

(上接B73版) 公司2017年期末应收账款余额43,822,495.59元,较2016年末应收账款余额18,963,362.00元增长131.09%,主要系报告期内广告保证金及股权转让款增加所致,其形成原因及公司履行的相关程序如下:

广告保证金系控股股东广州哆可梦参与了游爱发行在渠道中投放广告形成的,属于控股子公司正常的经营行为,根据哆可梦前管理期限履行了必要的合同审批以及资金支付手续。

股权转让款系子公司广州中赢对外转让上海游爱10%股权价款尚未达到合同约定的交付节点形成的,相关股权转让事宜已于2017年12月15日召开第六届董事会第四次临时会议审议通过。

其他应收款系公司电费业务参与招投标形成的,属于公司正常的经营活动,根据公司内部控制制度履行了必要的合同审批及资金支付手续。

3. 自制半成品跌价准备计提分析
在对自制半成品进行减值测试时,以所生产产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,将可变现净值与其账面成本进行比较,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,自制半成品减值测试情况如下:

项目	期初数量	本期增加数量	本期减少数量	期末数量	期初计提跌价准备金额	本期计提跌价准备金额	本期转销跌价准备金额	期末跌价准备金额
低值易耗品	200	-	200	-	819,548.00	-	819,548.00	-
印刷材料	2	-	1	1	119,928.88	-	58,107.07	61,821.81
跌价准备合计	28	-	28	-	23,259.25	-	23,259.25	-
合计	230	-	229	1	962,736.13	-	901,373.22	61,821.81

本期增加及生产领用消耗跌价准备金额0.00元,1718.32元。

3. 自制半成品跌价准备计提分析
在对自制半成品进行减值测试时,以所生产产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,将可变现净值与其账面成本进行比较,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,自制半成品减值测试情况如下:

项目	期初数量	本期增加数量	本期减少数量	期末数量	期初计提跌价准备金额	本期计提跌价准备金额	本期转销跌价准备金额	期末跌价准备金额
印刷材料	11641	-	21	11620	87,079.91	-	94.93	86,984.98
低值易耗品	11641	-	56	1134	12,917.93	-	2,044.91	10,873.02
其他	746	-	54	742	83,771.98	-	45,853.48	37,918.50
其他	2934	408	5817	1905	689,754.29	53,417.55	147,057.44	596,114.40
特殊类	4762	-	2520	4510	803,624.07	-	42,247.94	761,376.13
特殊类	4742	-	4472	-	134,697.58	-	134,697.58	-
合计	100614	408	12940	77831	1,811,844.86	53,417.55	371,996.28	1,493,266.13

由于同一类别自制半成品同时存在计提和转销情况,因此在汇总时按抵消后的净差列示,即本期转销跌价准备金额318,578.73元。

4. 发出商品跌价准备计提分析
因发出商品均处于签订订单销售合同,正常情况下不会出现低单价订单计算时售价金额低于按照成本计算的金额,公司对于滞销存货,参照原销售合同执行退货处理,对发出商品按销售时计提跌价准备的金额。

项目	期初数量	本期增加数量	本期减少数量	期末数量	期初计提跌价准备金额	本期计提跌价准备金额	本期转销跌价准备金额	期末跌价准备金额
印刷材料	13911	-	10,459,374.90	59	-	-	42,268.75	-
1-2年	-	-	1,917,294.23	106	-	-	19,739.42	-
2-3年	-	-	443,053.62	296	-	-	86,810.72	-
3-4年	-	-	673,597.37	306	-	-	20,078.13	-
4-5年	-	-	60,673.95	406	-	-	24,308.98	-
5年以上	-	-	115,982.78	1006	-	-	115,982.78	-
合计	-	-	13,670,714.25	-	-	-	1,145,689.78	-

根据期初已计提跌价准备和期末未计提跌价准备之间差额计算,本期需转回存货跌价准备226,808.49元。

5. 会计期末,公司本年度计提存货跌价准备金额按照《企业会计准则》的规定,结合存货实际状况计算确定,公司本年度计提存货跌价准备金额以及计提、符合《企业会计准则》的规定,具有合理性。

(1) 报告期内,你公司收购了成都哆可梦网络科技股份有限公司(以下简称“哆可梦”)77.57%的股权。

1. 收购前,你公司收购了成都哆可梦网络科技股份有限公司(以下简称“哆可梦”)77.57%的股权。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

2. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

3. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

4. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

5. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

6. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

7. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

8. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

9. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

10. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

11. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

12. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

13. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

14. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

15. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

16. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

17. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

18. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

19. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

20. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

21. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

22. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

23. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

24. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

25. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

26. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

27. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

28. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

29. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

30. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

项目	期初数量	本期增加数量	本期减少数量	期末数量	期初计提跌价准备金额	本期计提跌价准备金额	本期转销跌价准备金额	期末跌价准备金额
低值易耗品	200	-	200	-	819,548.00	-	819,548.00	-
印刷材料	2	-	1	1	119,928.88	-	58,107.07	61,821.81
跌价准备合计	28	-	28	-	23,259.25	-	23,259.25	-
合计	230	-	229	1	962,736.13	-	901,373.22	61,821.81

本期增加及生产领用消耗跌价准备金额0.00元,1718.32元。

3. 自制半成品跌价准备计提分析
在对自制半成品进行减值测试时,以所生产产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,将可变现净值与其账面成本进行比较,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,自制半成品减值测试情况如下:

项目	期初数量	本期增加数量	本期减少数量	期末数量	期初计提跌价准备金额	本期计提跌价准备金额	本期转销跌价准备金额	期末跌价准备金额
印刷材料	11641	-	21	11620	87,079.91	-	94.93	86,984.98
低值易耗品	11641	-	56	1134	12,917.93	-	2,044.91	10,873.02
其他	746	-	54	742	83,771.98	-	45,853.48	37,918.50
其他	2934	408	5817	1905	689,754.29	53,417.55	147,057.44	596,114.40
特殊类	4762	-	2520	4510	803,624.07	-	42,247.94	761,376.13
特殊类	4742	-	4472	-	134,697.58	-	134,697.58	-
合计	100614	408	12940	77831	1,811,844.86	53,417.55	371,996.28	1,493,266.13

由于同一类别自制半成品同时存在计提和转销情况,因此在汇总时按抵消后的净差列示,即本期转销跌价准备金额318,578.73元。

4. 发出商品跌价准备计提分析
因发出商品均处于签订订单销售合同,正常情况下不会出现低单价订单计算时售价金额低于按照成本计算的金额,公司对于滞销存货,参照原销售合同执行退货处理,对发出商品按销售时计提跌价准备的金额。

项目	期初数量	本期增加数量	本期减少数量	期末数量	期初计提跌价准备金额	本期计提跌价准备金额	本期转销跌价准备金额	期末跌价准备金额
印刷材料	13911	-	10,459,374.90	59	-	-	42,268.75	-
1-2年	-	-	1,917,294.23	106	-	-	19,739.42	-
2-3年	-	-	443,053.62	296	-	-	86,810.72	-
3-4年	-	-	673,597.37	306	-	-	20,078.13	-
4-5年	-	-	60,673.95	406	-	-	24,308.98	-
5年以上	-	-	115,982.78	1006	-	-	115,982.78	-
合计	-	-	13,670,714.25	-	-	-	1,145,689.78	-

根据期初已计提跌价准备和期末未计提跌价准备之间差额计算,本期需转回存货跌价准备226,808.49元。

5. 会计期末,公司本年度计提存货跌价准备金额按照《企业会计准则》的规定,结合存货实际状况计算确定,公司本年度计提存货跌价准备金额以及计提、符合《企业会计准则》的规定,具有合理性。

(1) 报告期内,你公司收购了成都哆可梦网络科技股份有限公司(以下简称“哆可梦”)77.57%的股权。

1. 收购前,你公司收购了成都哆可梦网络科技股份有限公司(以下简称“哆可梦”)77.57%的股权。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

2. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

3. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

4. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

5. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

6. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

7. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

8. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

9. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

10. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

11. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

12. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

13. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

14. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

15. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

16. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

17. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

18. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

19. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

20. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

21. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

22. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

23. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

24. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

25. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

26. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

27. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

28. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

29. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

30. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

31. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

32. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

33. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

34. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

35. 收购前,你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。你公司收购了哆可梦77.57%的股权,合并报表范围自购买日起追溯调整。

代售费及版权金系公司新增并控股子公司哆可梦而产生的,其中,代售费账面余额为66.67万元,主要系哆可梦因推广游戏产品明显易为其代言,在合同约定的服务期内向多美网络签订的劳务费,版权金账面余额为1,355.51万元,系哆可梦与游戏运营商代理发行其所开发的游戏以及在约定的发行期间内未摊销完毕的版权费用,代售费及版权金均为游戏发行业务所必需的经营性费用,去年同期公司尚未有相关发行业务,因此2017年度代售费及版权金大幅增长。

13. 报告期内,你公司支付费用“利息支出”确认金额596.61万元,较去年同期金额29.72万元增长幅度较大,符合合同约定,主要系哆可梦向银行借款,因利息支出支出大幅增长所致,你公司财务费用中“利息支出”确认金额为16,387.92元,较去年同期金额-41.64万元增长幅度较大,说明报告期内虽产生利息支出,但增长幅度较大,因此,你公司相关业务是否涉及外币收支以及是否开展外币套期保值业务。

公司的回复:
(1) 公司2017年度利息支出比大幅增长主要系报告期内公司短期借款本金较2016年度增加所致,具体如下:
公司于2016年6月与平安银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《平银总对额字(2016)第082900号》的授信合同,合同约定在2016年09月07日至2017年09月06日期间,可以向平安银行授信,贷款利率为浮动利率,基准利率为中国人民银行一年期基准利率上浮5%,期限以单笔授信为准,公司于2017年1月18日与兴业银行股份有限公司深圳支行签订了借款合同编号为《银银总对额字(201