

深圳口袋科技有限公司
审计报告
天职业字[2015]10588号



目 录

审计报告	1
2013年1月1日至2015年04月30日财务报表	3
2013年1月1日至2015年04月30日财务报表附注	17

审计报告

天职业字[2015]10588号

深圳口袋科技有限公司：

我们审计了后附的深圳口袋科技有限公司（以下简称“口袋公司”）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年4月30日的资产负债表及合并资产负债表，2013年度、2014年度和2015年1-4月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，口袋公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了口袋公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年4月30日的财务状况及合并财务状况，2013年度、2014年度、2015年1-4月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	24,817,452.61	20,181,479.75	1,173,539.18	八、1
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	43,856.94	51,878.93	616.81	八、2
预付款项	920,859.24	223,150.00	-	八、3
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	118,326.50	896,539.49	1,581,624.04	八、4
△买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	25,900,495.29	21,353,048.17	2,755,779.03	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	-	-	-	
投资性房地产				
固定资产	313,946.54	229,968.74	38,599.68	八、5
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	409.56	2,395.00	3,995.66	八、6
其他非流动资产				
非流动资产合计	314,356.10	232,363.74	42,595.24	
资产总计	26,214,851.39	21,585,411.91	2,798,374.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

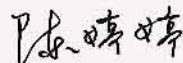
项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	147,204.67	-	83,667.11	八、8
预收款项	113,726.00	44,125.00	9,944.54	八、9
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	249,442.53	181,315.01	-	八、10
应交税费	2,129,122.24	1,004,341.72	58,649.46	八、11
应付利息				
应付股利				
其他应付款				
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	2,639,495.44	1,229,781.73	152,261.11	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	-	-	-	
负 债 合 计	2,639,495.44	1,229,781.73	152,261.11	
所有者权益				
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	112,359.60	八、12
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	8,207,963.70	8,607,963.70	2,495,604.10	八、13
减：库存股				
其他综合收益	436.32	460.18	-90.59	
专项储备				
盈余公积	143,361.42	143,361.42	3,899.78	八、14
△一般风险准备				
未分配利润	5,223,594.51	1,603,844.88	34,340.27	七、15
归属于母公司所有者权益合计	23,575,355.95	20,355,630.18	2,646,113.16	
少数股东权益				
所有者权益合计	23,575,355.95	20,355,630.18	2,646,113.16	
负债及所有者权益合计	26,214,851.39	21,585,411.91	2,798,374.27	

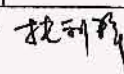
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并利润表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	9,790,296.16	8,037,725.39	774,798.21	
其中：营业收入	9,790,296.16	8,037,725.39	774,798.21	八、16
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,919,855.67	5,807,087.81	629,477.74	
其中：营业成本	3,319,451.59	3,144,471.17	161,547.32	八、16
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	37,136.15	26,441.71	2,995.38	八、17
销售费用	385,404.68	1,908,485.05	339.62	八、18
管理费用	1,202,224.54	733,254.99	453,327.02	八、19
财务费用	-16,419.53	837.13	-2,216.63	八、20
资产减值损失	-7,941.76	-6,402.24	13,485.03	八、21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,870,440.49	2,230,637.58	145,320.47	
加：营业外收入	-	200,000.00	-	八、22
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	-	-	-	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,870,440.49	2,430,637.58	145,320.47	
减：所得税费用	1,250,690.86	721,671.33	36,519.55	八、23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,619,749.63	1,708,966.25	108,800.92	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-16,850.06	314,349.82	-757.73	
归属于母公司所有者的净利润	3,619,749.63	1,708,966.25	108,800.92	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	-23.86	550.77	-90.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23.86	550.77	-90.59	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-23.86	550.77	-90.59	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额	-23.86	550.77	-90.59	
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	3,619,725.77	1,709,517.02	108,710.33	
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,619,725.77	1,709,517.02	108,710.33	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

王卫

主管会计工作负责人：

5

陈婷婷

会计机构负责人：

张利新

合并现金流量表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度	附注编号
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	10,179,058.73	8,248,759.60	843,952.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	522,368.93	900,620.45	167,114.86	八、24
经营活动现金流入小计	10,701,427.66	9,149,380.05	1,011,067.06	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,183,990.88	2,354,964.37	34,324.10	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,199,993.73	1,429,758.32	202,240.16	
支付的各项税费	488,183.43	25,740.03	9,848.00	
支付其他与经营活动有关的现金	1,125,846.41	2,029,209.01	1,936,855.66	八、24
经营活动现金流出小计	5,998,014.45	5,839,671.73	2,183,267.92	
经营活动产生的现金流量净额	4,703,413.21	3,309,708.32	-1,172,200.86	八、25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,098.00	302,924.00	-	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	67,098.00	302,924.00	-	
投资活动产生的现金流量净额	-67,098.00	-302,924.00	-	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	16,000,000.00	7,963.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00	7,963.70	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,000,000.00	7,963.70	
四、汇率变动对现金的影响				
	-342.35	1,156.25	-90.59	
五、现金及现金等价物净增加额				
	4,635,972.86	19,007,940.57	-1,164,327.75	八、25
加：期初现金及现金等价物的余额	20,181,479.75	1,173,539.18	2,337,866.93	八、25
六、期末现金及现金等价物余额				
	24,817,452.61	20,181,479.75	1,173,539.18	八、25

法定代表人：

主管会计工作负责人：



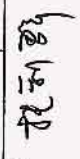
会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项目	2015年1-4月											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00					8,607,963.70		460.18		143,361.42	1,603,844.88	20,355,630.18	
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、本年初余额	10,000,000.00					8,607,963.70		460.18		143,361.42	1,603,844.88	20,355,630.18	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-400,000.00		-23.86			3,619,749.63	3,219,725.77	
（一）综合收益总额											3,619,749.63	3,619,749.63	
（二）所有者投入和减少资本						-400,000.00		-23.86				-400,023.86	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他						-400,000.00		-23.86				-400,023.86	
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00					8,207,963.70		436.32		143,361.42	5,233,594.51	23,575,355.95	

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2014年度


归属于母公司所有者权益

编制单位: 深圳口袋科技有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	112,359.60				2,495,604.10			-90.59	3,899.78		34,340.27		2,646,113.16
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、本年初余额	112,359.60				2,495,604.10			-90.59	3,899.78		34,340.27		2,646,113.16
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	9,887,640.40				6,112,359.60			550.77	139,461.64		1,569,504.61		17,709,517.02
(一) 综合收益总额											1,708,966.25		1,708,966.25
(二) 所有者投入和减少资本	21,397.40				15,978,602.60			550.77					16,000,550.77
1.所有者投入的普通股	21,397.40				15,978,602.60								16,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他								550.77					550.77
(三) 利润分配											-139,461.64		
1.提取盈余公积									139,461.64				
2.提取一般风险准备											-139,461.64		
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转	9,866,243.00				-9,866,243.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	9,866,243.00				-9,866,243.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00				8,607,963.70			460.18	143,361.42		1,603,844.88		20,355,630.18

法定代表人:  陈红彦

主管会计工作负责人:  陈红彦

会计机构负责人:  陈红彦

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 深圳口袋科技有限公司

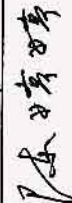
金额单位: 元

项目	2013年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	112,359.60				2,487,640.40								2,529,439.13
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、本年初余额	112,359.60				2,487,640.40								2,529,439.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,963.70								116,674.03
(一) 综合收益总额													108,800.92
(二) 所有者投入和减少资本					7,963.70								7,873.11
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					7,963.70								7,873.11
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分派													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	112,359.60				2,495,604.10								2,646,113.16

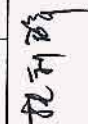
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表（续）

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

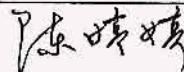
项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款	147,204.67	-	83,667.11	
预收款项	113,726.00	44,125.00	9,944.54	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	249,442.53	181,315.01	-	
应交税费	2,066,905.83	942,120.58	58,649.46	
应付利息				
应付股利				
其他应付款				
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	2,577,279.03	1,167,560.59	152,261.11	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	-	-	-	
负 债 合 计	2,577,279.03	1,167,560.59	152,261.11	
所有者权益				
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	112,359.60	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	8,505,142.05	8,600,000.00	2,487,640.40	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	143,361.42	143,361.42	3,899.78	
一般风险准备				
未分配利润	4,926,852.48	1,290,252.79	35,098.00	
所有者权益合计	23,575,355.95	20,033,614.21	2,638,997.78	
负 债 及 所 有 者 权 益 合 计	26,152,634.98	21,201,174.80	2,791,258.89	

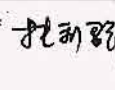
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







资产负债表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	24,450,094.15	19,601,859.73	1,166,423.80	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	43,856.94	247,261.84	615.81	十四、1
预付款项	920,859.24	223,150.00	-	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	118,326.50	896,539.49	1,581,624.04	十四、2
△买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	25,533,136.83	20,968,811.06	2,748,663.65	
非流动资产				
△委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	305,142.05	-	-	十四、3
投资性房地产				
固定资产	313,946.54	229,968.74	38,599.68	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	409.56	2,395.00	3,995.56	
其他非流动资产				
非流动资产合计	619,498.15	232,363.74	42,595.24	
资产总计	26,152,634.98	21,201,174.80	2,791,258.89	

法定代表人：

郑

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

郑

利润表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

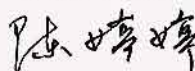
项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	9,790,296.16	7,660,023.25	774,798.21	
其中：营业收入	9,790,296.16	7,660,023.25	774,798.21	十四、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	4,903,005.61	5,805,852.52	628,720.01	
其中：营业成本	3,319,451.59	3,144,471.17	161,547.32	十四、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	37,136.15	26,441.71	2,995.38	
销售费用	385,404.68	1,908,485.05	339.62	
管理费用	1,185,711.29	733,254.99	453,327.02	
财务费用	-16,756.34	-398.16	-2,974.36	
资产减值损失	-7,941.76	-6,402.24	13,485.03	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,887,290.55	1,854,170.73	146,078.20	
加：营业外收入	-	200,000.00	-	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	-	-		
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,887,290.55	2,054,170.73	146,078.20	
减：所得税费用	1,250,690.86	659,554.30	36,519.55	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,636,599.69	1,394,616.43	109,558.65	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	3,636,599.69	1,394,616.43	109,558.65	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

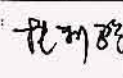
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







现金流量表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度	附注编号
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	10,374,327.15	7,677,177.14	843,952.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	522,368.93	900,618.25	167,114.86	
经营活动现金流入小计	10,896,696.08	8,577,795.39	1,011,067.06	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,183,990.88	2,354,964.37	34,324.10	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,199,993.73	1,429,758.32	202,240.16	
支付的各项税费	488,183.43	25,740.03	9,848.00	
支付其他与经营活动有关的现金	1,109,195.62	2,028,972.74	1,936,097.93	
经营活动现金流出小计	5,981,363.66	5,839,435.46	2,182,510.19	
经营活动产生的现金流量净额	4,915,332.42	2,738,359.93	-1,171,443.13	十四、5
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	-	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,098.00	302,924.00	-	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	67,098.00	302,924.00	-	
投资活动产生的现金流量净额	-67,098.00	-302,924.00	-	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	16,000,000.00	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-	16,000,000.00	-	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,000,000.00	-	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	4,848,234.42	18,435,435.93	-1,171,443.13	十四、5
加：期初现金及现金等价物的余额	19,601,859.73	1,166,423.80	2,337,866.93	十四、5
六、期末现金及现金等价物余额	24,450,094.15	19,601,859.73	1,166,423.80	十四、5

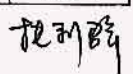
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表

编制单位：深圳口袋科技有限公司

金额单位：元

项目	2015年1-4月													
	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00						8,600,000.00				143,361.42		1,290,252.79	20,033,614.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00						8,600,000.00				143,361.42		1,290,252.79	20,033,614.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-94,857.95						3,636,599.69	3,541,741.74
（一）综合收益总额													3,636,599.69	3,636,599.69
（二）所有者投入和减少资本							-94,857.95							-94,857.95
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他							-94,857.95							-94,857.95
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	10,000,000.00						8,505,142.05				143,361.42		4,926,852.48	23,575,355.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈婧婷

陈婧婷

陈婧婷

所有者权益变动表(续)

编制单位: 深圳口袋科技有限公司

金额单位: 元

项目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	112,359.60				2,487,640.40			3,899.78			35,098.00	2,638,997.78
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	112,359.60				2,487,640.40			3,899.78			35,098.00	2,638,997.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,887,640.40				6,112,359.60			139,461.64			1,255,154.79	17,394,616.43
(一) 综合收益总额											1,394,616.43	1,394,616.43
(二) 所有者投入和减少资本	21,397.40				15,978,602.60							15,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	21,397.40				15,978,602.60							15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								139,461.64			-139,461.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	9,866,243.00				-9,866,243.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,866,243.00				-9,866,243.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				8,600,000.00			143,361.42			1,290,252.79	20,033,614.21

法定代表人:

邓力

主管会计工作负责人:

陈婷婷

15

会计机构负责人:

程利

所有者权益变动表(续)

编制单位: 深圳口袋科技有限公司

金额单位: 元

项目	2013年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	112,359.60				2,487,640.40				-		-70,560.87	2,529,439.13
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	112,359.60				2,487,640.40						-70,560.87	2,529,439.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,899.78		105,658.87	109,558.65
(一) 综合收益总额											109,558.65	109,558.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									3,899.78		-3,899.78	
2. 提取一般风险准备									3,899.78		-3,899.78	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	112,359.60				2,487,640.40				3,899.78		35,098.00	2,638,997.78

主管会计工作负责人:

16

会计机构负责人:

陈婷婷

陈婷婷

法定代表人:

陈婷婷

深圳口袋科技有限公司

2013年1月1日-2015年4月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

公司名称: 深圳口袋科技有限公司

注册地址: 深圳市南山区桂庙路瑞峰创业中心 B3018

法人代表: 邓劲

注册资本及实收资本: 1000 万元人民币

营业执照注册号: 440307106306787

成立日期: 2012 年 06 月 08 日

营业期限: 至 2022 年 06 月 08 日止

(二) 历史沿革

深圳口袋科技有限公司(以下均简称“本公司”或“公司”)系邓劲、郑瑞生及陈立硕于 2012 年 6 月 8 日共同设立的有限责任公司, 原注册资本为人民币 100,000.00 元, 实收资本为人民币 100,000.00 元。其中邓劲出资 40,000.00 元, 郑瑞生出资 30,000.00 元, 陈立硕出资 30,000.00 元, 出资方式为货币。

2012 年 8 月 6 日, 根据公司股东会决议, 公司同意增加北京同创共享创业投资中心(有限合伙)为公司股东, 并增加注册资本人民币 1.23596 万元。北京同创共享创业投资中心(有限合伙)认缴人民币 250 万元, 其中: 作为实收资本投入 1.23596 万元, 占新增注册资本的 100%, 其余 248.76404 万元列入资本公积, 出资方式为货币。该增资业经深圳龙泽宏天会计师事务所(普通合伙)出具“龙泽验字[2012]080 号”验资报告验证。

2014 年 6 月 20 日, 根据公司股东会的决议, 公司增加注册资本人民币 2.1398 万元, 分别由股东北京同创共享创业投资中心(有限合伙)认缴 0.3690 万元和新增股东李红斌认缴 1.7708 万元。实际缴纳出资额合计人民币 1600 万元, 其中 2.1398 万元作为新增注册资本投入, 余额 1597.8602 万元列入资本公积。其中, 北京同创共享创业投资中心(有限合伙)出资 276 万元, 认缴注册资本 0.3690 万元, 占新增注册资本的 17.24%, 出资方式为货币; 新增股东李红斌出

资 1324 万元，认缴注册资本 1.7708 万元，占新增注册资本的 82.76%，出资方式为货币。该注册资本业经深圳龙泽宏天会计师事务所（普通合伙）出具“龙泽验字[2014]第 060 号”验资报告验证。

2014 年 8 月 22 日，根据公司股东会的决议，公司申请增加注册资本（实收资本）人民币 986.6243 万元，由资本公积转增实收资本。该增资业经深圳龙泽宏天会计师事务所（普通合伙）出具“龙泽验字[2014]第 063 号”验资报告验证。

2015 年 04 月 27 日，根据公司股东会的决议，一致同意股东邓劲将其持有公司 2.99% 的股权以 29.9 万元人民币的价格转让给受让方深圳口袋共享投资管理中心（有限合伙）（以下简称“口袋共享”）；股东郑瑞生将其持有公司的 2.243% 的股权以 22.43 万元人民币的价格转让给受让方口袋共享；股东陈立硕将其持有公司的 2.243% 的股权以 22.43 万元人民币的价格转让给受让方口袋共享；股东李红斌将其持有公司 1.324% 的股权以 13.24 万元人民币的价格转让给受让方口袋共享；股东北京同创共享创业投资中心（有限合伙）将其持有公司 1.2% 的股权以 12 万元人民币的价格转让给受让方口袋共享。此次变更后，本公司的注册资本与实收资本均为 1000 万元。

（三）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：游戏行业。根据《上市公司行业分类指引》及公司现阶段业务情况，公司归类于“G85 通信服务业”。

经营范围：计算机软硬件技术开发、技术咨询及技术维护；游戏软件开发；数据库及计算机网络维护；软件系统集成（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间和经营周期

本财务报表会计期间 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日。

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）现金等价物的确定标准

现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为人民币金额，再与原人民币金额进行比较，其差额作为公允价值变动损益，记入当期损益。

对于境外子公司，本公司在编制合并财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按照处置比例计算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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报。

（六）金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项的减值

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

公司根据以前年度按照账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

应收款项账龄	估计损失(%)
1 年以内（含 1 年）	1%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%
其中：已确定无法收回的	予以核销

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末余额为 100 万元以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定计提坏账准备。

（八）存货的核算方法

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括：原材料、在产品、库存商品和发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(九) 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（5）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投

资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（6）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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）投资性房地产的核算方法

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。

本公司的投资性房地产是指：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，建筑物的折旧方法与固定资产中房屋建筑物的折旧方法一致，土地使用权的摊销方法与无形资产中土地使用权的摊销方法一致。

（十一）固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧率
电子设备及其他	5%	3-5年	19.00%-31.67%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。已计提减值准备的固定资产，应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额，按照尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(十二) 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（3）研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）定期复核使用寿命

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。每个会计期间结束，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(4) 无形资产的减值

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当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。其中处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(十四) 长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 资产减值准备核算方法

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如存在可能发生减值的迹象，则估计其可收回金额，如资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

可收回金额应当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。

公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额，当公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十六) 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 职工薪酬的核算

职工薪酬，是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或

相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入确认核算

公司的商品销售于下列条件同时满足时确认收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司让渡资产使用权于下列条件同时满足时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

公司收入确认的具体方法：

（1）公司自主运营收入的确认原则

虚拟游戏币，在游戏玩家付费购买虚拟游戏币（简称游戏币）时确认营业收入；虚拟代币，销售虚拟代币（简称代币）所收取的所得款项作为预收款项，在游戏买家实际使用虚拟代币购买虚拟游戏币或者虚拟道具时确认收入。

（2）与游戏平台合作运营收入的确认原则

公司与大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，公司每月与合作方核对数据，核对无误后对游戏玩家的付费款项扣除第三方支付机构的渠道费和分成技术服务费后确认为营业收入。

（十九）政府补助的核算

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

①本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②本公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益。

(3) 政府补助的确认时点

本公司政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(4) 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

②与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）所得税核算

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差异，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时即不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适当税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

（二）分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

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

从取得子公司的合并范围内各实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母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；子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(四) 本公司子公司情况

通过同一控制下企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法定股本 (HK\$)	期末实际出 资额 (HK\$)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
-------	-------	-----	----------------	--------------------	---------------------------------	--------------	---------------

PocketLimited	私人股份有 限公司	香港	100,000.00	10,000.00	-	100.00	100.00
---------------	--------------	----	------------	-----------	---	--------	--------

续上表：

子公司全称	少数股 东损益	向少数股东 支付的股利	少数股 东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
PocketLimited	-	-	-	-	-

六、税项

(一) 增值税

本公司为增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

(二) 城建税

本公司的城市维护建设税税率为 7%。

(三) 教育费附加

本公司按实际缴纳流转税的 3% 计缴教育费附加，按实际缴纳流转税的 2% 计缴地方教育费附

加。

(四) 所得税

1. 本公司的企业所得税税率为 25%。
2. 本公司的子公司 Pocket Limited 的企业所得税税率为 16.5%。

(五) 其他税项

依据税法规定计缴。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司本财务报告期内无会计政策变更事项。

(二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类列示

项目	2015年4月30日	2014年12月31日
现金	3,539.00	-
银行存款	24,813,913.61	20,181,479.75
<u>合计</u>	<u>24,817,452.61</u>	<u>20,181,479.75</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、应收账款

(1) 按类别列示

类别	2015年4月30日				2014年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项 计提坏账准备的的应 收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

类别	2015年4月30日				2014年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
按组合(账龄分析法)								
计提坏账准备的应收 账款	44,299.94	100.00%	443.00	1.00%	52,402.96	100.00%	524.03	1.00%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	44,299.94	100.00%	443.00	1.00%	52,402.96	100.00%	524.03	1.00%

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上的应收款项。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年4月30日			2014年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	44,299.94	100.00%	443.00	52,402.96	100.00%	524.03
合计	44,299.94	100.00%	443.00	52,402.96	100.00%	524.03

(3) 期末应收款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例	性质
炫彩互动网络科技有限 公司	非关联方	18,818.19	1年以内	188.18	42.48%	信息服务费
深圳华为技术有限公司	非关联方	18,540.31	1年以内	185.40	41.85%	信息服务费
深圳市为爱普信息技术 有限公司	非关联方	4,525.03	1年以内	45.25	10.21%	信息服务费
北京爱思天机科技有限 公司	非关联方	2,316.47	1年以内	23.16	5.23%	信息服务费
上海市多媒体行业协会	非关联方	99.94	1年以内	1.00	0.23%	信息服务费
合计		44,299.94		442.99	100.00%	

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015年4月30日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	920,859.24	100.00%	223,150.00	100.00%
合计	920,859.24	100.00%	223,150.00	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	性质	占预付款项 总额比例
福建博瑞网络科技有限公司	非关联方	888,850.00	1年以内	网络推广服务费	96.52%
北京四海欢腾广告有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	信息服务费	3.26%
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	2,009.24	1年以内	宽带费用	0.22%
合计		920,859.24			100.00%

(3) 期末预付款项中无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款。

4、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015年4月30日				2014年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收 款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合(账龄分析 法)计提坏账准备 的其他应收款	119,521.72	100.00%	1,195.22	1.00%	905,595.44	100.00%	9,055.95	1.00%
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	119,521.72	100.00%	1,195.22	1.00%	905,595.44	100.00%	9,055.95	1.00%

注:本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为100万元以上的应收款项。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年4月30日			2014年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	119,521.72	100.00%	1,195.22	905,595.44	100.00%	9,055.95

账龄	2015年4月30日			2014年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
合计	<u>119,521.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,195.22</u>	<u>905,595.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,055.95</u>

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年4月30日	2014年12月31日
办公楼押金	107,902.50	-
代扣个人社保	7,619.22	-
代扣个人住房公积金	2,000.00	-
个人借款	2,000.00	-
股东往来款	-	905,595.44
合计	<u>119,521.72</u>	<u>905,595.44</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(6) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 余额
深圳海王集团股份有限公司	办公楼押金	107,902.50	1年以内	90.29%	1,079.03
代扣个人社保	代扣个人社保	7,619.22	1年以内	6.37%	76.19
代扣个人住房公积金	代扣个人住房公积金	2,000.00	1年以内	1.67%	20.00
喻文佳	个人借款	2,000.00	1年以内	1.67%	20.00
合计		<u>119,521.72</u>		<u>100.00%</u>	<u>1,195.22</u>

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年4月30日
一、原价合计	<u>302,924.00</u>	<u>120,312.00</u>	-	<u>423,236.00</u>
其中：电子设备及其他	302,924.00	120,312.00	-	423,236.00
二、累计折旧合计	<u>72,955.26</u>	<u>36,334.20</u>	-	<u>109,289.46</u>
其中：电子设备及其他	72,955.26	36,334.20	-	109,289.46
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：电子设备及其他	-	-	-	-

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年4月30日
四、固定资产账面价值合计	229,968.74			313,946.54
其中：电子设备及其他	229,968.74			313,946.54

注：本期计提的折旧额为 36,334.20 元。

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末固定资产不存在抵押情况。

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

6、递延所得税资产

项目	2015年4月30日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	409.56	1,638.22	2,395.00	9,579.98
合计	409.56	1,638.22	2,395.00	9,579.98

7、资产减值准备

项目	2014年12月31日	本期计提	本期减少		2015年4月30日
			转回	转销	
坏账准备	9,579.98	-7,941.76	-	-	1,638.22
合计	9,579.98	-7,941.76	-	-	1,638.22

8、应付账款

(1) 账龄列示

账龄	2015年4月30日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	147,204.67	-
合计	147,204.67	-

(2) 期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占应付账款总额比例	未结算原因
上海优刻得信息科技有限公司	非关联方	69,911.06	1年以内	47.49%	未到支付期
深圳海王集团股份有限公司	非关联方	69,774.26	1年以内	47.40%	未到支付期
深圳市宏阳物业管理有限公司	非关联方	7,519.35	1年以内	5.11%	未到支付期
合计		147,204.67			

9、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	2015年4月30日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	113,726.00	100.00%	44,125.00	100.00%
<u>合计</u>	<u>113,726.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,125.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 报告期末预收款项中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末预收款项前五名列示

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额比例	性质
口袋币收入	非关联方	113,726.00	100.00%	口袋币收入
<u>合计</u>		<u>113,726.00</u>	<u>100.00%</u>	

10、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期支付	2015年4月30日
短期薪酬	181,315.01	1,245,973.92	1,177,846.40	249,442.53
离职后福利中的设定提存计划负债	-	31,806.47	31,806.47	-
<u>合计</u>	<u>181,315.01</u>	<u>1,277,780.39</u>	<u>1,209,652.87</u>	<u>249,442.53</u>

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期支付	2015年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	181,315.01	1,071,700.27	1,003,572.75	249,442.53
二、职工福利费	-	152,459.53	152,459.53	-
三、社会保险费	-	14,214.12	14,214.12	-
其中：1. 医疗保险费	-	11,940.94	11,940.94	-
2. 工伤保险费	-	426.46	426.46	-
3. 生育保险费	-	1,846.72	1,846.72	-
四、住房公积金	-	7,600.00	7,600.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>181,315.01</u>	<u>1,245,973.92</u>	<u>1,177,846.40</u>	<u>249,442.53</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015年1-4月缴费金额	2015年4月30日应付未付金额
基本养老保险	28,396.44	-
失业养老保险	3,410.03	-
企业年金缴费	-	-
<u>合计</u>	<u>31,806.47</u>	<u>-</u>

11、应交税费

税费项目	2015年4月30日	2014年12月31日
企业所得税	1,774,896.79	759,244.60
增值税	317,400.73	228,588.96
城市维护建设税	21,481.11	15,264.26
教育附加	15,343.61	10,903.04
代扣代缴个人所得税	-	-9,659.14
<u>合计</u>	<u>2,129,122.24</u>	<u>1,004,341.72</u>

12、实收资本

2015年1-4月:

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年4月30日
邓劲	2,990,000.00	-	299,000.00	2,691,000.00
郑瑞生	2,243,000.00	-	224,300.00	2,018,700.00
陈立硕	2,243,000.00	-	224,300.00	2,018,700.00
北京同创共享创业投资中心 (有限合伙)	1,200,000.00	-	120,000.00	1,080,000.00
李红斌	1,324,000.00	-	132,400.00	1,191,600.00
深圳口袋共享投资管理中心 (有限合伙)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：2015年04月27日，根据公司股东会的决议，一致同意股东邓劲将其持有公司2.99%的股权以29.9万元人民币的价格转让给受让方深圳口袋共享投资管理中心（有限合伙）（以下简称“口袋共享”）；股东郑瑞生将其持有公司的2.243%的股权以22.43万元人民币的价格转让给受让方口袋共享；股东陈立硕将其持有公司的2.243%的股权以22.43万元人民币的价格转让给受让方口袋共享；股东李红斌将其持有公司1.324%的股权以13.24万元人民币的价格转让给受让方口袋共享；股东北京同创共享创业投资中心（有限合伙）将其持有公司1.2%的股权以12万元人民币的价格转让给受让方口袋共享。此次变更后，本公司的注册资本与实收资本均为1000万元。

2014 年度:

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
邓劲	40,000.00	2,950,000.00	-	2,990,000.00
郑瑞生	30,000.00	2,213,000.00	-	2,243,000.00
陈立硕	30,000.00	2,213,000.00	-	2,243,000.00
北京同创共享创业投资中心 (有限合伙)	12,359.60	1,187,640.40	-	1,200,000.00
李红斌	-	1,324,000.00	-	1,324,000.00
合计	112,359.60	9,887,640.40	-	10,000,000.00

注 1: 2014 年 6 月 20 日, 根据公司股东会的决议, 公司增加注册资本人民币 2.1398 万元, 分别由股东北京同创共享创业投资中心(有限合伙)认缴 0.3690 万元和新增股东李红斌认缴 1.7708 万元。实际缴纳出资额合计人民币 1600 万元, 其中 2.1398 万元作为新增注册资本投入, 余额 1597.8602 万元列入资本公积。其中, 北京同创共享创业投资中心(有限合伙)出资 276 万元, 认缴注册资本 0.3690 万元, 占新增注册资本的 17.24%, 出资方式为货币; 新增股东李红斌出资 1324 万元, 认缴注册资本 1.7708 万元, 占新增注册资本的 82.76%, 出资方式为货币。

注 2: 2014 年 8 月 22 日, 根据公司股东会的决议, 公司申请增加注册资本(实收资本)人民币 986.6243 万元, 由资本公积转增实收资本。

2013 年度:

股东名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
邓劲	40,000.00	-	-	40,000.00
郑瑞生	30,000.00	-	-	30,000.00
陈立硕	30,000.00	-	-	30,000.00
北京同创共享创业投资中心 (有限合伙)	12,359.60	-	-	12,359.60
合计	112,359.60	-	-	112,359.60

13、资本公积

2015 年 1-4 月:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
资本溢价	8,607,963.70	-	400,000.00	8,207,963.70
合计	8,607,963.70	-	400,000.00	8,207,963.70

注 1: 2015 年本公司通过同一控制下的企业合并取得子公司 Pocket Limited 100% 的股权。合并日支付对价 40 万元大于子公司 Pocket Limited 合并日 2015 年 4 月 30 日账面净资产导致资本公积-资本溢价减少 9.485795 万元。

注 2: 该收购属于同一控制下企业合并, 视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在, 将子公司期初数纳入合并报表。因本期支付合并对价, 对调增的期初资本公积 0.79637 万元予以冲回而导致资本公积-资本溢价减少 0.79637 万元。

注 3: 同一控制下企业合并, 恢复子公司 Pocket Limited 合并日留存收益, 导致资本公积-资本溢价减少 29.717835 万元。

2014 年度:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	2,495,604.10	15,978,602.00	9,866,242.40	8,607,963.70
<u>合计</u>	<u>2,495,604.10</u>	<u>15,978,602.00</u>	<u>9,866,242.40</u>	<u>8,607,963.70</u>

注 1: 2014 年 6 月 20 日, 根据公司股东会的决议, 公司增加注册资本人民币 2.1398 万元, 分别由股东北京同创共享创业投资中心(有限合伙)认缴 0.3690 万元和新增股东李红斌认缴 1.7708 万元。实际缴纳出资额合计人民币 1600 万元, 其中 2.1398 万元作为新增注册资本投入, 余额 1597.8602 万元列入资本公积。

注 2: 2014 年 8 月 22 日, 根据公司股东会的决议, 公司申请增加注册资本(实收资本)人民币 986.6243 万元, 由资本公积转增实收资本。

2013 年度:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	2,487,640.40	7,963.70	-	2,495,604.10
<u>合计</u>	<u>2,487,640.40</u>	<u>7,963.70</u>	<u>-</u>	<u>2,495,604.10</u>

注: 2015 年本公司通过同一控制下的企业合并取得 Pocket Limited 100% 的股权。Pocket Limited 成立时间为 2013 年 3 月 6 日, 同一控制下, 2013 年模拟追溯调整, 抵消被合并方 Pocket Limited 实收资本, 计入合并层面资本公积-资本溢价, 故 2013 年合并层面资本公积-资本溢价增加 0.79637 万元。

14、盈余公积

2015 年 1-4 月:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
法定盈余公积	143,361.42	-	-	143,361.42
<u>合计</u>	<u>143,361.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,361.42</u>

2014 年度:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,899.78	139,461.64	-	143,361.42
<u>合计</u>	<u>3,899.78</u>	<u>139,461.64</u>	<u>-</u>	<u>143,361.42</u>

2013 年度:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	3,899.78	-	3,899.78
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>3,899.78</u>	<u>-</u>	<u>3,899.78</u>

15、未分配利润

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
<u>上期期末余额</u>	<u>1,603,844.88</u>	<u>34,340.27</u>	<u>-70,560.87</u>
加: 会计政策变更	-	-	-
前期会计差错	-	-	-
其他	-	-	-
<u>本期期初余额</u>	<u>1,603,844.88</u>	<u>34,340.27</u>	<u>-70,560.87</u>
<u>本期增加:</u>	<u>3,619,749.63</u>	<u>1,708,966.25</u>	<u>108,800.92</u>
归属于母公司的净利润	3,619,749.63	1,708,966.25	108,800.92
其他	-	-	-
<u>本期减少:</u>	<u>-</u>	<u>139,461.64</u>	<u>3,899.78</u>
提取法定盈余公积	-	139,461.64	3,899.78
分配利润	-	-	-
其他	-	-	-
<u>期末余额</u>	<u>5,223,594.51</u>	<u>1,603,844.88</u>	<u>34,340.27</u>

16、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	9,790,296.16	8,037,725.39	774,798.21
<u>小计</u>	<u>9,790,296.16</u>	<u>8,037,725.39</u>	<u>774,798.21</u>
主营业务成本	3,319,451.59	3,144,471.17	161,547.32
<u>小计</u>	<u>3,319,451.59</u>	<u>3,144,471.17</u>	<u>161,547.32</u>

(2) 主营业务收入和主营业务成本 (分产品)

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
游戏开发 及维护	9,790,296.16	3,319,451.59	8,037,725.39	3,144,471.17	774,798.21	161,547.32

项目	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
<u>合计</u>	<u>9,790,296.16</u>	<u>3,319,451.59</u>	<u>8,037,725.39</u>	<u>3,144,471.17</u>	<u>774,798.21</u>	<u>161,547.32</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-4月:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
网银在线(北京)科技有限公司	6,820,987.96	69.67%
支付宝(中国)网络科技有限公司	2,068,455.50	21.13%
APPLE8 RUE HEINRICH HEINE LUXEMBOUR	458,501.60	4.68%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	153,331.54	1.57%
易宝支付有限公司	62,790.39	0.64%
<u>合计</u>	<u>9,564,066.99</u>	<u>97.69%</u>

2014年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
网银在线(北京)科技有限公司	4,534,538.48	56.42%
支付宝(中国)网络科技有限公司	1,378,640.78	17.15%
APPLE8 RUE HEINRICH HEINE LUXEMBOUR	822,795.80	10.24%
北京朋举风卓信息技术有限公司	388,349.52	4.83%
福建博瑞网络科技有限公司	212,315.94	2.64%
<u>合计</u>	<u>7,336,640.52</u>	<u>91.28%</u>

2013年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
福建博瑞网络科技有限公司	264,695.56	34.16%
网银在线(北京)科技有限公司	232,141.26	29.96%
支付宝(中国)网络科技有限公司	126,213.59	16.29%
财付通支付科技有限公司	63,576.16	8.21%
易宝支付有限公司	25,658.45	3.31%
<u>合计</u>	<u>712,285.02</u>	<u>91.93%</u>

17、营业税金及附加

项目	计缴标准	2015年1-4月	2014年度	2013年度
城建税	7%	21,662.77	15,427.15	1,747.31
教育费附加(含地方)	3%、2%	15,473.38	11,014.56	1,248.07

项目	计缴标准	2015年1-4月	2014年度	2013年度
合计		<u>37,136.15</u>	<u>26,441.71</u>	<u>2,995.38</u>

18、销售费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
广告宣传费	270,292.10	1,742,829.06	339.62
职工薪酬	87,897.80	162,792.80	-
差旅费	13,951.00	-	-
业务招待费	11,574.90	-	-
折旧	1,688.88	2,863.19	-
合计	<u>385,404.68</u>	<u>1,908,485.05</u>	<u>339.62</u>

19、管理费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
职工薪酬	303,136.64	94,996.91	27,097.36
咨询及审计服务费	223,543.28	37,224.90	-
租金	179,966.26	134,664.00	63,600.00
研发费用	178,506.89	354,811.53	89,581.30
办公费	141,520.80	39,228.86	215,187.96
管理及水电费	51,242.37	25,864.35	8,228.46
其他	48,049.76	15,380.00	20,086.05
业务招待费	29,184.41	15,170.00	-
差旅费	26,337.43	11,402.10	6,864.20
交通费	9,031.60	3,307.80	4,834.80
印花税	8,000.00	-	-
折旧	3,705.10	1,180.79	674.46
堤围费	-	23.75	156.17
信息服务费	-	-	17,016.26
合计	<u>1,202,224.54</u>	<u>733,254.99</u>	<u>453,327.02</u>

20、财务费用

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	16,773.49	8,615.85	4,818.86
手续费等	1,630.78	4,137.94	2,602.23

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
汇兑损益	-1,276.82	5,315.04	-
<u>合计</u>	<u>-16,419.53</u>	<u>837.13</u>	<u>-2,216.63</u>

21、资产减值损失

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
坏账损失	-7,941.76	-6,402.24	13,485.03
<u>合计</u>	<u>-7,941.76</u>	<u>-6,402.24</u>	<u>13,485.03</u>

22、营业外收入

(1) 明细情况

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
政府补助		200,000.00	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>200,000.00</u>	<u>=</u>

注：列入非经常性损益的营业外收入，2014年度为200,000.00元。

(2) 政府补助明细情况

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关	来源和依据
深圳市南山区文化 产业发展专项资金	-	200,000.00	-	与收益相关	深南文产[2013]4号
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>200,000.00</u>	<u>=</u>		

23、所得税费用

(1) 明细情况

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<u>所得税费用</u>	<u>1,250,690.86</u>	<u>721,671.33</u>	<u>36,519.55</u>
其中：当期所得税	1,248,705.42	720,070.77	39,890.81
递延所得税	1,985.44	1,600.56	-3,371.26

24、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	2015年1-4月	2014年度	2013年度
股东往来款	505,595.44	692,004.60	-
利息收入	16,773.49	8,615.85	4,818.86
政府补助	-	200,000.00	-

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
其他	-	-	162,296.00
<u>合计</u>	<u>522,368.93</u>	<u>900,620.45</u>	<u>167,114.86</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
管理费用	708,875.91	282,242.01	283,313.73
营业费用	295,818.00	1,742,829.06	339.62
办公楼押金	107,902.50	-	-
代扣个人社保	7,619.22	-	-
代扣个人住房公积金	2,000.00	-	-
手续费支出	1,630.78	4,137.94	2,602.23
股东往来款	-	-	1,650,600.04
其他	2,000.00	-	0.04
<u>合计</u>	<u>1,125,846.41</u>	<u>2,029,209.01</u>	<u>1,936,855.66</u>

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,619,749.63	1,708,966.25	108,800.92
加：资产减值准备	-7,941.76	-6,402.24	13,485.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,334.20	56,370.94	13,853.07
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	350.42	-174.44	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,985.44	1,600.56	-3,371.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,746.50	417,073.67	-1,348,502.92

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,409,681.78	1,132,273.58	43,534.30
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,703,413.21	3,309,708.32	-1,172,200.86
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-	-	-
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:	-	-	-
现金的期末余额	24,817,452.61	20,181,479.75	1,173,539.18
减:现金的期初余额	20,181,479.75	1,173,539.18	2,337,866.93
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	4,635,972.86	19,007,940.57	-1,164,327.75

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	24,817,452.61	20,181,479.75	1,173,539.18
其中:1.库存现金	3,539.00	-	-
2.可随时用于支付的银行存款	24,813,913.61	20,181,479.75	1,173,539.18
3.可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	24,817,452.61	20,181,479.75	1,173,539.18

26、外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	2015年4月30日		2015年4月30日		2014年12月31日	
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中:美元	58,959.31	6.1137	360,459.53	93,596.57	6.1190	572,717.41
港币	8,746.00	0.7888	6,898.93	8,750.00	0.7889	6,902.61
合计			<u>367,358.46</u>			<u>579,620.02</u>

九、合并范围的变动

同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
Pocket Limited	100	同为深圳口袋科技有限公司控制	2015年4月22日	完成股权变更手续	-	-16,850.06

(2) 企业合并成本

项目	Pocket Limited
合并成本	400,000.00
其中：现金	400,000.00

(3) 被合并方的资产和负债

项目	Pocket Limited	
	合并日	上期末
货币资金	367,358.46	579,620.02
减：应交税费	62,216.41	62,221.14
应付款项	-	195,382.91
净资产	305,142.05	322,015.97
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	305,142.05	322,015.97

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司实际控制人有关信息

本公司邓劲、陈立硕和郑瑞生三方为一致行动人，共同控制公司。

(三) 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
Pocket Limited	全资子公司	私人股份有限公司	香港	邓劲

接上表：

法定股本 (HK\$)	期末实际出资额 (HK\$)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
100,000.00	10,000.00	100.00	100.00

(四) 关联方交易及往来

1、关联方交易

关联方资产转让情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
Pocket Limited	股权转让	股权转让	净资产基础协商定价	400,000.00	100.00

本公司受让邓劲所持有的注册地在香港的 Pocket Limited (口袋有限公司) 100% 的股权，支付邓劲 6.488560 万美元 (按照企业境外投资日 (2015 年 4 月 3 日) 的人民币/美元汇率折算为人民币 40 万元) 的股权转让价款。

2、关联方应收应付款项

应收关联方款项：

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邓劲	-	-	905,595.44	9,055.95	1,597,600.04	15,976.00

十一、或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	2015年4月30日				2014年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	44,299.94	100.00%	443.00	1.00%	52,402.96	21.15%	524.03	1.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	195,382.91	78.85%	-	-
合计	44,299.94	100.00%	443.00	1.00%	247,785.87	100.00%	524.03	0.21%

注：本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上的应收款项。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年4月30日			2014年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	44,299.94	100.00%	443.00	247,785.87	100.00%	524.03
合计	44,299.94	100.00%	443.00	247,785.87	100.00%	524.03

(3) 期末应收款项中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例	性质
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	18,818.19	1年以内	188.18	42.48%	信息服务费
深圳华为技术有限公司	非关联方	18,540.31	1年以内	185.40	41.85%	信息服务费
深圳市为爱普信息技术有限公司	非关联方	4,525.03	1年以内	45.25	10.21%	信息服务费
北京爱思天机科技有限公司	非关联方	2,316.47	1年以内	23.16	5.23%	信息服务费
上海市多媒体行业协会	非关联方	99.94	1年以内	1.00	0.23%	信息服务费
合计		44,299.94		442.99	100.00%	

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2015年4月30日				2014年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	比例	金额	占总额比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	119,521.72	100.00%	1,195.22	1.00%	905,595.44	100.00%	9,055.95	1.00%
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	119,521.72	100.00%	1,195.22	1.00%	905,595.44	100.00%	9,055.95	1.00%

注：本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为100万元以上的应收款项。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年4月30日			2014年12月31日		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	119,521.72	100.00%	1,195.22	905,595.44	100.00%	9,055.95
合计	119,521.72	100.00%	1,195.22	905,595.44	100.00%	9,055.95

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015年4月30日	2014年12月31日
办公楼押金	107,902.50	-
代扣个人社保	7,619.22	-
代扣个人住房公积金	2,000.00	-
个人借款	2,000.00	-
股东往来款	-	905,595.44
合计	119,521.72	905,595.44

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方欠款。

(6) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 余额
深圳海王集团股份有限公司	办公楼押金	107,902.50	1年以内	90.29%	1,079.03
代扣个人社保	代扣个人社保	7,619.22	1年以内	6.37%	76.19
代扣个人住房公积金	代扣个人住房公积金	2,000.00	1年以内	1.67%	20.00
喻文佳	个人借款	2,000.00	1年以内	1.67%	20.00
合计		119,521.72		100.00%	1,195.22

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年4月30日
Pocket limited	成本法	305,142.05	-	305,142.05	-	305,142.05
合计		305,142.05	-	305,142.05	-	305,142.05

接上表：

在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资产 减值准备	现金 红利
100	100	所有权与表决权一致	-	-	-
100	100		-	-	-

4、营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
主营业务收入	9,790,296.16	7,660,023.25	774,798.21
小计	9,790,296.16	7,660,023.25	774,798.21
主营业务成本	3,319,451.59	3,144,471.17	161,547.32
小计	3,319,451.59	3,144,471.17	161,547.32

(2) 主营业务收入和主营业务成本 (分产品)

项目	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
游戏开发 及维护	9,790,296.16	3,319,451.59	7,660,023.25	3,144,471.17	774,798.21	161,547.32
合计	9,790,296.16	3,319,451.59	7,660,023.25	3,144,471.17	774,798.21	161,547.32

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-4月:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
网银在线(北京)科技有限公司	6,820,987.96	69.67%
支付宝(中国)网络科技有限公司	2,068,455.50	21.13%
APPLES RUE HEINRICH HEINE LUXEMBOUR	458,501.60	4.68%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	153,331.54	1.57%
易宝支付有限公司	62,790.39	0.64%
合计	<u>9,564,066.99</u>	<u>97.69%</u>

2014年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
网银在线(北京)科技有限公司	4,534,538.48	59.20%
支付宝(中国)网络科技有限公司	1,378,640.78	18.00%
APPLES RUE HEINRICH HEINE LUXEMBOUR	396,231.20	5.17%
北京朋举风卓信息技术有限公司	388,349.52	5.07%
福建博瑞网络科技有限公司	212,315.94	2.77%
合计	<u>6,910,075.92</u>	<u>90.21%</u>

2013年度:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
福建博瑞网络科技有限公司	264,695.56	34.16%
网银在线(北京)科技有限公司	232,141.26	29.96%
支付宝(中国)网络科技有限公司	126,213.59	16.29%
财付通支付科技有限公司	63,576.16	8.21%
易宝支付有限公司	25,658.45	3.31%
合计	<u>712,285.02</u>	<u>91.93%</u>

5、现金流量表补充资料

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	3,636,599.69	1,394,616.43	109,558.65
加: 资产减值准备	-7,941.76	-6,402.24	13,485.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,334.20	56,370.94	13,853.07
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,985.44	1,600.56	-3,371.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,363.59	221,690.76	-1,348,502.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,409,718.44	1,070,483.48	43,534.30
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,915,332.42	2,738,359.93	-1,171,443.13
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-	-
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	-	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-	-
现金的期末余额	24,450,094.15	19,601,859.73	1,166,423.80
减：现金的期初余额	19,601,859.73	1,166,423.80	2,337,866.93
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	4,848,234.42	18,435,435.93	-1,171,443.13

十六、补充资料

1、净资产收益率

2015年1-4月：

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	16.33%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33%

2014年度：

2014 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	14.86%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56%

2013 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	4.21%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的要求，披露报告期非经常损益情况。

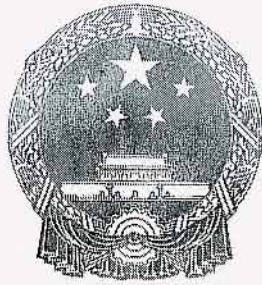
非经常性损益明细	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		- 200,000.00	-	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项				

(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<u>非经常性损益合计</u>	=	<u>200,000.00</u>	=
减: 所得税影响金额	-	50,000.00	-
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	=	<u>150,000.00</u>	=
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	-	150,000.00	-

十七、财务报表的批准

本财务报表经本公司于 2015 年 5 月 31 日批准报出。



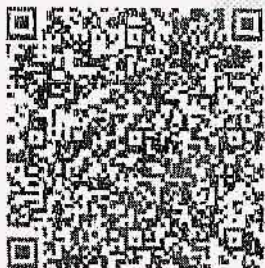


营业执照

(副本)(15-1)

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关

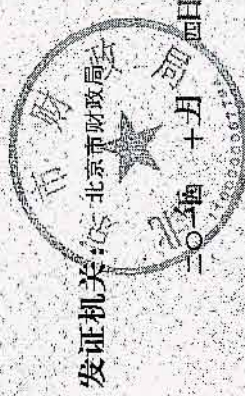


2014年12月15日

证书序号: NO. 013600

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

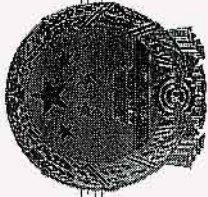
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 4682万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14





证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号: 08 业务专用章

发证时间: 二〇〇六年五月

有效期至: 二〇〇六年五月

姓名 陈志刚

姓 Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-12-07

Date of birth

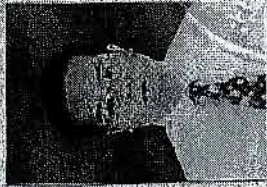
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司

Working unit

深圳分所

身份证号码 420122721207007

Identity card No.



证书编号: 420003204559
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 09月 21日
Date of Issuance

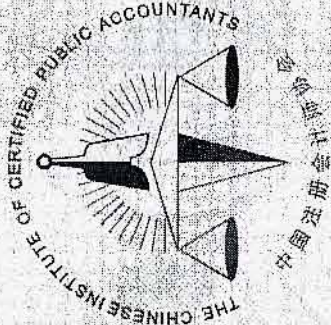


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张磊
 Full name: 张磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-10-04
 Date of birth: 1985-10-04
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
 身份证号码: 430122198510044557
 Identity card No: 430122198510044557



证书编号: 110002400259
 No. of Certificate: 110002400259

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2009年10月09日
 Date of Issuance: 2009/10/09



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

