0512201804011330224 2
报告文号：致同审字[2018]第321ZA0047号

富春科技股份有限公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-96

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588

审计报告

致同审字（2018）第 321ZA0047 号

富春科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了富春科技股份有限公司（以下简称富春股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了富春股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富春股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）重大资产收购事项的会计处理

相关信息披露详见财务报表，其中会计处理依据详见附注三、5、附注三、6，本期重大资产收购情况详见附注六、1。

1、事项描述

富春股份公司于 2017 年 1 月 3 日完成了以人民币 8.80 亿元的对价收购成都摩奇卡卡科技有限责任公司（以下简称“摩奇卡卡”）100%股权交易。该事项为非同一控制下企业合并。富春股份公司管理层（以下简称“管理层”）聘请具有相关资质的第三方评估机构对收购基准日摩奇卡卡可辨认资产和负债的公允价值进行了评估。由于金额重大，且被收购资产和负债的公允价值的确定涉及复杂的估值技

术，以及非同一控制下企业合并中对收购日的判断、收购日公允价值的确定、商誉的计算、对合并事项的会计处理方面涉及管理层的估计和判断。因此，我们将与本次重大资产收购事项的会计处理确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对重大资产收购事项的会计处理这一关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括:

（1）了解及评价了与重大资产收购相关的决策、审批的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性;

（2）检查股权购买协议、资产交割手续、工商登记变更文件、股权价款的支付情况等，复核了管理层对收购日的判断、对相关合同条款的理解以及对会计处理影响的分析;

（3）评价了管理层聘请的外部专家的客观性、独立性及专业胜任能力;

（4）复核了外部专家在资产收购事项中所采用的方法、假设和估计的合理性;

（5）复核了商誉的计算及企业合并会计处理是否正确。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21、附注五、18。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，富春股份公司合并资产负债表中的商誉账面原值为人民币 16.23 亿元，累计商誉减值准备为 3.95 亿元，管理层在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于商誉的减值测试涉及复杂及重大的专业判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试这一关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括:

（1）了解及评价了与商誉减值测试相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）获取并复核了管理层编制的商誉减值测试表，检查计算的准确性。

（3）评价了管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组;

（4）评价了管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

（5）综合考虑了资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析

（6）对折现率进行评估，判断是否存在折现率不合理的情况;

（三）游戏业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25、附注五、37。

1、事项描述

富春股份公司于 2015 年和 2017 年分别收购了两家主营业务为游戏的研发、运营、发行的子公司，这两家子公司 2017 年度实现的营业收入分别为 2.47 亿元和 1.40 亿元，占富春股份公司合并利润表营业收入的比例为 72.96%。

由于游戏行业具有客户数量多、区域分散，单个游戏玩家交易金额小等特征，运营系统比较复杂，需要在系统中处理不同用户类型、不同运营模式、不同游戏等大量业务数据，在合并财务报表中收入确认和计量的准确性存在游戏运营行业的固有风险，因此我们将游戏业务收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价了管理层与游戏业务收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）了解和复核了自主运营模式、联运和代理模式下收入确认的具体方法，复核了道具性质（永久性、消耗性）的确定标准，查阅了联运和代理协议等支持性文件，检查游戏业务收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;

（3）通过审阅相关制度、人员访谈、现场观察和测试，确认游戏后台安全管理控制设计及执行有效性;

（4）按游戏种类和运营模式对营业收入实施分析性程序，复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标对比分析;

（5）抽查了游戏联合运营（代理）模式中与客户签订的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的分成方式、结算周期等，对主要客户的收入和应收账款余额执行检查对账单、函证、走访等程序，检查联营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性;

（6）通过对主要自营游戏的收入分析，执行了包括抽查游戏玩家充值记录、消耗记录、检查游戏玩家登录的 IP 地址是否存在异常、重新计算游戏币的消耗等程序，检查自营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性;

（7）选取样本测试资产负债表日前后重要的营业收入会计记录、暂估收入期后对账单等原始凭证，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况;

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括富春股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富春股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富春股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富春股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就富春股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

此页无正文，为《富春科技股份有限公司二〇一七年度审计报告》签署页。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师　廖金辉

（项目合伙人）

中国注册会计师　蔡如笑

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	288,422,956.06	35,108,458.59	237,643,855.74	48,919,611.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	52,246,092.97	52,246,092.97		
应收票据	五、3			1,258,100.00	
应收账款	五、4、十四、1	267,188,086.79	76,527,351.47	323,584,482.52	123,368,696.40
预付款项	五、5	58,754,049.32	420,484.17	382,946,083.07	300,013,573.58
应收利息	五、6			84,581.25	84,581.25
应收股利					
其他应收款	五、7、十四、2	95,233,401.52	104,546,809.84	7,494,549.50	23,818,684.74
存货	五、8	65,038.46	65,038.46		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	473,527.81	473,527.81	1,691,169.67	1,691,169.67
其他流动资产	五、10	33,703,156.50	21,426,999.36	14,109,386.54	5,000,000.00
流动资产合计		796,086,309.43	290,814,762.67	968,812,208.29	502,896,317.47
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、11	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、12			452,277.82	452,277.82
长期股权投资	五、13、十四、3	195,126,325.01	1,853,403,087.54	144,279,093.64	1,192,311,277.65
投资性房地产	五、14	18,459,205.70	930,610.19	10,331,315.87	556,865.08
固定资产	五、15	26,047,359.06	17,467,116.60	18,925,912.43	7,412,422.88
在建工程	五、16	7,360,509.16		8,342,788.15	1,367,336.62
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	五、17	12,529,502.49	3,337,749.43	14,677,115.29	3,879,691.15
开发支出					
商誉	五、18	1,228,146,093.14		822,618,974.27	
长期待摊费用	五、19	22,926,814.38	1,817,599.00	13,384,776.68	2,596,570.00
递延所得税资产	五、20	42,463,223.18	30,935,815.15	23,477,308.19	14,642,564.48
其他非流动资产	五、21	45,437,848.10		50,000,000.00	
非流动资产合计		1,600,496,880.22	1,909,891,977.91	1,108,489,562.34	1,225,219,005.68
资产总计		2,396,583,189.65	2,200,706,740.58	2,077,301,770.63	1,728,115,323.15

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、22	173,772,500.00	144,000,000.00	111,237,844.59	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据			30,000,000.00		
应付账款	五、23	111,084,632.96	58,427,203.93	94,326,676.01	61,473,438.58
预收款项	五、24	28,761,340.71	2,511,237.16	60,183,370.50	7,855.00
应付职工薪酬	五、25	12,225,010.83	3,310,104.14	11,412,338.34	2,728,760.66
应交税费	五、26	15,083,626.07	3,967,252.17	28,254,152.01	4,475,158.10
应付利息	五、27	637,908.32	637,908.32	146,812.50	146,812.50
应付股利					
其他应付款	五、28	585,680,997.45	578,215,188.46	329,711,527.23	317,691,359.33
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、29	12,357,969.10	-	14,879,028.17	
流动负债合计		939,603,985.44	821,068,894.18	650,151,749.35	496,523,384.17
非流动负债:					
长期借款	五、30	195,000,000.00	195,000,000.00		
应付债券					
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	五、31	11,667,856.81		2,716,234.98	
递延所得税负债					
其他非流动负债		5,217,500.00			
非流动负债合计		211,885,356.81	195,000,000.00	2,716,234.98	-
负债合计		1,151,489,342.25	1,016,068,894.18	652,867,984.33	496,523,384.17
股本	五、32	570,003,955.00	570,003,955.00	380,002,637.00	380,002,637.00
资本公积	五、33	644,638,226.71	644,564,137.01	801,823,646.66	801,749,556.96
减：库存股					
其他综合收益	五、34	-65,069.80		305,056.05	
专项储备					
盈余公积	五、35	10,817,064.17	12,796,194.10	10,817,064.17	12,796,194.10
未分配利润	五、36	19,563,884.09	-42,726,439.71	221,256,048.34	37,043,550.92
归属于母公司股东权益合计		1,244,958,060.17	1,184,637,846.40	1,414,204,452.22	1,231,591,938.98
少数股东权益		135,787.23		10,229,334.08	
股东权益合计		1,245,093,847.40	1,184,637,846.40	1,424,433,786.30	1,231,591,938.98
负债和股东权益总计		2,396,583,189.65	2,200,706,740.58	2,077,301,770.63	1,728,115,323.15

公司法定代表人：缪品章　　**主管会计工作的公司负责人：郑琛**　　**公司会计机构负责人：陈莉**

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37、十四、4	530,346,309.07	47,770,848.11	452,625,310.61	88,281,118.74
减：营业成本	五、37、十四、4	229,518,221.56	44,985,195.37	183,126,511.60	71,801,992.74
税金及附加	五、38	3,348,179.26	333,138.58	3,445,473.73	805,702.18
销售费用	五、39	53,604,895.84	645,492.99	27,879,076.42	955,263.97
管理费用	五、40	118,643,374.38	22,077,320.75	102,523,473.90	29,504,674.05
财务费用	五、41	33,935,251.32	31,794,134.42	2,919,139.48	4,385,560.29
资产减值损失	五、42	434,161,364.88	278,234,699.63	21,532,162.46	2,740,911.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	52,246,092.97	52,246,092.97		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44、十四、5	96,909,784.01	211,092,377.40	6,761,209.86	26,194,461.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2,904,382.74	4,872,673.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	93.14	93.14	9,073.14	10,523.61
其他收益	五、46	11,160,925.59	1,213,500.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-182,548,082.46	-65,747,070.12	117,969,756.02	4,291,999.63
加：营业外收入	五、47	553,784.23	86,205.18	15,461,346.72	8,553,651.80
减：营业外支出	五、48	126,236.08	1,805.04	432,497.56	46,135.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-182,120,534.31	-65,662,669.98	132,998,605.18	12,799,516.04
减：所得税费用	五、49	-10,815,672.65	-16,292,890.31	22,952,899.47	538,137.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-171,304,861.66	-49,369,779.67	110,045,705.71	12,261,378.42
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-171,304,861.66	-49,369,779.67	110,045,705.71	12,261,378.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,908.37		244,041.26	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-171,291,953.29	-49,369,779.67	109,801,664.45	12,261,378.42
五、其他综合收益的税后净额		-367,979.42	-	263,903.87	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-370,125.85		258,209.50	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-370,125.85	-	258,209.50	-
1、外币财务报表折算差额		-370,125.85		258,209.50	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,146.43		5,694.37	
六、综合收益总额		-171,672,841.08	-49,369,779.67	110,309,609.58	12,261,378.42
归属于母公司股东的综合收益总额		-171,662,079.14	-49,369,779.67	110,059,873.95	
归属于少数股东的综合收益总额		-10,761.94		249,735.63	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	-0.30		0.19	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：缪品章　　**主管会计工作的公司负责人：郑琛**　　**公司会计机构负责人：陈莉**

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		570,528,419.27	85,875,635.70	506,081,510.80	169,324,460.04
收到的税费返还		309,051.77		1,343,274.65	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	12,881,813.25	26,576,998.19	17,509,602.70	21,150,486.30
经营活动现金流入小计		583,719,284.29	112,452,633.89	524,934,388.15	190,474,946.34
购买商品、接受劳务支付的现金		215,394,734.13	49,156,338.00	180,848,637.14	77,837,827.57
支付给职工以及为职工支付的现金		108,036,863.95	16,023,344.61	101,840,721.75	13,647,692.73
支付的各项税费		56,239,416.68	1,027,479.16	27,895,378.39	4,509,869.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	64,422,639.67	7,866,856.54	64,214,204.68	19,353,301.90
经营活动现金流出小计		444,093,654.43	74,074,018.31	374,798,941.96	115,348,691.84
经营活动产生的现金流量净额		**139,625,629.86**	**38,378,615.58**	**150,135,446.19**	**75,126,254.50**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		539,700,000.00	257,000,000.00	96,150,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,105,792.05	109,169,116.75	910,284.12	21,321,788.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,537.97	6,537.97	64,784.47	64,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,787,956.31		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50			5,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		565,600,286.33	366,175,654.72	102,625,068.59	71,385,788.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,149,789.35	9,048,753.20	8,961,638.60	1,823,968.52
投资支付的现金		582,400,000.00	643,700,000.00	171,245,000.00	124,295,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		323,570,427.71			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50			300,069,649.53	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		918,120,217.06	652,748,753.20	480,276,288.13	426,118,968.52
投资活动产生的现金流量净额		**-352,519,930.73**	**-286,573,098.48**	**-377,651,219.54**	**-354,733,180.23**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		726,635,000.00	689,000,000.00	436,237,844.59	430,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		726,635,000.00	689,000,000.00	436,237,844.59	430,000,000.00
偿还债务支付的现金		417,000,000.00	408,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,916,670.34	46,916,670.34	24,072,563.05	23,935,813.81
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		463,916,670.34	454,916,670.34	124,072,563.05	123,935,813.81
筹资活动产生的现金流量净额		**262,718,329.66**	**234,083,329.66**	**312,165,281.54**	**306,064,186.19**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**634,799.87**		**643,347.45**	
五、现金及现金等价物净增加额		**50,458,828.66**	**-14,111,153.24**	**85,292,855.64**	**26,457,260.46**
加：期初现金及现金等价物余额		237,543,855.74	48,819,611.83	152,251,000.10	22,362,351.37
六、期末现金及现金等价物余额		**288,002,684.40**	**34,708,458.59**	**237,543,855.74**	**48,819,611.83**

公司法定代表人：缪品章　　**主管会计工作的公司负责人：郑琛**　　**公司会计机构负责人：陈莉**

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	380,002,637.00	801,823,646.66	-	305,056.05	-	10,817,064.17	221,256,048.34	10,229,334.08	1,424,433,786.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	380,002,637.00	801,823,646.66	-	305,056.05	-	10,817,064.17	221,256,048.34	10,229,334.08	1,424,433,786.30
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	190,001,318.00	-157,185,419.95	-	-370,125.85	-	-	-201,692,164.25	-10,093,546.85	-179,339,938.90
（一）综合收益总额				-370,125.85			-171,291,953.29	-10,761.94	-171,672,841.08
（二）股东投入和减少资本	-	32,815,898.05	-	-	-	-	-	-10,082,784.91	22,733,113.14
1. 股东投入资本		16,261,917.81						-10,082,784.91	6,179,132.90
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		16,553,980.24							16,553,980.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-30,400,210.96	-	-30,400,210.96
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配							-30,400,210.96		-30,400,210.96
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	190,001,318.00	-190,001,318.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	190,001,318.00	-190,001,318.00							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用					-				-
（六）其他									-
四、本年年末余额	570,003,955.00	644,638,226.71	-	-65,069.80	-	10,817,064.17	19,563,884.09	135,787.23	1,245,093,847.40

公司法定代表人：缪品章　　**主管会计工作的公司负责人：郑琛**　　**公司会计机构负责人：陈莉**

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	380,002,637.00	801,934,264.15		46,846.55		9,590,926.33	131,680,653.58	6,938,937.67	1,330,194,265.28
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、本年年初余额	380,002,637.00	801,934,264.15	-	46,846.55	-	9,590,926.33	131,680,653.58	6,938,937.67	1,330,194,265.28
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-110,617.49	-	258,209.50	-	1,226,137.84	89,575,394.76	3,290,396.41	94,239,521.02
（一）综合收益总额				258,209.50			109,801,664.45	249,735.63	110,309,609.58
（二）股东投入和减少资本	-	-110,617.49	-	-	-	-	-	2,100,278.78	1,989,661.29
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他		-110,617.49						2,100,278.78	1,989,661.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,226,137.84	-20,226,269.69	-	-19,000,131.85
1. 提取盈余公积						1,226,137.84	-1,226,137.84		-
2. 对股东的分配							-19,000,131.85		-19,000,131.85
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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								940,382.00	940,382.00
四、本年年末余额	380,002,637.00	801,823,646.66	-	305,056.05	-	10,817,064.17	221,256,048.34	10,229,334.08	1,424,433,786.30

公司法定代表人：缪品章　　**主管会计工作的公司负责人：郑琛**　　**公司会计机构负责人：陈莉**

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	380,002,637.00	801,749,556.96				12,796,194.10	37,043,550.92	1,231,591,938.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								-
二、本年年初余额	380,002,637.00	801,749,556.96	-	-	-	12,796,194.10	37,043,550.92	1,231,591,938.98
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	190,001,318.00	-157,185,419.95	-	-	-	-	-79,769,990.63	-46,954,092.58
（一）综合收益总额							-49,369,779.67	-49,369,779.67
（二）股东投入和减少资本	-	32,815,898.05	-	-	-	-	-	32,815,898.05
1. 股东投入资本		16,261,917.81						16,261,917.81
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他		16,553,980.24						16,553,980.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-30,400,210.96	-30,400,210.96
1. 提取盈余公积						-		-
2. 对股东的分配							-30,400,210.96	-30,400,210.96
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	190,001,318.00	-190,001,318.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	190,001,318.00	-190,001,318.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用					-			-
（六）其他								-
四、本年年末余额	570,003,955.00	644,564,137.01	-	-	-	12,796,194.10	-42,726,439.71	1,184,637,846.40

公司法定代表人：缪品章　　主管会计工作的公司负责人：郑琛　　公司会计机构负责人：陈莉

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：富春科技股份有限公司　　单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	380,002,637.00	801,749,556.96				11,570,056.26	45,008,442.19	1,238,330,692.41
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	380,002,637.00	801,749,556.96	-	-	-	11,570,056.26	45,008,442.19	1,238,330,692.41
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	1,226,137.84	-7,964,891.27	-6,738,753.43
（一）综合收益总额							12,261,378.42	12,261,378.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,226,137.84	-20,226,269.69	-19,000,131.85
1. 提取盈余公积						1,226,137.84	-1,226,137.84	-
2. 对股东的分配							-19,000,131.85	-19,000,131.85
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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、本年年末余额	380,002,637.00	801,749,556.96	-	-	-	12,796,194.10	37,043,550.92	1,231,591,938.98

公司法定代表人：缪品章　　**主管会计工作的公司负责人：郑琛**　　**公司会计机构负责人：陈莉**

合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

本公司现有股本为 57,000.40 万元，注册地址：福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 C 区 25 号楼，法定代表人：缪品章。

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

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

本公司的实际控制人为缪品章。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并集团范围的子公司共 10 家，各家子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。2017 年度合并范围较 2016 年度减少 2 家子公司，详见本附注六、2、六、4。2017 年度合并范围较 2016 年度增加 1 家子公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

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转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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:

A、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;

B、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;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下三类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认为其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步;

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括:

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品、劳务成本等。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券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。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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。

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，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。

因其他投资方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，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。

本集团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本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团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，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、游戏著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

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

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

上海骏梦公司拥有仙剑（www.xianjian.com）、秦时明月（www.qins.com）的域名所有权；秦时明月主题曲《为爱成魔》、新仙剑主题曲《宿命横着写》的版权为使用寿命不确定的无形资产。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。企业提供给职工配偶、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。

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。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

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

1）销售商品

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

2）技术服务收入

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

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

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

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

如在资产负债表日完成的工作量尚未进行结算，即提供劳务交易结果不能够可靠估计。如果已经发生的成本能够合理归集到各项目，根据历史经验、客户资信及项目实际情况，判断已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如根据项目执行情况预计已经发生的劳务成本不能够得到补偿或者已经发生的成本不能够合理归集到各项目，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3）游戏业务收入

①自主运营收入

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

②代理和联合运营收入

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

A、授权金收入

本公司将收取的授权金收入予以递延，并按联运协议期间分期确认收入。

B、分成收入

按照平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后，按分成比例计算确认营业收入。

③游戏产品著作权、运营权转让收入

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本集团对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未

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。

于资产负债表日，本集团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。

于资产负债表日，本集团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，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。

28、经营租赁

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

建造合同

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

股份支付

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。本集团按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行。并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。

本集团对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下:

受影响的项目	本期	上期
其他收益	11,160,925.59	
营业外收入	-11,160,925.59	

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。并要求对 2017 年度比较报表的列报进行相应调整

本集团对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下

受影响的项目	本期	上期
资产处置收益	93.14	9,073.14
营业外收入	-93.14	-10,523.61
营业外支出		-1,450.47

（2）重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税（说明 1）	应税收入	3、5、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
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（说明 2）	应纳税所得额	12.5、15、16.5、17、25、免税

说明 1:

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

②上海骏梦公司在官服平台代理其他单位的游戏收入适用的增值税税率为 6%;

③本公司及其子公司安徽同创公司、北京通畅公司现代服务业增值税税率为 6%;

④本集团房屋租赁收入的增值税税率为 5%和 11%。

说明 2:

① 本公司控股子公司北京通畅公司、福州中富公司、富春慧联公司适用企业所得税税率为 15%;

② 上海骏梦公司 2017 年适用企业所得税税率为 15%; 上海骏梦公司之子公司上海骏业公司享受两免三减半税收优惠政策，2017 年为第二年减半征收，适用企业所得税税率为 12.5%; 上海骏梦公司之子公司 DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE LTD 适用企业所得税税率为 17%;上海骏梦公司之子公司梦展科技有限公司注册于香港，

企业所得税税率为 16.5%。上海骏梦其他子公司企业所得税税率为 25%。

③ 成都摩奇卡卡公司不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年度
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	12.5%
成都摩奇互娱科技有限公司	免税
西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	15%

④ 本集团其他公司使用企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据国发[2011]4 号《国家税务局关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收后，对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。上海骏梦公司及其子公司上海骏业网络科技有限公司取得软件企业认定证书，享有上述增值税即征即退优惠政策。

（2）企业所得税

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

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

③根据国发【2011】4 号《国家税务局关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的有关规定，上海骏梦公司之子公司上海骏业网络科技有限公司于 2015 年 7 月 6 日取得上海市浦东新区国家税务局“浦税十五所备（2015）010 号”《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按照法定税率 25%减半征收企业所得税。

④上海骏梦公司高新技术企业资格认定已于 2014 年 10 月 23 日取得由上海市相关部门核发的“高新技术企业证书”，证书有效期三年。上海骏梦公司于 2017 年 11 月 23 日取得由上海市相关部门核发的编号为 GR201731001351“高新技术企业证书”，证书有效期三

年。

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

⑥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。成都摩奇卡卡公司于 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。成都摩奇卡卡公司 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。

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

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

⑨根据财税〔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、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			95,257.95			223,983.58
人民币			95,257.95			215,038.48
港币				10,000.00	0.8945	8,945.10
银行存款:			285,340,747.67			237,319,872.16
人民币			225,051,686.71			186,156,786.91
美元	8,818,149.62	6.5342	57,619,553.25	7,373,074.01	6.9370	51,147,014.86
新加坡币	546,682.99	4.8831	2,669,507.71	3,348.30	4.7995	16,070.39
其他货币资金:			2,986,950.44			100,000.00

人民币			2,977,895.35	100,000.00
新加坡币	1,854.41	4.8831	9,055.09	
合计			**288,422,956.06**	**237,643,855.74**
其中：存放在境外的款项总额			**2,669,508.46**	

说明：期末其他货币资金中 420,271.66 元系信用证保证金，该保证金为使用受到限制的货币资金，不作为现金或现金等价物。其余为存放在第三方平台的款项。除此以外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	52,246,092.97	

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

3、应收票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		1,258,100.00

说明：期末本集团无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,195,395.90	2.86	10,195,395.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	345,953,562.58	97.14	78,765,475.79	22.77	267,188,086.79
①通信业务	205,330,907.66	57.66	65,941,949.35	32.11	139,388,958.31
②游戏业务	140,622,654.92	39.48	12,823,526.44	9.12	127,799,128.48
组合小计	345,953,562.58	97.14	78,765,475.79	22.77	267,188,086.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	**356,148,958.48**	**100.00**	**88,960,871.69**	**24.98**	**267,188,086.79**

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	392,489,639.63	100.00	68,905,157.11	17.56	323,584,482.52
①通信业务	257,800,762.91	65.68	59,892,620.58	23.23	197,908,142.33
②游戏业务	134,688,876.72	34.32	9,012,536.53	6.69	125,676,340.19
组合小计	392,489,639.63	100.00	68,905,157.11	17.56	323,584,482.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**392,489,639.63**	**100.00**	**68,905,157.11**	**17.56**	**323,584,482.52**

说明：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陕西比讯电子科技有限公司	8,167,753.42	8,167,753.42	100.00	对方无偿债能力，预计无法收回
北京世界星辉科技有限责任公司	2,027,642.48	2,027,642.48	100.00	预计无法收回
合计	**10,195,395.90**	**10,195,395.90**	**100.00**	

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

①通信业务

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	78,167,964.05	38.07	3,908,398.20	5.00	74,259,565.85
1 至 2 年	28,426,283.65	13.84	2,842,628.37	10.00	25,583,655.28
2 至 3 年	27,053,540.49	13.18	8,116,062.14	30.00	18,937,478.35
3 至 5 年	41,216,517.69	20.07	20,608,258.86	50.00	20,608,258.83
5 年以上	30,466,601.78	14.84	30,466,601.78	100.00	

合计	**205,330,907.66**	**100.00**	**65,941,949.35**	**32.11**	**139,388,958.31**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	100,690,243.37	39.07	5,034,512.17	5.00	95,655,731.20
1 至 2 年	65,746,941.80	25.50	6,574,694.19	10.00	59,172,247.61
2 至 3 年	33,293,280.70	12.91	9,987,984.20	30.00	23,305,296.50
3 至 5 年	39,549,734.07	15.34	19,774,867.05	50.00	19,774,867.02
5 年以上	18,520,562.97	7.18	18,520,562.97	100.00	
合计	**257,800,762.91**	**100.00**	**59,892,620.58**	**23.23**	**197,908,142.33**

②游戏业务

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	119,272,401.58	84.82	5,963,620.09	5.00	113,308,781.49
1 至 2 年	15,878,305.74	11.29	3,969,576.44	25.00	11,908,729.30
2 至 3 年	5,163,235.39	3.67	2,581,617.70	50.00	2,581,617.69
3 年以上	308,712.21	0.22	308,712.21	100.00	
合计	**140,622,654.92**	**100.00**	**12,823,526.44**	**9.12**	**127,799,128.48**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	124,016,289.91	92.07	6,205,258.75	5.00	117,811,031.16
1 至 2 年	10,354,813.59	7.69	2,588,703.40	25.00	7,766,110.19
2 至 3 年	198,397.69	0.15	99,198.85	50.00	99,198.84
3 年以上	119,375.53	0.09	119,375.53	100.00	
合计	**134,688,876.72**	**100.00**	**9,012,536.53**	**6.69**	**125,676,340.19**

（2）本期计提坏账准备金额 20,055,714.58 元；不存在应收账款转回或收回情况。

（3）本期未发生应收账款实际核销情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国移动通信集团设计院有限公司	83,959,711.63	23.57	43,734,924.91
北京触控科技有限公司	29,525,106.09	8.29	3,764,347.28
中国移动通信集团设计院有限公司重庆分公司	28,089,511.11	7.89	4,495,326.78
上海野火网络科技有限公司	21,843,323.45	6.13	1,092,166.17
Gravity Co.,Ltd.	18,213,922.31	5.11	910,696.12
合计	**181,631,574.59**	**50.99**	**53,997,461.26**

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	47,707,209.32	81.20	351,359,067.78	91.75
1 至 2 年	7,981,477.64	13.59	26,116,222.84	6.82
2 至 3 年	2,234,512.99	3.80	2,956,350.45	0.77
3 年以上	830,849.37	1.41	2,514,442.00	0.66
合计	**58,754,049.32**	**100.00**	**382,946,083.07**	**100.00**

说明:

（1）账龄超过 1 年的金额重要预付账款

单位名称	预付款项期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%	未及时结算原因
上海触控科技发展有限公司	5,141,509.28	1-2 年	8.75	信息服务费，推广游戏时使用
GULONG DEVELOPMENT CO.,LTD	3,114,723.29	1-2 年 130,399.79，2-3 年 2,220,548.97，3 年以上 763,774.53	5.30	仍在继续合作开发新游戏，预付的最低收入分成保证金用以抵扣其他游戏收入分成
Neocyon.Inc.	3,011,621.07	1 年以内 1,358,367.49，1-2 年	5.13	游戏仍处于开发阶段，尚未上线，上线后产生收入分成

		1,653,253.58	
合计	**11,267,853.64**	**19.18**	

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Gravity Co.,Ltd.	12,637,428.96	21.51
北京云锐国际文化传媒有限公司	8,173,877.56	13.91
北京捷讯通信工程有限公司	7,435,766.08	12.66
上海盖智广告有限公司	6,040,188.51	10.28
上海触控科技发展有限公司	5,141,509.28	8.75
合计	**39,428,770.39**	**67.11**

6、应收利息

项目	期末数	期初数
分期收款销售利息		84,581.25

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,000,000.00	6.47	7,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	96,826,331.84	89.50	5,903,611.33	6.10	90,922,720.51
合并范围内应收款项及员工暂借款	4,310,681.01	3.98			4,310,681.01
组合小计	101,137,012.85	93.48	5,903,611.33	5.84	95,233,401.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	58,467.26	0.05	58,467.26	100.00	
合计	**108,195,480.11**	**100.00**	**12,962,078.59**	**11.98**	**95,233,401.52**

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	3,378,100.11	39.12	1,141,769.96	33.80	2,236,330.15
押金及员工暂借款	5,258,219.35	60.88			5,258,219.35
组合小计	8,636,319.46	100.00	1,141,769.96	13.22	7,494,549.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**8,636,319.46**	**100.00**	**1,141,769.96**	**13.22**	**7,494,549.50**

说明：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
袁廷先	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	92,678,923.98	95.72	4,633,946.20	5.00	88,044,977.78
1 至 2 年	2,000.00	0.00	200.00	10.00	1,800.00
2 至 3 年	4,102,384.00	4.24	1,230,715.20	30.00	2,871,668.80
3 至 5 年	8,547.86	0.01	4,273.93	50.00	4,273.93
5 年以上	34,476.00	0.04	34,476.00	100.00	
合计	**96,826,331.84**	**100.00**	**5,903,611.33**	**6.10**	**90,922,720.51**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 至 2 年	2,302,870.25	68.17	575,287.03	24.98	1,727,583.22
2 至 3 年	9,126.00	0.27	4,503.00	49.34	4,623.00
3 至 5 年	1,008,247.86	29.85	504,123.93	50.00	504,123.93
5 年以上	57,856.00	1.71	57,856.00	100.00	0.00
合计	**3,378,100.11**	**100.00**	**1,141,769.96**	**33.80**	**2,236,330.15**

（2）本期计提坏账准备金额 11,820,308.63 元，无收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期不存在实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,596,254.68	3,378,100.11
保证金	2,423,059.65	1,672,515.51
备用金	943,781.39	2,735,721.85
押金	1,002,307.23	849,981.99
业绩补偿款	92,230,077.16	
股权处置款	7,000,000.00	
合计	**108,195,480.11**	**8,636,319.46**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海力珩投资中心（有限合伙）	业绩补偿款	24,726,478.67	1 年以内	22.85	1,236,323.93
上海力麦投资中心（有限合伙）	业绩补偿款	21,300,024.20	1 年以内	19.69	1,065,001.21
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	业绩补偿款	11,304,219.04	1 年以内	10.45	565,210.95
中国文化产业投资基金（有限合伙）	业绩补偿款	11,080,427.97	1 年以内	10.24	554,021.40
袁廷先	股权处置款	7,000,000.00	1 年以内	6.47	7,000,000.00
合计		**75,411,149.88**		**69.70**	**10,420,557.49**

（6）关联方应收款项情况见附注十、6。

8、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	65,038.46		65,038.46			

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数

1年内到期的长期应收款	473,527.81	1,691,169.67

10、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,823,900.20	109,386.54
预缴所得税	8,879,256.30	
短期银行理财产品	20,000,000.00	14,000,000.00
合计	**33,703,156.50**	**14,109,386.54**

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	**2,000,000.00**		**2,000,000.00**	**2,000,000.00**		**2,000,000.00**

说明: 2016 年 1 月，本公司使用自有资金 200 万元增资北京喵斯拉网络科技有限公司（以下简称“北京喵斯拉公司”），截止 2017 年 12 月 31 日，本公司享有 2.19%的权益份额。

12、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末数	期初数
分期收款销售商品	509,300.17	2,219,035.39
减：未实现融资收益	35,772.36	75,587.90
小计	473,527.81	2,143,447.49
减：1 年内到期的长期应收款	473,527.81	1,691,169.67
合计		**452,277.82**

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都海科时代科技有限责任公司	1,915,004.13			-71,321.87						1,843,682.26	
福州畅读信息科技有限公司	23,632,167.75			3,008,412.92						26,640,580.67	
上海渔阳网络技术有限公司	13,708,373.01			-1,039,407.30						12,668,965.71	
北京零次元科技有限公司①	6,176,978.51			-915,502.85				-5,261,475.66			5,261,475.66

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
广西华南通信股份有限公司	8,912,325.05			582,480.78					9,494,805.83	
深圳微星星科技有限公司	15,123,985.51			980,068.20					16,104,053.71	
上海欢动科技有限公司②										
北京中联百文公司	21,678,517.30			-1,801,599.97					19,876,917.33	
美载（厦门）网络公司	888,369.72			5,117.96					893,487.68	
国信优	49,743,372.66			351,556.58		11,925,354.36			62,020,283.60	

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
易数据有限公司											
厦门悦讯信息科技股份有限公司③	2,500,000.00	1,500,000.00		591,733.84						4,591,733.84	
东阳留白影视文化有限公司④		35,200,000.00		1,163,188.50		4,628,625.88				40,991,814.38	
小计	**144,279,093.64**	**36,700,000.00**		**2,854,726.79**		**16,553,980.24**		**-5,261,475.66**		**195,126,325.01**	**5,261,475.66**

说明:

①由于 2017 年北京零次元科技有限公司持续亏损，经营团队基本流失，失去了开发软件的能力且无持续经营能力，本公司决定对零次元公司的投资全额计提减值准备。

②截至 2017 年 12 月 31 日，本公司子公司上海骏梦持有上海欢动科技有限公司 20.00%的股权，该公司账面净资产为负数，故本公司长期投资账面值为 0。

③2017 年 1 月，本公司使用自有资金 150 万元增资厦门悦讯信息科技股份有限公司，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司享有其 7.35%的权益份额，本公司派出一名董事，对厦门悦讯信息科技股份有限公司产生重大影响，因此采用权益法核算。

④2017 年 1 月，本公司使用自有资金 3,520.00 万元投资东阳留白影视文化有限公司，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司享有其 4.52%的权益份额，本公司派出一名董事，对东阳留白影视文化有限公司产生重大影响，因此采用权益法核算。

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	11,274,271.04
2.本期增加金额	9,094,340.95
（1）固定资产转入	9,094,340.95
3.本期减少金额	
4.期末余额	20,368,611.99
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	942,955.17
2..本期增加金额	966,451.12
（1）计提或摊销	813,694.18
（2）其他增加	152,756.94
3.本期减少金额	
4. 期末余额	1,909,406.29
三、减值准备	
1. 期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	

项目	房屋、建筑物
1.期末账面价值	18,459,205.70
2.期初账面价值	10,331,315.87

15、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	20,192,987.61	4,162,277.00	21,445,908.39	2,556,981.29	48,358,154.29
2.本期增加金额	16,395,212.27	18,228.74	1,900,564.18	1,028,997.83	19,343,003.02
（1）购置			1,021,740.63	726,382.92	1,748,123.55
（2）在建工程转入	16,395,212.27				16,395,212.27
（3）企业合并增加		18,228.74	878,823.55	302,614.91	1,199,667.20
3.本期减少金额	9,094,340.95		1,359,521.19	104,174.01	10,558,036.15
（1）处置或报废			1,359,521.19	104,174.01	1,463,695.20
（2）其他减少	9,094,340.95				9,094,340.95
4. 期末余额	27,493,858.93	4,180,505.74	21,986,951.38	3,481,805.11	57,143,121.16
二、累计折旧					
1.期初余额	4,934,884.49	2,857,858.78	19,242,027.69	2,397,470.90	29,432,241.86
2.本期增加金额	1,080,834.31	581,186.39	1,313,692.61	290,905.14	3,266,618.45
（1）计提	1,080,834.31	581,186.39	1,313,692.61	290,905.14	3,266,618.45
3.本期减少金额	152,756.94		1,355,970.89	94,370.38	1,603,098.21
（1）处置或报废			1,355,970.89	94,370.38	1,450,341.27
（2）其他减少	152,756.94				152,756.94
4. 期末余额	5,862,961.86	3,439,045.17	19,199,749.41	2,594,005.66	31,095,762.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,630,897.07	741,460.57	2,787,201.97	887,799.45	26,047,359.06
2.期初账面价值	15,258,103.12	1,304,418.22	2,203,880.70	159,510.39	18,925,912.43

说明:

（1）房屋建筑物的其他减少系本期房屋建筑物对外出租后，由固定资产转为投资性房

地产核算。

（2）期末本集团固定资产不存在抵押、担保情况。

（3）期末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

（4）期末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

16、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
富春本部办公楼改造项目				1,367,336.62		1,367,336.62
厦门软件园三期办公楼				4,611,469.47		4,611,469.47
厦门研究中心项目	7,360,509.16		7,360,509.16	2,363,982.06		2,363,982.06
合计	**7,360,509.16**		**7,360,509.16**	**8,342,788.15**		**8,342,788.15**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
富春本部办公楼改造项目	1,367,336.62	9,449,406.18	10,816,742.80					
厦门软件园三期办公楼	4,611,469.47	967,000.00	5,578,469.47					
厦门研究中心项目	2,363,982.06	4,996,527.10						7,360,509.16
合计	**8,342,788.15**	**15,412,933.28**	**16,395,212.27**					**7,360,509.16**

说明：厦门研究中心项目系子公司厦门富春信息技术有限公司在建工程。截至 2017 年 12 月 31 日，尚处于在建状态。

17、无形资产

项目	土地使用权	软件	著作权	域名	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	8,662,949.99	8,916,403.87	3,880,480.32	970,992.57	115,366.64	22,546,193.39

项目	土地使用权	软件	著作权	域名	其他	合计
2.本期增加金额		356,124.79				356,124.79
（1）购置		356,124.79				356,124.79
3.本期减少金额						
4.期末余额	8,662,949.99	9,272,528.66	3,880,480.32	970,992.57	115,366.64	22,902,318.18
二、累计摊销						
1.期初余额	243,250.99	3,778,842.43	3,846,984.68			7,869,078.10
2.本期增加金额	144,090.70	2,355,278.17	4,368.72			2,503,737.59
（1）计提	144,090.70	2,355,278.17	4,368.72			2,503,737.59
3.本期减少金额						
4.期末余额	387,341.69	6,134,120.60	3,851,353.40			10,372,815.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,275,608.30	3,138,408.06	29,126.92	970,992.57	115,366.64	12,529,502.49
2.期初账面价值	8,419,699.00	5,137,561.44	33,495.64	970,992.57	115,366.64	14,677,115.29

说明：上海骏梦公司拥有仙剑（www.xianjian.com）、秦时明月（www.qins.com）的域名所有权；秦时明月主题曲《为爱成魔》、新仙剑主题曲《宿命横着写》的版权为使用寿命不确定的无形资产。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽同创公司	1,774,919.55					1,774,919.55
武汉鑫四方公司	20,467,682.67			20,467,682.67		
北京通畅公司	32,094,505.73					32,094,505.73
上海骏梦公司	777,249,640.51					777,249,640.51

成都摩奇卡卡公司		812,035,732.08		812,035,732.08
合计	**831,586,748.46**	**812,035,732.08**	**20,467,682.67**	**1,623,154,797.87**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
武汉鑫四方公司	7,192,854.64			7,192,854.64		
安徽同创公司	1,774,919.55					1,774,919.55
上海骏梦公司		356,268,574.96				356,268,574.96
成都摩奇卡卡公司		36,965,210.22				36,965,210.22
合计	**8,967,774.19**	**393,233,785.18**		**7,192,854.64**		**395,008,704.73**

说明:

①商誉系本公司非同一控制下收购子公司股权的合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额;

②本公司通过对形成商誉的各子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要对商誉计提减值准备，具体情况如下:

根据减值测试的结果，本期未发现北京通畅公司及安徽同创公司的商誉存在减值，因此本期无需计提减值准备;

本公司将上海骏梦公司整体资产作为一个资产组，年末对收购上海骏梦公司形成的商誉进行减值测算。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.42%（上期：13.40%）。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 356,268,574.96 元（上期期末：0 元）。

本公司将摩奇卡卡公司整体资产作为一个资产组，年末对收购摩奇卡卡公司形成的商誉进行减值测算。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.42%。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 36,965,210.22 元。

19、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	
租入房屋建筑物改良支出	179,410.02	76,318.90	643,694.15	325,213.30		574,209.77
FTTH 接入工程①	2,596,570.00			778,971.00		1,817,599.00
特许权使用费②	10,478,847.25	15,165,393.35	5,920,416.68	11,431,253.32		20,133,403.96
测试软件服务费	129,949.41	161,886.79		198,234.53		93,601.67
房租及物业费		1,296,284.91		988,284.93		307,999.98
合计	**13,384,776.68**	**16,699,883.95**	**6,564,110.83**	**13,721,957.08**		**22,926,814.38**

说明:

①为与联通福州分公司合作建设宽带建设项目(福州连江贵安新天地、罗源滨海新城 FTTH 接入工程），本公司 5 年内享有小区入网用户服务费分成权利。

②特许权使用费明细项目列示如下:

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	
秦时明月	272,727.42			272,727.42		
武动乾坤	733,752.71			628,930.80		104,821.91
古龙群英传	1,260,730.87			630,365.40		630,365.47
Hello Kitty RO	536,905.60			536,905.60		
天天战女神	2,227,463.40			2,227,463.40		
绝世天下	1,336,478.04			1,336,478.04		
SUN 奇迹世界	4,110,789.21			2,055,394.56		2,055,394.65
SNH48		5,843,325.61		324,629.20		5,518,696.41
RO2		6,397,539.44		1,505,303.40		4,892,236.04
新大主宰			3,483,309.83	870,827.27		2,612,482.56
大主宰东南亚区		94,339.62		13,477.09		80,862.53
还珠格格			2,437,106.85	943,396.20		1,493,710.65
仙境传说		943,396.23		31,446.54		911,949.69

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	企业合并增加	本期摊销	其他减少	
射雕三部曲		1,886,792.45		53,908.40		1,832,884.05
合计	**10,478,847.25**	**15,165,393.35**	**5,920,416.68**	**11,431,253.32**		**20,133,403.96**

20、递延所得税资产

（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	95,886,526.28	21,266,413.68	64,022,152.89	10,104,944.02
可抵扣亏损	4,370,233.95	868,471.96		
预提成本费用	90,255,488.70	18,713,849.96	72,089,646.59	11,028,909.89
递延收益	10,824,270.38	1,614,487.58	15,750,615.45	2,343,454.28
合计	**201,336,519.31**	**42,463,223.18**	**151,862,414.93**	**23,477,308.19**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	6,036,424.00	6,024,774.18
可抵扣亏损	41,205,983.05	7,963,903.42
合计	**47,242,407.05**	**13,988,677.60**

说明：本公司及部分子公司的未弥补亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018 年	969,761.28	1,012,602.44
2019 年	1,719,798.90	1,775,556.15
2020 年	2,365,692.42	2,407,440.37
2021 年	2,666,502.13	2,768,304.46
2022 年	33,484,228.32	
合计	**41,205,983.05**	**7,963,903.42**

21、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	45,437,848.10	50,000,000.00

说明：2015 年 3 月，本公司全资子公司厦门富春公司与福州居屋建筑工程有限公司签订了《富春通信厦门研究中心项目设计施工总承包合同》，暂定合同价为人民币 2 亿元整；期末余额 45,437,848.10 元系预付该项工程款。

22、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		1,237,844.59
保证借款	84,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	89,772,500.00	80,000,000.00
合计	**173,772,500.00**	**111,237,844.59**

（2）期末本集团无已到期未偿还的短期借款。

23、应付账款

项目	期末数	期初数
劳务采购款	89,331,870.93	75,385,308.69
货款	21,752,762.03	18,941,367.32
合计	**111,084,632.96**	**94,326,676.01**

（1）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因	备注
长春市南针科技有限公司	1,395,471.14	未达到结算条件	2-3 年
福州博和知信建筑设计有限公司	1,718,147.41	未达到结算条件	1-2 年
北京晟唐浩诚科技有限公司	4,120,566.21	未达到结算条件	1-2 年 3,153,745.33，2-3 年 966,820.88
合计	**7,234,184.76**		

（2）关联方应付款项情况见附注十、6.

24、预收款项

项目	期末数	期初数
技术服务款	22,311,237.16	1,137,855.00

最低分成保证金	5,897,643.55	59,045,515.50
其他	552,460.00	
合计	**28,761,340.71**	**60,183,370.50**

说明:

（1）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
天津百度紫桐科技有限公司 萌三国手游	1,985,104.20	《萌三国手游》MG 款未抵扣完毕

25、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	企业合并增加	本期减少	其他减少	
短期薪酬	11,033,882.06	97,900,502.02	1,579,224.85	98,845,103.15		11,668,505.78
离职后福利	378,456.28	8,990,831.75		8,812,782.98		556,505.05
辞退福利		378,977.82		378,977.82		
合计	**11,412,338.34**	**107,270,311.59**	**1,579,224.85**	**108,036,863.95**		**12,225,010.83**

说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额;

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	企业合并增加	本期减少	其他减少	
工资、奖金、津贴和补贴	10,642,550.79	86,615,218.66	1,579,224.85	87,742,447.45		11,094,546.85
职工福利费		2,576,741.58		2,576,741.58		
社会保险费	248,027.53	5,000,409.24		4,902,617.88		345,818.89
其中：1. 医疗保险费	222,675.99	4,485,370.31		4,398,649.49		309,396.81
2. 工伤保险费	5,583.31	114,860.00		113,808.30		6,635.01
3. 生育保险费	19,768.23	400,178.93		390,160.09		29,787.07
住房公积金	58,144.00	3,173,860.30		3,102,550.30		129,454.00
工会经费和职工教育经费	85,159.74	534,272.24		520,745.94		98,686.04
合计	**11,033,882.06**	**97,900,502.02**	**1,579,224.85**	**98,845,103.15**		**11,668,505.78**

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期增加	企业合并增加	本期减少	其他减少	
离职后福利	378,456.28	8,990,831.75		8,812,782.98		556,505.05
其中：1. 基本养老保险费	360,207.71	8,677,848.45		8,499,421.46		538,634.70
2. 失业保险费	18,248.57	312,983.30		313,361.52		17,870.35
合计	**378,456.28**	**8,990,831.75**		**8,812,782.98**		**556,505.05**

26、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	3,183,918.03	8,679,878.40
营业税		722,460.73
企业所得税	8,924,364.52	16,611,605.01
个人所得税	1,337,738.92	396,577.61
城市维护建设税	262,378.71	472,167.62
教育费附加	237,667.26	397,627.44
地方教育附加	146,104.22	225,074.92
其他	991,454.41	748,760.28
合计	**15,083,626.07**	**28,254,152.01**

27、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	637,908.32	146,812.50

28、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	579,903,412.43	316,171,355.84
预提费用	4,190,862.73	13,540,171.39
其他	1,586,722.29	
合计	**585,680,997.45**	**329,711,527.23**

（1）关联方应付款项情况见附注十、6.

29、其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益(官服平台留存及将于 1 年内摊销的道具余额)	3,560,500.90	9,284,950.66
1 年以内游戏授权金	8,797,468.20	5,594,077.51
合计	**12,357,969.10**	**14,879,028.17**

30、长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	195,000,000.00	

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

31、递延收益

项目	期末数	期初数
递延收益-1年以上游戏授权金	11,667,856.81	2,716,234.98

32、股本

		本期增减（+、-）					
项目	期初数	发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	期末数
股份总数	380,002,637.00			190,001,318.00	190,001,318.00	570,003,955.00	

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	800,800,546.66		190,001,318.00	610,799,228.66
其他资本公积	1,023,100.00	32,815,898.05		33,838,998.05
合计	**801,823,646.66**	**32,815,898.05**	**190,001,318.00**	**644,638,226.71**

说明：

（1）2017 年 5 月 23 日，本公司 2016 年度股东大会通过了资本公积转增股本的决议，以本公司总股本 380,002,637 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

（2）本期其他资本公积增加原因：①本公司的母公司福建富春投资有限公司向本公司提供了无息借款，按照银行同期贷款利率计算的利息 16,261,917.81 元，属于母公司对本公司的资本投入；②由于权益法下被投资单位除了实现净损益、分配现金股利、发生其

他综合收益以外其他原因导致所有者权益变动的增加 16,553,980.24 元。

34、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	305,056.05	-367,979.42			-370,125.85	2,146.43	-65,069.80

35、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,817,064.17			10,817,064.17

36、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	221,256,048.34	131,680,653.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-171,291,953.29	109,801,664.45
减：提取法定盈余公积		1,226,137.84
应付普通股股利	30,400,210.96	19,000,131.85
期末未分配利润	19,563,884.09	221,256,048.34

37、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	529,172,508.09	228,851,449.06	452,084,842.95	182,890,759.35
其他业务	1,173,800.98	666,772.50	540,467.66	235,752.25
合计	**530,346,309.07**	**229,518,221.56**	**452,625,310.61**	**183,126,511.60**

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信业务	142,218,496.28	113,532,211.83	177,006,451.70	123,894,224.40
游戏业务	386,954,011.81	115,319,237.23	275,078,391.25	58,996,534.95
合计	**529,172,508.09**	**228,851,449.06**	**452,084,842.95**	**182,890,759.35**

（2）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	142,218,496.28	113,532,211.83	175,158,799.21	122,165,710.72
集成设备销售			1,847,652.49	1,728,513.68
游戏业务	386,954,011.81	115,319,237.23	275,078,391.25	58,996,534.95
合计	**529,172,508.09**	**228,851,449.06**	**452,084,842.95**	**182,890,759.35**

（3）主营业务（分地区）

①通信业务

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京市	24,854,125.37	19,535,919.67	26,363,278.48	19,943,672.53
吉林省	3,529,326.93	2,610,072.49	367,186.70	292,076.43
福建省	10,080,399.24	7,575,065.33	11,719,447.95	10,232,008.15
广东省	13,720,400.67	7,442,686.87	15,649,884.14	9,076,660.49
安徽省	863,700.70	898,639.32	3,028,576.50	2,569,242.21
山东省	7,736,210.15	6,681,581.67	5,382,773.30	4,504,079.56
广西省	15,923,960.22	13,189,289.34	28,465,278.53	21,187,126.04
上海市	8,031,267.81	7,636,906.61	5,032,274.37	2,823,658.70
湖北省	13,230,163.25	11,887,011.81	40,656,160.64	24,242,589.30
陕西省	4,825,866.34	4,173,119.25	2,813,428.73	2,874,958.13
重庆市	25,420,125.78	22,438,963.98	18,530,488.84	15,734,804.82
河南省	14,002,949.82	9,462,955.49	18,997,673.52	10,413,348.04
合计	**142,218,496.28**	**113,532,211.83**	**177,006,451.70**	**123,894,224.40**

②游戏业务

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	309,703,523.41	89,706,523.93	234,499,366.16	51,115,703.24
海外(含港澳台)	77,250,488.40	25,612,713.30	40,579,025.09	7,880,831.71
合计	**386,954,011.81**	**115,319,237.23**	**275,078,391.25**	**58,996,534.95**

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		888,618.90
城市维护建设税	1,358,593.73	870,720.13
教育费附加	703,217.66	549,220.53
地方教育费附加	463,827.97	290,150.21
印花税	208,989.90	529,108.72
土地使用税	95,623.08	17,713.24
房产税	388,883.65	142,673.90
防洪费		45,978.59
其他	129,043.27	111,289.51
合计	**3,348,179.26**	**3,445,473.73**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及五险一金	10,897,657.13	9,045,725.26
市场推广费	38,932,770.80	17,614,840.81
交通差旅费	922,959.44	569,479.34
业务招待费	2,323,978.38	218,437.35
其他	527,530.09	430,593.66
合计	**53,604,895.84**	**27,879,076.42**

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及五险一金	33,920,060.82	23,943,955.45
研发费用	51,649,415.43	35,897,602.84
行政办公费	6,639,801.57	7,103,338.96
业务招待费	4,985,428.36	3,076,443.10
交通差旅费	3,335,686.01	3,182,713.91
折旧及摊销	8,996,050.28	8,930,149.67
税金	11,463.67	966,846.35
中介服务费	5,554,495.39	15,981,166.93
其他	3,550,972.85	3,441,256.69
合计	**118,643,374.38**	**102,523,473.90**

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,489,923.31	4,926,572.42
减：利息收入	1,721,830.27	1,638,762.16
承兑汇票贴息		136,749.24
汇兑损益	2,056,216.64	-643,347.45
手续费及其他	110,941.64	137,927.43
合计	**33,935,251.32**	**2,919,139.48**

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	35,666,104.04	14,339,307.82
长期股权投资减值损失	5,261,475.66	
商誉减值损失	393,233,785.18	7,192,854.64
合计	**434,161,364.88**	**21,532,162.46**

43、公允价值变动收益

项目	期末公允价值	期初公允价值
公允价值变动收益	52,246,092.97	

说明：公允价值变动收益为应收子公司上海骏梦公司及成都摩奇卡卡公司原股东的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款中以股权补偿的部分。

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资处置收益	550,574.29	3,646,837.12
权益法核算的长期股权投资收益	2,854,726.79	2,904,382.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-700,294.12
购买银行理财产品取得的投资收益	1,274,405.76	910,284.12
业绩补偿款	92,230,077.17	
合计	**96,909,784.01**	**6,761,209.86**

说明：业绩补偿款系应收子公司上海骏梦公司及成都摩奇卡卡公司原股东的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款中以现金补偿的部分。

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	93.14	9,073.14

46、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
地方财政扶持资金	5,927,000.00		与收益相关
增值税即征即退	309,051.77		与收益相关
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		与收益相关
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		与收益相关
高新区移动互联网政策鼓励企业壮大规模补助	300,000.00		与收益相关
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		与收益相关
2017 年高新区第四批次知识产权专项资金补贴	50,000.00		与收益相关
成都高新技术产业财政金融局天使投资创业补贴	200,000.00		与收益相关
福州市财政局、福州市商务局 2015 年福州市促进服务外包产业发展专项资金	123,500.00		与收益相关
福州市财政局、福州市市场监督管理局 2016 年度第三批省级标准化专项资金及市级配套资金	27,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	407,000.00		与收益相关
管委会鼓楼区服务业专项奖励	150,000.00		与收益相关
福州市科学技术局下拨省科技创新领军人才、科技创业领军人才专项资金	400,000.00		与收益相关
其他	917,373.82		与收益相关
合计	**11,160,925.59**		

说明：除增值税即征即退外，其他收益项目全部计入非经常性损益。

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		14,807,834.20	
手续费返还	178,238.84	563,006.34	178,238.84
其他	375,545.39	90,506.18	375,545.39
合计	**553,784.23**	**15,461,346.72**	**553,784.23**

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
地方财政扶持资金	4,480,000.00		与收益相关	嘉府办发（2009）64 号财政扶持协议
武汉市新沟镇街街道办事处企业发展金	473,764.00		与收益相关	新沟镇街道办事处退税协议（2013000）
其他	2,400.00		与收益相关	
长宁区残疾人劳动服务所残疾人就业扶持资金	18,558.40		与收益相关	
增值税即征即退	1,343,274.65		与收益相关	
小微企业增值税退还	5,337.15		与收益相关	
福州市科学技术局发放创新券补助	18,000.00		与收益相关	
福州市鼓楼区财政局 2015 年鼓楼区知识产权奖励经费	14,000.00		与收益相关	
福州市知识产权局专利资助与奖励	8,500.00		与收益相关	
2015 年促进服务外包产业发展专项资金	254,000.00		与收益相关	榕财贸[2015]61 号
省财政厅、质量技术监督局下达 2016 年]标准化专项资金	90,000.00		与收益相关	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
市知识产权局和科学技术局认定 2016 年度福州市知识产权示范企业	100,000.00		与收益相关	榕科[2016]239 号
市财政局下达 2016 年企业兼并重组专项资金	8,000,000.00		与收益相关	榕财企(指)[2016]48 号
合计	**14,807,834.20**			

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	60,000.00	50,000.00
滞纳金支出	1,813.41	92,135.28	1,813.41
违约金		7,400.00	
其他	74,422.67	272,962.28	74,422.67
合计	**126,236.08**	**432,497.56**	**126,236.08**

49、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	8,170,242.34	21,614,523.76
递延所得税费用	-18,985,914.99	1,338,375.71
合计	**-10,815,672.65**	**22,952,899.47**

说明：当期所得税费用以税务机构审核确定的数据为准。

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-182,120,534.31	132,998,605.18
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%（上期 15%））	-45,530,133.58	19,949,790.78
某些子公司适用不同税率的影响	-26,336,253.33	-672,969.63
对以前期间当期所得税的调整	-1,894,092.92	-438,435.56
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-805,231.98	-3,585,657.41
无须纳税的收入（以“-”填列）	-36,119,042.54	3,953,068.13
不可抵扣的成本、费用和损失	4,946,556.11	463,639.41

项目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-9,761,709.65	39,455.28
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-170,096.85
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（注）	107,898,924.11	5,589,549.13
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,214,688.87	-2,175,443.81
其他		
所得税费用	-10,815,672.65	22,952,899.47

注：未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响金额主要由本期上海骏梦公司与成都摩奇卡卡公司的商誉减值引起。

50、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	本期发生额	上期发生额
收政府补助资金	10,851,873.82	14,807,834.20
利息收入	1,721,830.27	1,638,762.16
收回保函保证金	100,000.00	500,000.00
手续费返还	208,109.16	563,006.34
合计	**12,881,813.25**	**17,509,602.70**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
直接付现的期间费用	57,412,335.06	61,570,021.10
其他往来变动	7,010,304.61	2,644,183.58
合计	**64,422,639.67**	**64,214,204.68**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回北京楚风网络科技有限公司借款		5,500,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置孙公司上海欢动科技有限公司收到的现金净额负数		69,649.53
预付收购成都摩奇卡卡公司股权款		300,000,000.00
合计		**300,069,649.53**

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	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	-171,304,861.66	110,045,705.71
加：资产减值准备	434,161,364.88	21,532,162.46
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,413,540.13	3,515,155.1
无形资产摊销	2,503,737.59	3,331,521.13
长期待摊费用摊销	13,721,957.08	1,011,983.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-93.14	-9,073.14
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）	-52,246,092.97	
财务费用（收益以“－”号填列）	35,546,139.95	4,419,923.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-96,909,784.01	-6,761,209.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,985,914.99	1,338,375.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-65,038.46	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,006,338.73	-337,351,095.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,215,663.27	344,300,904.18
其他		4,761,092.76
经营活动产生的现金流量净额	139,625,629.86	150,135,446.19
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	288,002,684.40	237,543,855.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	237,543,855.74	152,251,000.10
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	50,458,828.66	85,292,855.64

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	360,000,000.00
其中：成都摩奇卡卡科技有限责任公司	360,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,429,572.29
其中：成都摩奇卡卡科技有限责任公司	36,429,572.29
取得子公司支付的现金净额	323,570,427.71

说明:本公司本期收购成都摩奇卡卡科技有限责任公司 100%股权共需支付现金 8.8 亿元，其中 3 亿元已于上期预付，本期支付 3.6 亿元，尚未支付金额为 2.2 亿元。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,000,000.00
其中：武汉鑫四方通信工程有限公司	25,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	212,043.69
其中：武汉鑫四方通信工程有限公司	212,043.69
处置子公司收到的现金净额	24,787,956.31

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	288,002,684.40	237,543,855.74
其中：库存现金	95,257.95	223,983.58
可随时用于支付的银行存款	285,340,747.67	237,319,872.16
可随时用于支付的其他货币资金	2,566,678.78	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	288,002,684.40	237,543,855.74

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	420,271.66	信用证保证金

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
新加坡元	548,537.40	4.8831	2,678,562.80
美元	8,818,149.62	6.5342	57,619,553.25
应收账款			
美元	1,495,531.08	6.5342	9,772,099.19
港币	4,852.66	0.8359	4,056.39
应付账款			
美元	3,400.31	6.5342	22,218.31

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	2017-01-03	880,000,000.00	100.00	购买	2017-01-03	取得实际控制权	140,102,500.37	73,302,610.22

（2）合并成本及商誉

项目	成都摩奇卡卡科技有限责任公司
合并成本:	
现金	880,000,000.00
合并成本合计	880,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	67,964,267.92
商誉	812,035,732.08

说明：①或有对价事项

本次资产收购协议中约定了如下业绩承诺条款：摩奇卡卡公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度摩奇卡卡实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,300 万元、7,900 万元、9,900 万元和 11,450 万元。若承诺期内各年度实际实现的净利润数超出该年度承诺净利润数，超出部分在承诺期内此后年度实际净利润数未达到承诺净利润数时可用于弥补差额。成都摩奇卡卡公司 2016 年至 2019 年截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的，成都摩奇卡卡公司补偿义务人范平、邱晓霞、付鹏应对本公司进行补偿。

利润承诺年度期限届满后，富春股份聘请具有证券从业资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，若减值测试金额大于业绩承诺差异已累计补偿的金额，则成都摩奇卡卡公司补偿义务人范平、邱晓霞、付鹏应对本公司进行补偿。

在购买日时点，本公司预计被收购方可以实现未来的业绩，因此上述或有对价的公允价值在购买日时点为 0。

若未来被收购方无法达到业绩承诺，则本公司管理层聘请的专业评估机构对被收购方公允价值进行评估，并判断对商誉减值的影响。

②大额商誉形成原因

被收购方所处的游戏行业，属于轻资产特点，账面价值无法反映整体获利能力；被收购方的行业经验、产品优势、管理经验、业务网络、人才团队（研发能力）、品牌优势、客户群等重要的无形资源未在资产负债中体现。在收购时，需要对上述资源进行评估，因此评估的价值与账面价值存在较大差异，形成大额商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都摩奇卡卡科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	87,184,306.59	87,184,306.59
货币资金	36,429,572.29	36,429,572.29
应收账款	36,624,958.84	36,624,958.84
固定资产	1,199,667.20	1,199,667.20
预付款项	6,053,361.24	6,053,361.24
其他应收款	215,129.02	215,129.02
长期待摊费用	6,564,110.83	6,564,110.83
递延所得税资产	97,507.17	97,507.17
负债:	19,220,038.67	19,220,038.67
应付款项	1,144,931.28	1,144,931.28
预收款项	2,000,000.00	2,000,000.00
应付职工薪酬	1,579,224.85	1,579,224.85
应交税费	5,527,547.47	5,527,547.47
其他应付款	99,895.00	99,895.00
其他流动负债	2,229,127.00	2,229,127.00
递延收益	6,639,313.07	6,639,313.07
净资产	67,964,267.92	67,964,267.92
合并取得的净资产	67,964,267.92	67,964,267.92

2、单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
武汉鑫四方通信工程有限公司	32,000,000.00	65.00	出售股权	2017 年 2 月 28 日	见说明	550,574.29	

说明：本公司于 2017 年 2 月与湖州斐波那契投资管理中心（有限合伙）（以下简称“湖州斐波那契”）、袁廷先签署了《武汉鑫四方通信工程有限公司之股权转让协议》，公司将持有的武汉鑫四方 65%股权以合计人民币 3,200 万元的价格转让给湖州菲波那契和袁廷先。

3、通过设立方式取得的孙公司

孙公司名称	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
新疆骏梦网络科技有限公司	全资	有限公司	新疆	邓荣	游戏研发	10,000,000.00
西藏摩奇卡卡网络科技有限公司	全资	有限公司	西藏	范平	游戏研发	10,000,000.00

说明:

①本公司子公司上海骏梦公司于 2017 年 1 月 3 日通过股东会决议新设成立新疆骏梦网络科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，上海骏梦公司持股 100%。新疆骏梦网络科技有限公司于 2017 年 1 月 23 日取得营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日上海骏梦公司已支付投资款 0 元，尚余 1,000 万元投资款未支付。公司章程约定的出资时间为 2046 年 12 月 31 日缴足。

②本公司子公司成都摩奇卡卡公司于 2017 年 5 月 10 日新设成立西藏摩奇卡卡网络科技有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，成都摩奇卡卡公司持股 100%。西藏摩奇卡卡网络科技有限公司于 2017 年 5 月 31 日取得营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日成都摩奇卡卡公司已支付投资款 1,000 万元。

4、清算子公司

名称	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
武汉中榕泰科通信技术有限公司	20,834.57	-97,526.66

说明：因经营管理需要，武汉中榕泰科通信技术有限公司于 2017 年 6 月注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州中富泰科通信技术有限公司	福州	福州	通信技术服务	100.00		投资设立
厦门富春信息技术有限公司	厦门	厦门	通信技术服务	100.00		投资设立
厦门中富泰科智能科技有限公司	厦门	厦门	通信技术服务	51.00	49.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建省富春慧联信息技术有限公司	平潭	平潭	通信技术服务	100.00		投资设立
安徽同创通信规划设计院有限公司	合肥	合肥	通信技术服务	100.00		非同一控制下合并
北京通畅电信规划设计院有限公司	北京	北京	通信技术服务	100.00		非同一控制下合并
高娱投资（平潭）有限公司	平潭	平潭	文化投资咨询	70.00		投资设立
富瑞信控股有限公司	香港	香港	文化投资咨询	100.00		投资设立
上海骏梦网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		非同一控制下合并
成都摩奇卡卡科技有限责任公司	成都	成都	游戏研发	100.00		非同一控制下合并

注 1：本公司通过子公司上海骏梦公司控制的孙公司情况如下：

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	
上海骏业网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		设立
北京骏游互动网络科技有限公司	北京	北京	游戏研发	100.00		设立
DREAMSQUARENETWORK TECHNOLOGY PTE LTD	新加坡	新加坡	游戏研发	95.00		设立
梦展科技有限公司	香港	香港	游戏研发	100.00		非同一控制企业合并
上海骏统网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		设立
上海趣骏网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	51.00		设立
新疆骏梦网络科技有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	游戏研发	100.00		设立

说明: 本公司子公司上海骏梦公司于 2017 年 1 月 3 日通过股东会决议新设成立新疆骏梦网络科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，上海骏梦公司持股 100%。新疆骏梦网络科技有限公司于 2017 年 1 月 23 日取得营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日上海骏梦公司已支付投资款 0 元，尚余 1,000 万元投资款未支付。公司章程约定的出资时间为 2046 年 12 月 31 日缴足。

注 2: 本公司通过子公司成都摩奇卡卡公司控制的孙公司情况如下:

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	成都	西藏	游戏研发	100.00		设立

说明: 本公司子公司成都摩奇卡卡公司于 2017 年 5 月 10 日新设成立西藏摩奇卡卡网络科技有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，成都摩奇卡卡公司持股 100%。西藏摩奇卡卡网络科技有限公司于 2017 年 5 月 31 日取得营业执照，截至 2017 年 12 月 31 日成都摩奇卡卡公司已支付投资款 1,000 万元。

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福州畅读信息科技有限公司	福州	福州	技术开发	23.08		权益法
上海渔阳网络技术有限公司	上海	上海	技术开发	24.24		权益法
北京零次元科技有限公司	北京	北京	游戏开发	40.00		权益法
广西华南通信股份有限公司	南宁	南宁	通信技术服务	20.00		权益法
北京中联百文文化传媒有限公司	北京	北京	组织文化活动、计算机技术服务	8.00		权益法
国信优易数据有限公司	北京	北京	互联网信息技术服务	6.24		权益法
上海欢动科技有限公司	上海	上海	游戏研发	20.00		权益法
厦门悦讯信息科技股份有限公司	厦门	厦门	技术开发	7.35		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东阳留白影视文化有限公司	北京	北京	影视制作	4.52		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	福州畅读公司		上海渔阳公司		北京零次元公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	46,075,945.36	35,041,229.32	1,207,922.13	5,425,862.72	844,636.99	883,268.48
非流动资产	13,510,886.30	4,529,197.81	1,668,015.14	1,302,539.14	57,725.66	96,073.22
资产合计	**59,586,831.66**	**39,570,427.13**	**2,875,937.27**	**6,728,401.86**	**902,362.65**	**979,341.70**
流动负债	13,322,088.22	7,231,283.23	866,238.50	307,360.87	5,961,117.43	1,375,814.73
非流动负债						
负债合计	**13,322,088.22**	**7,231,283.23**	**866,238.50**	**307,360.87**	**5,961,117.43**	**1,375,814.73**
净资产	46,264,743.44	32,339,143.90	2,009,698.77	6,421,040.99	-5,058,754.78	-396,473.03
其中：少数股权权益						
归属于母公司的所有者权益	46,264,743.44	32,339,143.90	2,009,698.77	6,421,040.99	-5,058,754.78	-396,473.03
按持股比例计算的净资产份额	10,677,902.79	7,438,003.10	487,150.98	1,556,460.34	-2,023,501.91	-158,589.21
对联营企业权益投资的账面价值	26,640,580.67	23,632,167.75	12,668,965.71	13,708,373.01		6,176,978.51

重要联营企业的主要财务信息（续 1）

项目	华南通信公司		北京中联百文公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	50,772,558.57	49,328,525.47	35,014,468.33	35,280,231.19
非流动资产	1,335,926.88	824,327.55	9,746,285.09	2,660,052.73
资产合计	**52,108,485.45**	**50,152,853.02**	**44,760,753.42**	**37,940,283.92**
流动负债	16,045,983.67	17,319,285.35	29,252,855.68	19,573,884.02
非流动负债				
负债合计	**16,045,983.67**	**17,319,285.35**	**29,252,855.68**	**19,573,884.02**
净资产	36,062,501.78	32,833,567.67	15,507,897.74	18,366,399.90
其中：少数股东权益			916,372.26	2,200,988.19
归属于母公司的所有制权益	36,062,501.78	32,833,567.67	14,591,525.48	16,165,411.71

项目	华南通信公司		北京中联百文公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
按持股比例计算的净资产份额	7,212,500.36	6,566,713.53	1,167,322.04	1,293,232.94
对联营企业权益投资的账面价值	9,494,805.83	8,912,325.05	19,876,917.33	21,678,517.30

重要联营企业的主要财务信息（续 2）

项目	国信优易公司		上海欢动公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	355,212,001.81	101,485,632.26	1,172,029.98	1,364,760.14
非流动资产	157,382,486.87	19,744,129.72	2,420,136.47	2,612,793.39
资产合计	**512,594,488.68**	**121,229,761.98**	**3,592,166.45**	**3,977,553.53**
流动负债	47,242,584.48	11,119,639.03	5,506,341.90	5,106,145.51
非流动负债	17,309,541.71			
负债合计	**64,552,126.19**	**11,119,639.03**	**5,506,341.90**	**5,106,145.51**
净资产	448,042,362.49	110,110,122.95	-1,914,175.45	-1,128,591.98
其中：少数股东权益	120,836,869.46	8,351,225.06		
归属于母公司的所有者权益	327,205,493.03	101,758,897.89	-1,914,175.45	-1,128,591.98
按持股比例计算的净资产份额	20,417,622.77	8,140,711.83	-382,856.15	-225,730.81
对联营企业权益投资的账面价值	62,020,283.60	49,743,372.66		

重要联营企业的主要财务信息（续 3）

项目	厦门悦讯信息公司		东阳留白影视公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	25,519,243.84	14,779,666.37	400,802,912.99	
非流动资产	12,150,164.20	4,677,003.61	15,651,478.45	
资产合计	**37,669,408.04**	**19,456,669.98**	**416,454,391.44**	
流动负债	1,258,216.41	2,305,595.25	114,208,890.83	
非流动负债	2,428,205.06	9,293.15	2,622,254.25	
负债合计	**3,686,421.47**	**2,314,888.40**	**116,831,145.08**	
净资产	33,982,986.57	17,141,781.58	299,623,246.36	
其中：少数股东权益	23,537.06			
归属于母公司的所有者权益	33,959,449.51	17,141,781.58	299,623,246.36	
按持股比例计算的净资产份额	2,496,019.54	1,427,910.41	13,542,970.74	
对联营企业权益投资的账面价值	4,591,733.84	2,500,000.00	40,991,814.38	

重要联营企业的主要财务信息（续 4）

项目	福州畅读公司 本期发生额	上海渔阳公司 本期发生额	北京零次元公司 本期发生额
营业收入	79,537,459.59	3,924,396.46	
归属于母公司净利润	13,080,056.18	-4,287,983.90	-4,662,281.75
综合收益总额	13,080,056.18	-4,287,983.90	-4,662,281.75

重要联营企业的主要财务信息（续 5）

项目	华南通信公司 本期发生额	北京中联百文公司 本期发生额
营业收入	31,946,701.04	45,473,108.00
归属于母公司净利润	3,228,934.11	-1,573,886.23
综合收益总额	3,228,934.11	-2,858,502.16

重要联营企业的主要财务信息（续 6）

项目	国信优易公司 本期发生额	上海欢动公司 本期发生额
营业收入	149,585,600.36	23,888,609.73
归属于母公司净利润	13,250,528.30	-772,797.01
综合收益总额	30,115,194.20	-772,797.01

重要联营企业的主要财务信息（续 7）

项目	厦门悦讯公司 本期发生额	东阳留白影视公司 本期发生额
营业收入	17,785,605.97	169,680,888.25
归属于母公司净利润	7,317,767.93	25,095,872.32
综合收益总额	7,341,304.99	25,095,872.32

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 50.99%（2016 年：51.15%）；本集团其他应收款中，期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 69.70%（2016 年：55.21%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 6,000.00 万元。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	173,772,500.00				173,772,500.00
应付账款	89,754,117.18	17,815,830.12	2,432,904.45	1,081,781.21	111,084,632.96
应付利息	637,908.32				637,908.32
其他应付款	486,380,179.48	95,340,555.31	3,521,517.46	438,745.20	585,680,997.45
负债合计	**750,544,704.98**	**113,156,385.43**	**5,954,421.91**	**1,520,526.41**	**871,176,038.73**

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	期初数			
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	合计
短期借款	111,237,844.59			111,237,844.59
应付账款	70,832,761.02	20,661,095.35	2,832,819.64	94,326,676.01
应付利息	146,812.50			146,812.50
其他应付款	4,941,579.43	323,956,451.80	813,496.00	329,711,527.23
负债合计	**187,158,997.54**	**344,617,547.15**	**3,646,315.64**	**535,422,860.33**

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监

察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本集团持有的计息金融工具如下:

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具	473,527.81	2,143,447.49
其中：一年内到期非流动资产	473,527.81	1,691,169.67
长期应收款		452,277.82
金融负债	173,772,500.00	111,237,844.59
其中：短期借款	173,772,500.00	111,237,844.59
合计	**174,246,027.81**	**113,381,292.08**
浮动利率金融工具		
金融资产	308,422,956.06	251,643,855.74
其中：货币资金	288,422,956.06	237,643,855.74
其他流动资产-理财产品	20,000,000.00	14,000,000.00
合计	**308,422,956.06**	**251,643,855.74**

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，故本集团所承担的汇率风险并不重大。但本集团子公司上海骏梦公司所控制的境外子公司 DREAM SQUARE NETWORK TECHNOLOGY PTE LTD 的资产和负债及交易的计价货币主要为新加币元依然存在外汇风险。

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 48.05%（2016 年：31.43%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
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			52,246,092.97	52,246,092.97

注：余额系应收子公司上海骏梦公司及摩奇卡卡公司原股东的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款的公允价值。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于类似房地产交易活跃的投资性房地产，本集团采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值技术为比较法。估值技术的输入值主要包括交易日期、交易情况、区域因素、个别因素等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例	母公司对本公司表决权比例
福建富春投资有限公司	福州	投资及咨询	1,000 万元	18.58%	18.58%

本公司的实际控制人为缪品章。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
上海力珩投资中心（有限合伙）	本公司高管许斌控制的企业
上海睿临投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司高管许斌控制的企业
上海复励隽华投资合伙企业	同受实际控制人控制的其他企业

5、关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

本集团 2017 年度关键管理人员 22 人，2016 年度关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,743,400.00	4,642,300.00

（2）关联担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
缪品章	本公司	3,000.00	2017 年 3 月 1 日	2018 年 3 月 1 日	否
缪品章	本公司	3,000.00	2017 年 5 月 5 日	2018 年 5 月 4 日	否
缪品章	本公司	2,400.00	2017 年 7 月 6 日	2020 年 7 月 6 日	否
福建富春投资有限公司持有本公司 1,000 万股限售股、成都摩奇卡卡 100%股权股票质押、富春投资担保、缪品章提供连带责任担保	本公司	9,500.00	2017 年 4 月 14 日	2022 年 4 月 11 日	否
	本公司	3,000.00	2017 年 5 月 8 日	2022 年 4 月 11 日	否
	本公司	4,000,00	2017 年 5 月 25 日	2022 年 4 月 11 日	否
	本公司	3,000,00	2017 年 7 月 6 日	2022 年 4 月 11 日	否
缪品章、富春投资	本公司	3,000.00	2017 年 11 月 17 日	2018 年 11 月 17 日	否

（3）关联方资金拆借情况

①固定借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
福建富春投资有限公司	352,000,000.00	2017/01/11	2019/01/10

说明：本公司 2016 年 12 月 27 日与福建富春投资有限公司签订《借款协议》，福建富春投资有限公司向本公司提供无息借款 3.52 亿元，借款期限 2 年，自 2017 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 10 日。本公司本年按照银行同期贷款利率计算利息支出 1,626.19 万元计入财务费用，同时增加资本公积-其他资本公积。

②周转借款

福建富春投资有限公司向本公司提供无固定期限的周转借款，本年累计发生额 21,000 万元，该周转借款期限较短，未收取利息。

（4）关联股权交易

1）2016 年度

2016 年 1 月，公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于与关联方共同对外投资的议案》，公司和关联方上海复励隽华投资合伙企业（有限合伙）共同投资入股深圳微星星科技有限公司（以下简称“深圳微星星”），投资总额为人民币 2,000 万元，占深圳微星星增资后注册资本的 20%。其中本公司投资 1,500 万元，占深圳微星星增资后注册资本的 15%；上海复励隽华投资合伙企业（有限合伙）投资 500 万元，占深圳微星星增资后注册资本的 5%。2016 年 1 月 21 日，深圳微星星已经办理完毕相关工商变更登记手续。

2016 年 1 月，公司与关联方上海复励隽华投资合伙企业（有限合伙）共同投资入股北京喵斯拉网络科技有限公司（以下简称“北京喵斯拉”），投资总额为人民币 700 万元，占北京喵斯拉增资后注册资本的 10%。其中公司以自有资金投资 200 万元，占北京喵斯拉增资后注册资本的 2.86%；上海复励隽华投资合伙企业（有限合伙）投资 500 万元，占北京喵斯拉增资后注册资本的 7.14%。2016 年 5 月 25 日，北京喵斯拉已经办理完毕相关工商变更登记手续。

2016 年 9 月，本公司与和易瑞盛资产管理有限公司（以下简称“和易瑞盛资产”）成立联合投资体共同参与国信优易数据有限公司（以下简称“国信优易”）在北京联合产权交易所挂牌增资项目竞标成功。2016 年 9 月 27 日，本公司与和易瑞盛资产和国信优易及其原股东共同签署了《国信优易数据有限公司增资扩股协议》。本公司控股股东福建富春投资有限公司持有北京仟跃科技有限公司（以下简称“仟跃科技”）36%股权，仟跃科技持有睿云诚众（北京）科技有限公司（以下简称“睿云诚众”）67.9%股权，睿云诚众持有国信优易 29.7%的股权为其第二大股东。公司实际控制人、董事长缪品章先生担任仟跃科技董事长，公司董事、副总经理陈苹女士担任仟跃科技董事。2016 年 10 月 8 日，公司使用自有资金 4800 万元增资国信优易数据有限公司，并享有其 8%的权益份额。2016 年 11 月 9 日，国信优易已经办理完毕相关工商变更登记手续。

2）2017 年度

2017 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于拟参与投资设立产业投资基金暨关联交易的议案》，本公司与联营企业东阳留白影视文化有限公司（以下简称“留白影视”）、福建盈方得投资管理有限公司（以下简称“福建盈方得”）签署了《【平潭美欣投资合伙企业（有限合伙）】有限合伙协议》（以下简称《有限合伙协议》）。按照《有限合伙协议》约定，本次产业投资基金目标认缴出资额为 5,000 万元人民币，将主要围绕文化类项目进行投资。福建盈方得作为产业投资基金的普通合伙人出资 10 万元人民币，占 0.20%；本公司作为产业投资基金的有限合伙人出资 2,990 万元人民币，占 59.80%；留白影视作为产业投资基金的有限合伙人出资 2,000 万元人民币，占 40.00%。2018 年 2 月 12 日，平潭美欣投资合伙企业（有限合伙）已经办理完毕相关工商变更登记手续。

（5）关联采购与交易

①接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华南通信公司	采购通信技术服务	807.72	-767,320.66

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海欢动科技有限公司	三国战纪流水分成金	8,342,033.55	2,090,893.49

③本公司与本公司的母公司于 2017 年 7 月 1 日签订房屋租赁合同，本公司作为出租方将福州软件园 C 区 25 号楼三楼租赁给母公司，双方约定租赁期三年，从 2017 年 7 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。月租金约定 6,000 元，每三月缴纳一次房租。截至 2017 年 12 月 31 日，母公司共计租赁 6 个月，房租均按时缴纳。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建富春投资有限公司	房屋租赁	36,000.00	

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海欢动公司	1,556,837.30	77,841.87	2,090,893.49	110,817.35
其他应收款	上海欢动公司			2,308,826.00	579,413.00
其他应收款（注）	上海力珩投资中心(有限合伙)	24,726,478.67	1,236,323.93		
	上海睿临投资管理合伙企业(有限合伙)	4,196,963.92	209,848.20		

范平	4,692,888.30	234,644.41

注：该款项系应收子公司上海骏梦公司及成都摩奇卡卡公司原股东（其中属于本公司关联方的企业和自然人）的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款中以现金补偿的部分。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	华南通信公司	774,337.29	2,017,132.93
其他应付款	华南通信公司	6,500.00	84,904.00
其他应付款	福建富春投资有限公司	352,000,000.00	300,000,000.00
其他应付款（注）	范平	124,578,300.00	
预收款项	福建富春投资有限公司	6,000.00	

注：系本公司收购成都摩奇卡卡公司，应付的股权收购款。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2018 年 3 月 29 日，本公司完成了对缪文升、方晖持有的深圳天元商业保理有限公司 100%股权的收购，深圳天元商业保理有限公司主要经营范围为保付代理（非银行融资类）；从事担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）。

2、2018 年 2 月 13 日，本公司子公司上海骏梦公司与张庭铮、杭州网易雷火科技有限公司、上海黑桃互动网络科技有限公司签订关于上海游碧信息科技有限公司的增资协议，协议约定上海骏梦公司增资 500 万元，其中 1.163138 万元进入上海游碧公司注册资本，剩余 498.836862 万元计入上海游碧公司资本公积。增资完成后，上海骏梦公司持有上海游碧公司 17.86%股权，合同约定上海骏梦公司委派一名董事。2018 年 4 月 12 日，上海骏梦公司以银行转账方式支付上海游碧公司投资款 500 万元整。

3、2018 年 3 月 17 日本公司子公司上海骏梦通过股东决议以货币形式出资设立全资子公司骏梦网络科技（平潭）有限公司，注册资本 1,000 万元；目前尚未支付投资款，公司章程约定于 2020 年 3 月 5 日前缴清。骏梦网络科技（平潭）有限公司已于 2018 年 3 月 27 日取得工商营业执照。

4、2017 年 11 月 21 日本公司子公司成都摩奇卡卡通过股东决议以货币形式出资设立全资子公司新疆摩奇卡卡科技有限公司，注册资本 1,000 万元；目前尚未支付投资款，公司章程约定于 2037 年 11 月 25 日前缴清。新疆摩奇卡卡科技有限公司已于 2018 年 3 月 19 日取得工商营业执照。

5、本公司拟以截止到 2017 年 12 月 31 日公司总股本 570,003,955.00 股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 171,001,186.00 股。

截至 2018 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

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

本集团报告分部包括:

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

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

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

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	通信分部	游戏分部	抵销	合计
营业收入	143,392,297.26	386,954,011.81		530,346,309.07
其中：对外交易收入	143,392,297.26	386,954,011.81		530,346,309.07
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	142,218,496.28	386,954,011.81		529,172,508.09
营业成本	114,198,984.33	115,319,237.23		229,518,221.56
其中：主营业务成本	113,532,211.83	115,319,237.23		228,851,449.06
营业费用	1,530,510.32	52,074,385.52		53,604,895.84

本期或本期期末	通信分部	游戏分部	抵销	合计
营业利润/(亏损)	-42,476,665.78	131,162,368.50	-271,233,785.18	-182,548,082.46
资产总额	2,422,020,290.66	436,702,668.25	-462,139,769.26	2,396,583,189.65
负债总额	1,084,963,463.84	66,717,235.08	-191,356.67	1,151,489,342.25

续表:

上期或上期期末	通信分部	游戏分部	抵销	合计
营业收入	177,546,919.36	275,078,391.25		452,625,310.61
其中：对外交易收入	177,546,919.36	275,078,391.25		452,625,310.61
分部间交易收入				
其中：主营业务收入	177,006,451.70	275,078,391.25		452,084,842.95
营业成本	124,129,976.65	58,996,534.95		183,126,511.60
其中：主营业务成本	123,894,224.40	58,996,534.95		182,890,759.35
营业费用	1,701,397.38	26,177,679.04		27,879,076.42
营业利润/(亏损)	19,790,854.70	127,756,055.85	-29,577,154.53	117,920,441.95
资产总额	1,961,012,238.82	399,666,010.54	-283,376,478.73	2,077,261,529.70
负债总额	577,231,335.64	118,643,180.10	-43,006,531.41	652,867,984.33

（2）其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
通信业务	142,218,496.28	177,006,451.70
游戏业务	386,954,011.81	275,078,391.25
合计	**529,172,508.09**	**452,084,842.95**

② 地区信息

由于本集团收入逾 90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾 90%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

③ 对主要客户的依赖程度

从通信分布的某一客户处，所获得的收入超过本集团总收入的 10%，分布在中国境内。

2、其他

（1）上海骏梦

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

上海骏梦公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的扣除非经常性损益后（此处非经常性损益不包括与上海骏梦公司主营业务相关的税收返还）归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,400 万元、8,370 万元、11,300 万元和 12,430 万元。若承诺期内各年度实际实现的净利润数超出该年度承诺净利润数，超出部分在承诺期内此后年度实际净利润数未达到承诺净利润数时可用于弥补差额。上海骏梦公司 2014 年至 2017 年截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的，上海骏梦公司补偿义务人上海力珩、上海力麦、上海睿临、苏州北极光、文化基金、上海七皓、马雪峰、江伟强、詹颖珏应对本公司进行补偿。

（2）成都摩奇卡卡

①业绩承诺

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

成都摩奇卡卡公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度成都摩奇卡卡实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 6,300 万元、7,900 万元、9,900 万元和 11,450 万元。若承诺期内各年度实际实现的净利润数超出该年度承诺净利润数，超出部分在承诺期内此后年度实际净利润数未达到承诺净利润数时可用于弥补差额。成都摩奇卡卡公司 2016 年至 2019 年截至当期期末累计实际净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数的，成都摩奇卡卡公司补偿义务人范平、邱晓霞、付鹏应对本公司进行补偿。

②分期支付现金购买情况

a、《现金购买摩奇卡卡股权协议》签署并生效后 10 个交易日内，富春股份公司应按协议约定向交易对方范平、邱晓霞、付鹏支付第一期交易价款 44,000 万元;

b、《现金购买摩奇卡卡股权协议》签署并生效后 20 个交易日内，富春股份公司应按协议约定向范平、邱晓霞、付鹏、张伟、深圳前海掌趣创享股权投资企业（有限合伙）支付第二期交易价款 22,000 万元;

c、2017 年、2018 年、2019 年标的公司实现当年度业绩承诺后，富春股份公司应按协议的约定向范平、邱晓霞、付鹏支付第三、四、五期的交易价款，共计 22,000 万元。

具体如下:

单位：万元

交易对方	持标的公司股权比例	应得对价总额	第一期	第二期	第三期	第四期	第五期
范平	47%	44,748.53	24,915.66	7,375.04	4,152.61	4,152.61	4,152.61
邱晓霞	20%	19,041.93	10,602.41	3,138.31	1,767.07	1,767.07	1,767.07
付鹏	16%	15,233.54	8,481.93	2,510.65	1,413.65	1,413.65	1,413.66
张伟	10%	5,280.00		5,280.00			
深圳前海掌趣创享股权投资企业(有限合伙)	7%	3,696.00		3,696.00			
合计	**100%**	**88,000.00**	**44,000.00**	**22,000.00**	**7,333.33**	**7,333.33**	**7,333.34**

其中第三、四、五期的交易价款支付进度如下:

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

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

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

范平、邱晓霞、付鹏自取得第一期交易价款 44,000 万元之日起 5 个交易日内，应通过协议大宗交易的方式将其取得的上述价款全部用于购买实际控制人缪品章直接或间接所持本公司的股票（不足购买 100 股的尾款除外）。

缪品章承诺按照协议的约定将其所直接或间接持有的本公司部分股份通过协议大宗交易方式转让给范平、邱晓霞、付鹏，出售本公司所得价款扣除相关费用后全部向本公司提供无息借款。

2016 年 12 月 29 日，成都摩奇卡卡公司取得《准予变更（备案）登记通知书》，2017 年 1 月 3 日，摩奇卡卡公司取得成都市高新工商行政管理局变更后的《营业执照》，摩奇卡卡公司 100%股份已过户给本公司。截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚有 2.2 亿元投资款未支付。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,167,753.42	6.02	8,167,753.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	113,187,918.00	83.46	50,920,221.10	44.99	62,267,696.90
应收合并范围内单位款项	14,259,654.57	10.52			14,259,654.57
组合小计	127,447,572.57	93.98	50,920,221.10	39.95	76,527,351.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**135,615,325.99**	**100.00**	**59,087,974.52**	**43.57**	**76,527,351.47**

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	154,640,226.34	92.59	43,650,211.50	28.23	110,990,014.84
应收合并范围内单位款项	12,378,681.56	7.41			12,378,681.56
组合小计	167,018,907.90	100.00	43,650,211.50	26.13	123,368,696.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	167,018,907.90	100.00	43,650,211.50	26.13	123,368,696.40

说明：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	19,296,061.72	17.05	964,803.09	5.00	18,331,258.63
1 至 2 年	13,180,883.60	11.64	1,318,088.36	10.00	11,862,795.24
2 至 3 年	20,742,008.04	18.33	6,222,602.41	30.00	14,519,405.63
3 至 5 年	35,108,474.82	31.02	17,554,237.42	50.00	17,554,237.40
5 年以上	24,860,489.82	21.96	24,860,489.82	100.00	0.00
合计	**113,187,918.00**	**100.00**	**50,920,221.10**	**44.99**	**62,267,696.90**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	41,799,084.50	27.03	2,089,954.23	5.00	39,709,130.27
1 至 2 年	44,320,656.86	28.66	4,432,065.69	10.00	39,888,591.17
2 至 3 年	18,623,036.18	12.04	5,586,910.85	30.00	13,036,125.33
3 至 5 年	36,712,336.14	23.74	18,356,168.07	50.00	18,356,168.07
5 年以上	13,185,112.66	8.53	13,185,112.66	100.00	
合计	**154,640,226.34**	**100.00**	**43,650,211.50**	**28.23**	**110,990,014.84**

（2）本期计提坏账准备 15,437,763.02 元，无收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期不存在实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国移动通信集团设计院有限公司	54,674,008.67	40.32	33,418,929.95

中国移动通信集团设计院有限公司重庆分公司	9,588,047.31	7.07	3,410,456.03
陕西比讯电子科技有限公司	8,167,753.42	6.02	8,167,753.42
中国移动通信集团设计院有限公司山东分公司	6,364,886.99	4.69	2,994,639.01
中国移动通信集团设计院有限公司上海分公司	4,492,170.10	3.31	899,392.88
合计	**83,286,866.49**	**61.41**	**48,891,171.29**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,000,000.00	5.96	7,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	96,815,228.73	82.43	5,900,019.63	6.09	90,915,209.10
合并范围内应收款项及员工暂借款	890,016.55	0.76			890,016.55
他收合并范围内单位款项	12,741,584.19	10.85			12,741,584.19
组合小计	110,446,829.47	94.04	5,900,019.63	5.34	104,546,809.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**117,446,829.47**	**100.00**	**12,900,019.63**	**10.98**	**104,546,809.84**

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	39,026.25	0.16	35,483.03	90.92	3,543.22
合并范围内应收款项及员工暂借款	23,815,141.52	99.84			23,815,141.52
组合小计	23,854,167.77	100.00	35,483.03	0.15	23,818,684.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**23,854,167.77**	**100.00**	**35,483.03**	**0.15**	**23,818,684.74**

说明：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
袁廷先	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	预计无法收回

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	92,674,568.73	95.72	4,633,728.43	5.00	88,040,840.30
1 至 2 年	2,000.00	0.00	200.00	10.00	1,800.00
2 至 3 年	4,102,384.00	4.24	1,230,715.20	30.00	2,871,668.80
3 至 5 年	1,800.00	0.00	900.00	50.00	900.00
5 年以上	34,476.00	0.04	34,476.00	100.00	
合计	**96,815,228.73**	**100.00**	**5,900,019.63**	**6.09**	**90,915,209.10**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
1 至 2 年	2,870.25	7.35	287.03	10.00	2,583.22
2 至 3 年	300.00	0.77	90.00	30.00	210.00
3 至 5 年	1,500.00	3.84	750.00	50.00	750.00
5 年以上	34,356.00	88.04	34,356.00	100.00	
合计	**39,026.25**	**100.00**	**35,483.03**	**90.92**	**3,543.22**

（2）本期计提坏账准备 12,864,536.60 元，无收回或转回的坏账准备情况。

（3）本期不存在实际核销的其他应收款情况。

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海力珩投资中心（有限合伙）	业绩补偿款	24,726,478.67	1 年以内	21.05	1,236,323.93
上海力麦投资中心（有限合伙）	业绩补偿款	21,300,024.20	1 年以内	18.14	1,065,001.21

苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	业绩补偿款	11,304,219.04	1 年以内	9.62	565,210.95
中国文化产业投资基金（有限合伙）	业绩补偿款	11,080,427.97	1 年以内	9.43	554,021.40
袁廷先	股权处置款	7,000,000.00	1 年以内	5.96	7,000,000.00
合计		**75,411,149.88**		**64.20**	**10,420,557.49**

3、长期股权投资

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	1,909,169,400.00	249,932,400.00	1,659,237,000.00	1,055,169,400.00		1,055,169,400.00
对联营企业投资	194,166,087.54		194,166,087.54	137,141,877.65		137,141,877.65
合计	**2,103,335,487.54**	**249,932,400.00**	**1,853,403,087.54**	**1,192,311,277.65**		**1,192,311,277.65**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州中富泰科通信技术有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00		
武汉中榕泰科通信技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
安徽同创通信规划设计院有限公司	10,254,900.00			10,254,900.00		
武汉鑫四方通信工程有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00			
厦门富春信息技术有限公司	61,674,500.00			61,674,500.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京通畅电信规划设计院有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
厦门中富泰科智能科技有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
福建省富春慧联信息技术有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
上海骏梦网络科技有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00	249,932,400.00	249,932,400.00
成都摩奇卡卡科技有限责任公司		880,000,000.00		880,000,000.00		
合计	**1,055,169,400.00**	**880,000,000.00**	**26,000,000.00**	**1,909,169,400.00**	**249,932,400.00**	**249,932,400.00**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
①联营企业										
成都海科公司	1,915,004.13			-71,321.87					1,843,682.26	
福州畅读公司	23,632,167.75			3,008,412.92					26,640,580.67	
上海渔阳公司	13,708,373.01			-1,039,407.30					12,668,965.71	
华南通信公司	7,952,087.57			582,480.78					8,534,568.36	
深圳微星星公司	15,123,985.51			980,068.20					16,104,053.71	
北京中联百文公司	21,678,517.30			-1,801,599.97					19,876,917.33	
美载（厦门）网络公司	888,369.72			5,117.96					893,487.68	
国信优易公司	49,743,372.66			351,556.58		11,925,354.36			62,020,283.60	
厦门悦讯公司	2,500,000.00	1,500,000.00		591,733.84					4,591,733.84	
东阳留白		35,200,000.00		1,163,188.50		4,628,625.88			40,991,814.38	

影视公司					
小计	**137,141,877.65**	**36,700,000.00**	**3,770,229.64**	**16,553,980.24**	**194,166,087.54**

4、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	47,518,065.61	44,897,964.31	88,037,279.64	71,741,190.66
其他业务	252,782.50	87,231.06	243,839.10	60,802.08
合计	**47,770,848.11**	**44,985,195.37**	**88,281,118.74**	**71,801,992.74**

5、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①	108,500,000.00	21,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益②	3,770,229.64	4,872,673.24
处置长期股权投资产生的投资收益	6,046,274.35	
购买银行理财产品取得的投资收益	545,796.24	321,788.29
业绩补偿款	92,230,077.17	
合计	**211,092,377.40**	**26,194,461.53**

说明:

（1）本公司分别收到子公司北京通畅公司分红款 350.00 万元、子公司上海骏梦公司分红款 10,500.00 万元。

（2）本公司使用自有资金投资联营企业，本期按权益法确认的投资收益共计 3,770,229.64 元。

（3）业绩补偿款系应收子公司上海骏梦公司及成都摩奇卡卡公司原股东的利润承诺补偿款以及资产减值补偿款中以现金补偿的部分。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	93.14
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,851,873.82
委托他人投资或管理资产的损益	1,274,405.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	427,548.15

项目	本期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	145,026,744.42
非经常性损益总额	157,580,665.29
减：非经常性损益的所得税影响数	1,446,845.82
非经常性损益净额	156,133,819.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	156,133,819.47

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为应收上海骏梦及摩奇卡卡公司原股东的业绩差额补偿及减值补偿款 144,476,170.14 元。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.88%	-0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.62%	-0.57	

富春科技股份有限公司

2018 年 4 月 26 日