.73		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,382,807.92	2,131,522.26
资产减值准备	439,668.46	325,473.19
小 计	3,822,476.38	2,456,995.45

9. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,304,733.57	724,701.41
1-2 年		277,631.68
合 计	2,304,733.57	1,002,333.09

10. 预收款项

项 目	期末数	期初数
版权金	1,415,094.30	1,415,094.30
软件转让款		1,886,792.40
游戏分成	159,180.07	
合 计	1,574,274.37	3,301,886.70

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,077,650.00	8,193,427.37	9,254,977.37	16,100.00
离职后福利—设定提存计划		391,930.68	391,930.68	
合 计	1,077,650.00	8,585,358.05	9,646,908.05	16,100.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,064,000.00	7,587,566.57	8,651,566.57	
职工福利费		255,345.54	255,345.54	
社会保险费		216,640.26	216,640.26	
其中：医疗保险费		197,794.82	197,794.82	
工伤保险费		5,516.13	5,516.13	
生育保险费		13,329.31	13,329.31	
住房公积金	13,650.00	133,875.00	131,425.00	16,100.00
小 计	1,077,650.00	8,193,427.37	9,254,977.37	16,100.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		371,283.93	371,283.93	
失业保险费		20,646.75	20,646.75	
小 计		391,930.68	391,930.68	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,178,242.84	
企业所得税	3,611,365.89	
个人所得税	68,740.46	40,953.62
城市维护建设税	99,001.12	
教育费附加	42,429.05	
地方教育附加	28,286.03	
价格调节基金	1.02	1,409.03

合 计	5,028,066.41	42,362.65
-----	--------------	-----------

13. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	
应付暂收款	131,000.00	124,000.00
股东垫款		1,218,395.68
其他	10,552.69	9,311.39
合 计	241,552.69	1,351,707.07

14. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未消耗元宝递延	1,747,242.94	351,034.09
合 计	1,747,242.94	351,034.09

15. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
《新大主宰》大陆地区授权金	4,303,210.74		744,786.47	3,558,424.27
《新大主宰》台湾地区授权金		530,411.82	46,122.77	484,289.05
《还珠格格》授权金		1,132,075.44		1,132,075.44
合 计	4,303,210.74	1,662,487.26	790,909.24	5,174,788.76

16. 实收资本

股东名称	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
邱晓霞	1,000,000.00	482,000.00	189,400.00
范 平	2,350,000.00	1,132,700.00	761,000.00
付 鹏	800,000.00	385,600.00	200,000.00
深圳前海掌趣创享股权投资 企业（有限合伙）	350,000.00	168,700.00	

股东名称	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
张 伟	500,000.00	241,000.00	
龙 飞			265,200.00
刘 威			99,400.00
罗晓音			189,400.00
李 鑫			200,000.00
饶建华			40,000.00
牟楠轲			55,600.00
合 计	5,000,000.00	2,410,000.00	2,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2015 年, 根据股东签订的《股权转让协议》, 并经公司股东会审议通过, 龙飞将其持有公司 26.52 万元出资额作价 26.52 万元转让给邱晓霞; 罗晓音将其持有的 18.94 万元出资额分别转让给邱晓霞 2.74 万元、范平 16.20 万元; 刘威将其持有的 9.94 万元出资额作价 9.94 万元转让给范平; 饶建华将其持有的 4 万元出资额作价 4 万元转让给范平; 牟楠轲将其持有的 5.56 万元出资额作价 5.56 万元转让给范平; 李鑫将其持有的 20 万元出资额分别转让给范平 1.46 万元、付鹏 18.54 万元。公司于 2015 年 5 月 26 日在成都市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

2) 2015 年, 经公司股东会决议, 由范平、邱晓霞和张伟分别向公司增加注册资本 0.01 万元、0.02 万元和 24.10 万元, 由深圳前海掌趣创享股权投资企业(有限合伙)向公司增加注册资本 16.87 万元; 以上出资方式均为货币出资。公司新增注册资本的实收情况业经四川智恒会计师事务所审验, 并由其出具《验资报告》(川智恒会验字〔2015〕第 127 号)。公司于 2015 年 7 月 14 日在成都市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

3) 2016 年 1-9 月, 经公司股东会决议, 以资本公积转增方式增资 259 万元。其中, 范平增加实收资本 121.73 万元; 邱晓霞增加实收资本 51.80 万元; 付鹏增加实收资本 41.44 万元; 深圳前海掌趣创享股权投资企业(有限合伙)增加实收资本 18.13 万元; 张伟增加实收资本 25.90 万元。公司于 2016 年 5 月 16 日在成都市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

17. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	2, 000, 300. 00	3, 090, 300. 00	
合 计	2, 000, 300. 00	3, 090, 300. 00	

(2) 其他说明

1) 2015 年资本公积增加 309.03 万元，系公司收到深圳前海掌趣创享股权投资企业（有限合伙）、张伟溢价出资金额 183.13 万元、125.90 万元。

2) 2016 年资本公积增加 150 万元，系张伟溢价增资所致；资本公积减少 259 万元，系公司以资本公积转增实收资本所致。

18. 未分配利润

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	-4, 654, 904. 53	659, 426. 58	3, 427, 589. 82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33, 823, 928. 23	-5, 314, 331. 11	-2, 768, 163. 24
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	29, 169, 023. 70	-4, 654, 904. 53	659, 426. 58

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57, 040, 631. 10	5, 290, 895. 41	5, 384, 790. 92	1, 164, 726. 70	5, 961, 790. 44	1, 149, 569. 93
合 计	57, 040, 631. 10	5, 290, 895. 41	5, 384, 790. 92	1, 164, 726. 70	5, 961, 790. 44	1, 149, 569. 93

(2) 主营业务收入分类情况

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
游戏运营收入	47, 606, 669. 10	5, 290, 895. 41	5, 384, 790. 92	1, 164, 726. 70	5, 961, 790. 44	1, 149, 569. 93
著作权转让收入	9, 433, 962. 00					
合 计	57, 040, 631. 10	5, 290, 895. 41	5, 384, 790. 92	1, 164, 726. 70	5, 961, 790. 44	1, 149, 569. 93

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海黑桃互动网络科技有限公司	36,098,299.83	63.29
上海畅梦移动网络科技有限公司[注]	10,158,144.94	17.81
上海野火网络科技有限公司	6,677,158.21	11.71
SPADE ENTERTAINMENT CO LTD	2,486,698.81	4.36
BEST KIRIN GLOBAL LIMITED	1,360,844.75	2.38
小 计	56,781,146.54	99.55

[注] 本期公司向上海升游网络科技有限公司（以下简称上海升游公司）转让软件著作权确认收入金额为 9,433,962.00 元，子公司摩奇互娱公司取得由上海畅梦移动网络科技有限公司（以下简称上海畅梦公司）代理运营的《我欲封天》游戏分成款 724,182.94 元。上海升游公司为上海畅梦公司的子公司，故将其收入金额合并列示为上海畅梦公司。

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海黑桃互动网络科技有限公司	4,223,605.16	78.44
天津随悦科技有限公司	1,007,279.04	18.71
SPADE ENTERTAINMENT CO LTD	94,555.58	1.76
美国苹果公司	59,351.14	1.10
小 计	5,384,790.92	100.00

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都山屋信息科技有限公司	2,830,188.65	47.47
天津随悦科技有限公司	2,084,742.02	34.97
美国苹果公司	868,957.23	14.58
福建博瑞网络科技有限公司	111,214.46	1.87
普其利网络科技（北京）有限公司	35,860.36	0.59
小 计	5,930,962.72	99.48

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	199,512.07	42,043.73	10,311.24
教育费附加	142,508.62	30,031.23	7,366.18
其他	1,390.73	8,994.29	3,951.49
合 计	343,411.42	81,069.25	21,628.91

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
业务招待费	66,903.71	19,230.00	13,142.00
差旅费	26,363.84	4,777.60	8,323.00
广告费	13,394.34	3,883.50	13,207.55
折旧费	10,695.67	31,144.22	44,934.16
业务宣传费	873.00	15,340.00	330.00
交通费		201.00	56.00
合 计	118,230.56	74,576.32	79,992.71

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
研究开发费	10,669,754.88	7,483,839.91	5,843,025.54
工资及福利费	583,394.18	829,720.04	890,276.61
房租水电费及物管费	679,871.65	355,581.25	302,807.05
折旧费	214,504.46	187,113.61	131,995.62
办公费及会务费	168,196.13	51,291.88	75,387.66
装修费摊销	86,645.08	43,333.33	43,333.33
业务招待费	38,205.24	39,754.55	42,483.85
差旅费	33,578.00	52,575.80	32,810.00
车辆费及邮运费	24,489.65	21,421.02	43,671.79
通讯费	16,767.42	10,252.95	5,663.90

其他	431,608.20	134,327.93	173,608.00
合 计	12,947,014.89	9,209,212.27	7,585,063.35

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	-12,635.84	-4,941.79	-7,550.48
汇兑收益	-36,570.73	2.77	-13.47
银行手续费	6,174.61	2,708.00	2,876.40
合 计	-43,031.96	-2,231.02	-4,687.55

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	837,953.12	179,654.91	-15,634.35
合 计	837,953.12	179,654.91	-15,634.35

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
理财产品收益			7,249.32
合 计			7,249.32

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	521,540.00	2,860.00	78,730.00
其他	27,169.90	5,226.40	
合 计	548,709.90	8,086.40	78,730.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
创业投资补贴	400,000.00			与收益相关

经营规模达标奖励	100,000.00			与收益相关
软件著作权登记补贴	2,110.00			与收益相关
科技创新平台建设补贴	9,430.00			与收益相关
火炬计划统计企业补贴	10,000.00			与收益相关
公共技术平台使用补贴		2,860.00		与收益相关
企业创新孵化专项资金			78,730.00	与收益相关
小 计	521,540.00	2,860.00	78,730.00	

(3) 其他说明

1) 根据《成都高新区推进“三次创业”支持科技创新的若干政策》第六条，鼓励各类股权投资机构重点投向成都高新区战略新兴产业重点领域内高新技术企业、科技型中小企业，按照企业成长阶段和投资金额的一定比例对被投资企业进行配套项目补助。2016 年 8 月公司收到企业配套项目补助 400,000.00 元。

2) 根据成都高新区管委会发布的《投资、创业、人才、科技、产业优惠等政策》第二十条，收入规模达到国家标准，给予 100,000.00 元一次性补贴。2016 年 7 月公司收到经营规模达标奖励 100,000.00 元。

3) 2016 年 5 月，公司收到成都市文化广电新闻出版局关于软件著作权登记补助 1,510.00 元。

4) 2016 年 6 月，公司收到成都高新技术产业开发区科技局关于软件著作权登记补贴 600.00 元。

5) 2016 年 7 月，公司收到成都高新技术产业开发区技术创新服务中心关于科技创新平台建设补贴 9,430.00 元

6) 2016 年 9 月，公司收到成都高新技术产业开发区科技局关于首次纳入科技部火炬统计调查信息系统的补贴 10,000.00 元。

7) 2015 年度，公司收到成都高新区公共技术平台使用补贴 2,860.00 元。

8) 2014 年度，公司收到成都高新区创新孵化专项资金 78,730.00 元。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
-----	--------------	---------	---------

当期所得税费用	4,361,409.06		
递延所得税费用	-90,469.73		
合 计	4,270,939.33		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	38,094,867.56	-5,314,331.11	-2,768,163.24
按适用税率计算的所得税费用	4,761,858.45	-664,291.39	
子公司适用不同税率的影响	28,691.92		
非应税收入的影响	-453,336.39		-236,940.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,210.90	1,102,532.06	
研发费用加计扣除	-227,896.26	-467,739.99	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-266,440.28		
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	422,850.99	29,499.32	236,940.96
所得税费用	4,270,939.33		

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	12,635.84	4,941.79	7,550.48
收到往来款及其他	1,628,337.62	172,162.23	2,085,576.41
政府补助	500,000.00		
合 计	2,140,973.46	177,104.02	2,093,126.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
销售费用与管理费用支出	3,854,382.29	1,208,682.22	796,621.06
支付往来款及其他	3,776,326.39	621,079.39	1,539,560.14
合 计	7,630,708.68	1,829,761.61	2,336,181.20

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	33,823,928.23	-5,314,331.11	-2,768,163.24
加: 资产减值准备	837,953.12	179,654.91	-15,634.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,200.13	218,257.83	176,929.78
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	80,944.46	43,333.33	43,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			-7,249.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-90,469.73		
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)	-20,412,338.53	-7,128,609.94	-1,460,671.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,656,574.40	10,579,515.46	1,761,508.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	19,121,792.08	-1,422,179.52	-2,269,947.65
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	12,894,122.39	3,183,991.87	901,345.65
减: 现金的期初余额	3,183,991.87	901,345.65	3,795,827.48
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	9,710,130.52	2,282,646.22	-2,894,481.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
1) 现金	12, 894, 122. 39	3, 183, 991. 87	901, 345. 65
其中：库存现金	6, 649. 24	12, 678. 33	240, 178. 02
可随时用于支付的银行存款	12, 887, 473. 15	3, 171, 313. 54	661, 167. 63
2) 期末现金及现金等价物余额	12, 894, 122. 39	3, 183, 991. 87	901, 345. 65

(四) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			6. 68
其中：美元	1. 00	6. 6778	6. 68
应收账款			1, 770, 033. 49
其中：美元	265, 062. 37	6. 6778	1, 770, 033. 49

六、合并范围的变更

因设立合并范围变动

公司名称	股权取得方式	成立日期	出资额	出资比例 (%)
成都摩奇互娱科技有限公司	设立	2016 年 6 月 7 日	4, 000, 000. 00	100. 00

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	四川成都	成都市	游戏开发	100. 00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
范平	实际控制人	47.00	47.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都金盛合电子科技有限公司	持股 5%以上股东投资的公司
成都山屋信息科技有限公司	持股 5%以上股东投资的公司[注]

[注]成都山屋信息科技有限公司曾为本公司实际控制人范平的配偶陈莉菲和股东邱晓霞控制的企业。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
成都山屋信息科技有限公司	游戏代理分成			920,210.71

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
成都山屋信息科技有限公司	游戏运营收入			2,830,188.65

2. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	413,242.57	437,737.06	308,660.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都金盛合电子科技有限公司			200,000.00	10,000.00	500,000.00	25,000.00
	范平			408,147.05	44,073.53	308,147.05	17,036.76
小 计				608,147.05	54,073.53	808,147.05	42,036.76

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
应付账款	成都山屋信息科技有限公司		277,631.68	
小 计			277,631.68	
其他应付款	范平		1,218,395.68	
小 计			1,218,395.68	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

- (1) 因公司资产、负债为各个产品共同占有，故没有按分部披露。

(2) 产品分部

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入：			
《新大主宰》	37,459,144.58	4,223,605.16	
《犬夜叉之寻玉之旅》	2,613,974.17	94,555.58	

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
《大闹天宫 HD》	130,311.74	1,007,279.04	4,914,930.67
《呆兵萌将、拇指西游、拇指精灵》	1,897.46	59,351.14	1,046,859.77
《精灵进化》	9,433,962.00		
《我欲封天》	724,182.94		
《校花的贴身高手》	6,677,158.21		
小 计	57,040,631.10	5,384,790.92	5,961,790.44
主营业务成本:			
《新大主宰》	5,290,895.41	1,128,093.34	
《大闹天宫 HD》			920,210.71
《呆兵萌将、拇指西游、拇指精灵》		36,633.36	229,359.22
小 计	5,290,895.41	1,164,726.7	1,149,569.93

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,475,157.08	100.00	723,757.85	5.00	13,751,399.23
合 计	14,475,157.08	100.00	723,757.85	5.00	13,751,399.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,601,832.03	100.00	180,091.60	5.00	3,421,740.43

合 计	3,601,832.03	100.00	180,091.60	5.00	3,421,740.43
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,475,157.08	723,757.85	5.00	3,601,832.03	180,091.60	5.00
小 计	14,475,157.08	723,757.85	5.00	3,601,832.03	180,091.60	5.00

(2) 本期计提坏账准备金额 543,666.25 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海黑桃互动网络科技有限公司	12,525,239.08	86.53	626,261.95
BEST KIRIN GLOBAL LIMITED	1,093,318.53	7.55	54,665.93
SPADE ENTERTAINMENT CO LTD	676,714.96	4.68	33,835.75
北京世界星辉科技有限责任公司	134,911.88	0.93	6,745.59
天津随悦科技有限公司	44,972.63	0.31	2,248.63
小 计	14,475,157.08	100.00	723,757.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,579,910.92	100.00	81,590.03	1.46	5,498,320.89
合 计	5,579,910.92	100.00	81,590.03	1.46	5,498,320.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	841,735.97	100.00	145,381.59	17.27	696,354.38
合 计	841,735.97	100.00	145,381.59	17.27	696,354.38

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,069.10	12,603.45	5.00	564,803.12	28,240.16	5.00
1-2 年	803.12	200.78	25.00	100,000.00	25,000.00	25.00
2-3 年				169,582.85	84,791.43	
3 年以上	68,785.80	68,785.80	100.00	7,350.00	7,350.00	100.00
小 计	321,658.02	81,590.03	25.37	841,735.97	145,381.59	17.27

3) 组合中, 合并范围内关联往来组合明细

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,258,252.90					
小 计	5,258,252.90					

(2) 本期转回坏账准备金额 63,791.56 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	301,924.60	68,785.80
拆借款		200,000.00
合并范围内关联往来	5,258,252.90	
其他	19,733.42	572,950.17
合 计	5,579,910.92	841,735.97

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都摩奇互娱科技有限公司	往来款	5,258,252.90	1 年以内	94.24	
成都高投置业有限公司	押金保证金	297,624.60	[注 1]	5.33	80,085.24
社保多交款		19,733.42	[注 2]	0.35	1,147.30 67
四川天荣实业有限公司	押金	2,150.00	1 年以内	0.04	107.50

高新区华创商贸部	押金	2,000.00	1 年以内	0.03	100.00
小 计		5,579,760.92		99.99	81,279.41

[注 1] 其中 1 年以内金额为 228,988.80 元，3 年以上金额为 68,635.80 元。

[注 2] 其中 1 年以内金额为 18,930.30 元，1-2 年金额为 803.12 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00			
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
成都摩奇互娱 科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
小 计		4,000,000.00		4,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,639,289.95	5,290,895.41	5,384,790.92	1,164,726.70	5,961,790.44	1,149,569.93
合 计	49,639,289.95	5,290,895.41	5,384,790.92	1,164,726.70	5,961,790.44	1,149,569.93

(2) 主营业务收入分类型

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
游戏运营收入	40,205,327.95	5,290,895.41	5,384,790.92	1,164,726.70	5,961,790.44	1,149,569.93
著作权转让收入	9,433,962.00					
合 计	49,639,289.95	5,290,895.41	5,384,790.92	1,164,726.70	5,961,790.44	1,149,569.93

2. 投资收益

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
理财产品收益			7,249.32
合 计			7,249.32

成都摩奇卡卡科技有限责任公司

二〇一六年十一月十八日