



北京掌趣科技股份有限公司

截至 2011 年 12 月 31 日止  
前三个年度

非经常性损益专项鉴证报告

天健正信审（2012）专字第 010007 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants



## 非经常性损益专项鉴证报告

天健正信审(2012)专字第010007号

### 北京掌趣科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的北京掌趣科技股份有限公司(以下简称贵公司)2011年度、2010年度、2009年度的非经常性损益明细表。

按照中国证券监督管理委员会颁布的《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)》的有关要求编制非经常损益明细表是贵公司管理层的责任。这种责任包括保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏;为非经常性损益明细表专项鉴证提供真实、合法、完整的原始书面材料、副本材料以及其他必要的证据等。

我们的责任是对贵公司上述期间的非经常性损益明细表发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、询问责任方有关人员和有关数据实施分析,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

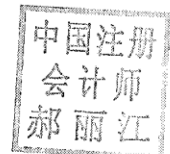
我们认为,上述非经常性损益明细表已经按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2011年度、2010年度、2009年度的非经常性损益情况。

本报告仅供贵公司本次申请公开发行股票之目的使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵公司申请公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报。



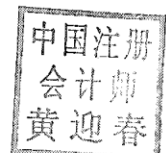
中国注册会计师

郝丽江



中国注册会计师

黄迎春



报告日期: 2012年2月10日

## 非经常性损益明细表

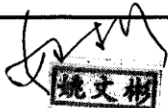
编制单位：北京掌趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的金融资产部分	—	-55,545.51	-1,000,000.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—
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） <sup>①</sup>	1,414,000.00	605,000.00	460,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 <sup>②</sup>	—	—	95,000.81
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 <sup>③</sup>	—	4,104,537.79	6,674,490.23
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
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	84,069.64	1,254,780.38	151,262.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,620.12	380.00	-1,967.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目 <sup>④</sup>	—	287,468.76	—
非经常性损益合计	1,577,689.76	6,196,621.42	6,378,786.95
减：所得税影响数	266,010.48	157,126.79	-24,963.16
非经常性损益净额（影响净利润）	1,311,679.28	6,039,494.63	6,403,750.11
其中：影响少数股东损益	—	—	—
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,311,679.28	6,039,494.63	6,403,750.11
扣除非经常性损益后净利润	54,375,009.93	35,295,318.23	7,320,608.68
非经常性损益净额占净利润的比重	2.36%	14.61%	46.66%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	54,375,009.93	35,295,318.23	7,320,608.68

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
影响归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益净额占归属于母公司普通股股东净利润的比重	2.36%	14.61%	46.66%

公司法定代表人:


  
魏文彬

主管会计工作负责人:


  
张云霞

会计机构负责人:


  
喻琬

注 1: (1) 2009 年度, 公司根据《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》收到掌趣“魔盾”手机卫士 MoguardV2.0 项目资助款 46.00 万元。

(2) 2010 年度, 公司根据《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》收到掌趣“魔盾”手机卫士 MoguardV2.0 项目资助款 10.50 万元。公司所属子公司大连卧龙科技有限公司根据大连高新技术产业园区财政局下发的《关于下达 2009 年度动漫专项扶持资金的通知》(大商财综指(2010)65 号)收到《三国英雄》onair 项目扶持资金 20.00 万元。此外, 公司收到中关村科技园区管理委员会拨付的企业改制资助资金 30.00 万元。

(3) 2011 年度, 公司根据《2011 年度海淀区文化发展专项资金支持项目管理协议书》收到跨平台(MOB-WEB)的网游开发引擎补贴款 70.00 万元。公司所属子公司大连卧龙科技有限公司根据大连高新技术产业园区财政局下发的《关于下达 2010 年度动漫专项扶持资金的通知》(大商财综指(2011)1 号)收到《热血成吉思汗》跨平台网络游戏项目扶持资金 20.00 万元, 根据《大连高新技术产业园区加强高校毕业生就业工作实施方案》收到补贴款 1.40 万元。此外, 公司收到北京市海淀区人民政府办公室拨付的 2011 年第一批促进上市企业上市(辅导期)补助资金 50.00 万元。

注 2: 2009 年 9 月, 公司购买北京九号科技发展有限公司股权, 合并成本 30,000 元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 95,000.81 元。

注 3: 2010 年 5 月, 公司同一控制下企业合并增加子公司北京华娱聚友兴业科技有限公司, 增加报告期合并净利润: 2010 年度 4,104,537.79 元、2009 年度 6,674,490.23 元。

注 4: 公司所属子公司大连卧龙科技有限公司、北京富姆乐信息技术有限公司 2010 年度企业所得税的征收方式为核定征收, 影响合并所得税费用 287,468.76 元。

# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000009772194

名称 天健正信会计师事务所有限公司

住所 北京市东城区北三环东路36号A座2209

法定代表人姓名 梁青民

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：无

一般经营项目：会计查帐验证；审计、验证资本、  
 出具清算报告；参与办理企业解散、破产的清算事  
 项；参与经济纠纷调解；协助鉴别经济案件证据；  
 会计咨询服务；设计财务制度；担任财会顾问；提  
 供会计、财务、税务和经济管理咨询；资产评估。

成立日期 1987年08月09日

营业期限 自 1987年08月09日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

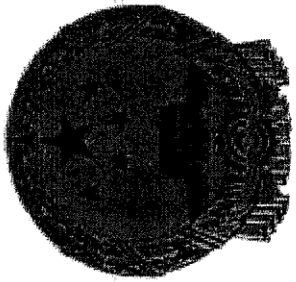
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

2010			
2011.3.28			



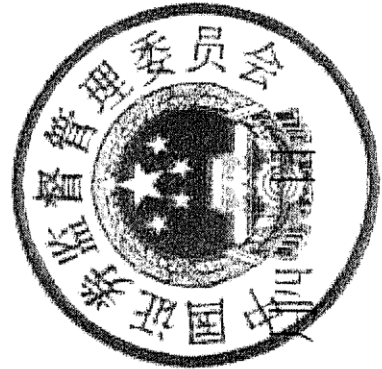
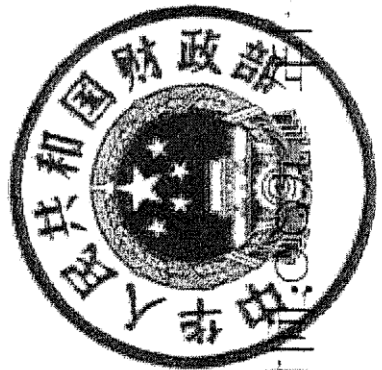
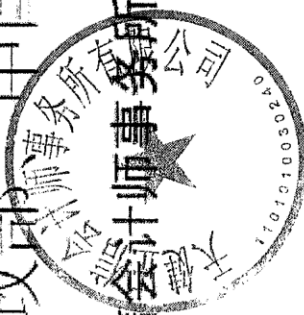
2011



证书序号: 000050

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
天健正信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号6

发证时间:

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.



110001560006

北京注册会计师协会

证书编号:  
No. of certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of issuance

2007年四月十八日  
2007年四月十八日

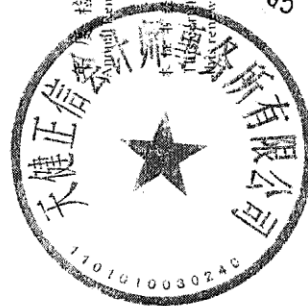
5



姓名: 郝丽江  
Full name: 郝丽江  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1976-09-16  
Date of birth: 1976-09-16  
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 362221197609160059  
Identity card No: 362221197609160059

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.



年 月 日  
年 月 日

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.

证书编号：  
No. of Certificate 42500197602044827

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 武汉蓝蓝注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 年 3 月 10 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
09 年 12 月 24 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
09 年 12 月 24 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：  
Full name 黄迎春

性别：  
Sex 女

出生日期：  
Date of birth 1976-02-04

工作单位：  
Working unit 武汉天立信会计师事务所

身份证号码：  
Identity card No. 420500197602044826

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.



年 月 日

年 月 日