

证券代码：834629

证券简称：大麦互娱

主办券商：安信证券



大麦互娱

NEEQ : 834629

江西大麦互娱科技股份有限公司

Jiangxi HitEntertainment Technology Co.,Ltd



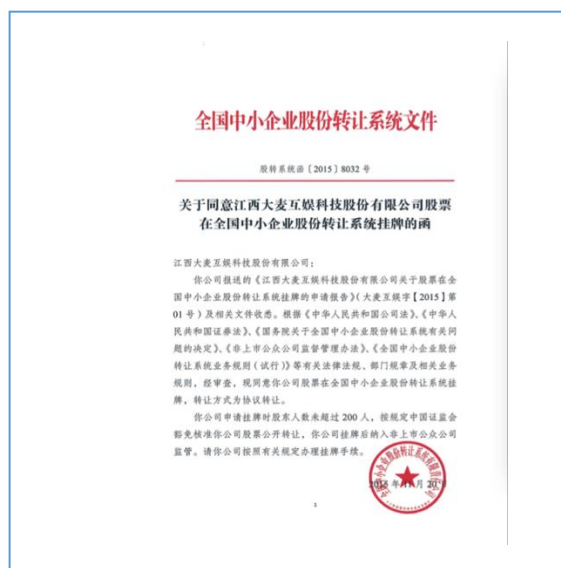
年度报告

2015

公司年度大事记



1、2015 年 7 月 17 日，江西泰豪游戏软件有限公司召开股东会并作出决议：以 2015 年 4 月 30 日为基准日，公司全体股东作为发起人以发起设立的方式将公司整体变更为江西大麦互娱科技股份有限公司。2015 年 7 月 27 日，公司取得南昌市工商行政管理局颁发的股份公司营业执照。



2、2015 年 12 月 4 日，江西大麦互娱科技股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：大麦互娱，证券代码：834629。

目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节 公司治理及内部控制.....	31
第十节 财务报告.....	35

释义

释义项目		释义
公司、大麦互娱	指	江西大麦互娱科技股份有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司章程》	指	江西大麦互娱科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	江西大麦互娱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西大麦互娱科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西大麦互娱科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
瑞华会计师事务所、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
妙趣工场	指	深圳市妙趣工场信息科技有限公司
同方泰豪	指	同方泰豪动漫产业投资有限公司
泰豪晟大	指	泰豪晟大创业投资有限公司
化蝶投资	指	南昌市化蝶投资中心（有限合伙）
泰豪兴铁	指	上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）
IOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统,属于类 Unix 的商业操作系统
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发
3D 游戏	指	使用空间立体计算技术实现操作的游戏。从编程实现角度来说游戏基础模型是使用三维立体模型实现的，游戏的人物角色控制是使用空间立体编程算法实现的
RPG 移动游戏	指	角色扮演游戏（Role-playing game），是游戏类型的一种。在游戏中，玩家负责扮演这个角色在一个写实或虚构世界中活动
App Store	指	iTunes Store 中的一部分，是 iPhone、iPod Touch、iPad 以及 Mac 的服务软件，允许用户从 iTunes Store 或 Mac App Store 浏览和下载一些为 iPhone SDK 或 Mac 开发的应用程序
91 门户	指	是百度 91 无线旗下专注于移动互联网的智能手机互动媒体，是国内移动互联网第一平台
UC 浏览器	指	首款基于大数据分析用户兴趣，为用户提供个性化阅读体验的浏览器，是阿里巴巴移动事业部旗下核心产品
当乐网	指	中国第一的手机游戏门户网站,提供最全的安卓手机游戏下载、苹果手机游戏下载、手机网游下载、手机软件下载、手机游戏攻略、评测以及手机游戏交流社区等全方位服务的网站
机锋	指	中国最大的 Android 安卓平台，也是目前国内唯一一家定位在手机机友玩家、手机发烧友的服务平台
360 游戏中心	指	附属奇虎 360 公司旗下的精品网络游戏运营平台主要为广大网民提供安全、健康的游戏娱乐产品

报告期、本报告期、本年度	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黎浩宇、主管会计工作负责人姜璇及会计机构负责人姜璇保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司主要业务是移动终端游戏的研发与运营。尽管中国的宏观环境对于移动游戏行业的发展起到利好作用，市场发展迅猛，但随之而来的也是日益加剧的市场竞争，从业企业数量不断增长，迅速抬高了产品研发门槛与周期。公司能否承受市场竞争压力，不断强化自身研发实力迅速开发出对用户吸引力强的力作，同时整合优化自身运营实力，在日新月异的市场中建立品牌影响力，将是公司面临的直接市场风险。
软件著作权纠纷风险	公司主要产品是手机网络游戏，因其软件产品特性，容易被盗版、非法复制。目前，我国手游产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定程度上的相似性。尽管公司目前不存在软件著作权纠纷。但如果公司未来在游戏产品研发过程中不能坚持自己自主开发和有效保护自主开发的软件著作权，将有可能面临一定的著作权纠纷风险。
产品开发风险	由于游戏玩家的喜好转变较快，公司为保持持续盈利能力，必须不断开发受用户欢迎的新产品。而自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断玩家的喜好并就此做出快速响应，是否能制定有效的开发计划，在组织人员、技术、资金等方面安排是否得当，中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受，或者晚于竞争对

	手推出类似的游戏。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等，如新游戏开发运营不成功，将削弱公司整体盈利能力。
核心业务人才流动风险	随着游戏行业的迅速发展，市场竞争的日益加剧，游戏企业之间对于优质资源的抢夺更为激烈，同时加剧了相互挖角的现象，造成行业高端研发人才流动频繁，游戏开发成本被迅速抬高。经过近五年的积累，公司已经建立了核心的技术研发团队和熟悉手游市场运营、掌握优质渠道资源的运营发行团队。核心技术人才和运营发行人是公司今后长期稳定发展的中坚力量，也是公司核心竞争力的基础。公司除持续引进高素质人才外，也对现有核心人才采取了相应的股权激励措施，以保证公司核心人才队伍的稳定。但如果因企业文化、考核激励机制等因素发生变化而出现核心人才大量流失，将对公司长期持续稳定经营造成较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江西大麦互娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi HitEntertainment Technology Co.,Ltd
证券简称	大麦互娱
证券代码	834629
法定代表人	黎浩宇
注册地址	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区汇仁西大道 266 号
办公地址	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区汇仁西大道 266 号
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘兴武、于德强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张玲珑
电话	0791-82286041
传真	0791-82286041
电子邮箱	Kevin.zhang@damaigame.com
公司网址	http://www.damaigame.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌县小蓝经济开发区汇仁西大道 266 号，330200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
行业（证监会规定的行业大类）	互联网及相关服务业(I64)
主要产品与服务项目	移动终端游戏的研发与运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	23,000,000
控股股东	深圳市妙趣工场信息科技有限公司
实际控制人	黎浩宇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照统一社会信用代码	91360100573614739A	是

码		
税务登记证号码	91360100573614739A	是
组织机构代码	91360100573614739A	是

注：注册情况变更原因是三证合一。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,668,533.96	10,848,581.02	7.56%
毛利率	20.84%	82.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,835,093.46	4,969,371.11	-519.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,496,834.94	4,324,764.73	-388.96%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-102.49%	43.48%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-61.47%	37.84%	-
基本每股收益	-0.97	0.31	-412.90%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,170,607.28	21,049,281.76	10.08%
负债总计	368,192.73	136,343.45	170.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,532,580.61	20,912,938.31	7.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.91	7.69%
资产负债率	1.59%	0.65%	-
流动比率	35.83	80.20	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,190,006.97	1,579,519.97	-681.82%
应收账款周转率	3.60	4.44	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.08%	86.55%	-
营业收入增长率	7.56%	-15.95%	-
净利润增长率	-550.33%	1318.17%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	23,000,000	23,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

注：上年期末股本数为股改后的股本数。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,384,108.74
营业外收入和支出	49,632.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,771,900.00
非经常性损益合计	-8,338,158.52
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-8,338,158.52

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、公司处于手机游戏行业，是专业的手机网络游戏开发商与运营商，主要从事移动终端游戏及周边产品的开发及发行业务。作为游戏开发商，公司主要通过自主开发、合作开发、买断授权等方式，开发手机游戏产品，获取版权金及分成收入；作为游戏运营商，公司凭借自有渠道、游戏平台等渠道，为手机游戏产品提供发行、推广、维护、版本升级以及客户服务等，并从手机用户支付的费用中取得分成收入。

在研发方面，公司承担着手机游戏开发商核心角色，是整个产业链的产品生产者和提供商。公司拥有 5 年以上的网络游戏开发和运营经验，所有产品均支持跨平台，能够快速覆盖所有的终端市场。目前，公司主要产品为手机网络游戏。公司游戏产品与渠道商合作，并向国内外发行，通过与游戏运营商推广和运营分成的方式获取收入。

在运营方面，公司已经在代理发行业务上进行了布局，储备相关专业人员，目前已经形成代理发行产品的能力，公司将积极利用对游戏行业的了解，加强与各大游戏厂商合作，代理发行相关游戏。

2、2016 年，公司将在两方面发力，一是继续打造自身手游研发能力。公司拥有两支资深研发团队，并在研发两款大型原创网游；二是开拓游戏发行业务。从手游产业链来看，游戏发行、上线运营处于核心地位，占整个价值链 30%-40%的份额，是不容忽视的一个板块。游戏发行业务是典型的资金推动型业务，风险较游戏研发更可控。

3、报告期内，公司在游戏产业链中的角色正在多元化，公司正从传统的单一游戏研发商向研发、运营多种角色转型，游戏多元化布局，将有利于公司通过多种方式实现业绩目标，提高整体经营效率和成果，从而促进业绩可持续性增长。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实现主营业务收入 1,166.85 万元，皆为手机网络游戏研发与运营产生的收入。受行业大环境影响及公司产品上线时间延后的影响，公司主营业务收入较上年同期增长幅度不明显。

报告期内，公司立项两款手机网游产品，预计在 2016 年上半年正式投放市场并产生收益，由于投入大量时间与人力成本进行游戏研发，导致收入主要依赖既有产品线及代理产品，加之目前手机游戏行业代理及发行成本日益趋高，导致主营业务成本突出。同时，公司积极拓展发行渠道，发行力度较以往增强，也在一定程度上增加成本。2015 年度，公司股权激励产生的股份支付以及挂牌新三板所产生的一部分中介服务费用，也影响了公司整体利润水平，但从经营层面及长远考虑，这些事项对进一步规范企业发展和推动公司做大做强起到明显作用。

公司倾力打造的《守护者们》和《求魔 OL》已基本完成研发工作，并签订了国内独家代理协议，此外，韩国、泰国、非洲等区域版权也被高价拿下。在当下竞争惨烈的手游市场，表明这两款游戏初步获得市场的认可。

本年度内，对企业经营有重大影响的事项包括：1、公司通过设立子公司的方式，激励骨干员工与公司共同发展；2、2015 年完成股份制改造，并在全国中小企业股权转让系统成功挂牌。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	11,668,533.96	7.56%	-	10,848,581.02	-15.95%	-
营业成本	9,236,516.64	379.42%	79.16%	1,926,606.49	3.76%	17.76%
毛利率	20.84%	-	-	82.24%	-	-
管理费用	21,099,878.32	393.04%	180.83%	4,279,529.77	-60.22%	39.45%
销售费用	2,851,960.55	650.64%	24.44%	379,936.69	-27.97%	3.50%
财务费用	-121,335.03	-1,810.18%	-1.04%	-6,352.03	83.05%	-0.06%
营业利润	-23,812,265.24	-650.6%	-204.07%	4,324,764.73	598.28%	39.86%
营业外收入	1,435,016.77	122.62%	12.30%	644,606.38	40.13%	5.94%
营业外支出	1,275.29	-	0.01%	-	-	-
净利润	-22,378,523.76	-550.33%	-191.79%	4,969,371.11	1318.17%	45.81%

项目重大变动原因：

1、营业成本增长 379.42%，主要是由于报告期内公司加大了游戏研发的力度，因此游戏软件的摊销成本较高，此外报告期内公司成为游戏研发、制作、发行、运营一体化的公司，员工人数大幅上升，职工薪酬随之大幅增加，同时对外投资了几家子公司的前期投入成本较多，尤其是发行业务的采购成本较高，故营业成本大幅增加。

2、毛利率减少 61.40%，下降较大，主要原因是报告期之前公司专注于手机网络游戏的研发，收入大部分来源于分成收益，营业成本较低，毛利率较高。报告期内，公司逐渐整合了游戏研发、制作、发行和运营，拓展初期营业收入没有大幅增长，成本增长较大，因而导致毛利率产生较大幅度的下降。

3、管理费用增长 393.04%，主要是因为报告期增加了员工股份支付 977.19 万元，人员数量已有所增加，职工薪酬随之增加，此外增加了挂牌费用 179 万元，以及增加了子公司相应的办公管理费用，较大影响了变动比例。

4、销售费用增长 650.64%，主要由于报告期之前公司主要以游戏研发为主，较少需要自主销售推广，而是由合作的游戏运营商进行推广，销售人员较少；报告期公司逐渐拥有自己的销售、发行团队来做推广，大幅增加了销售人员以及人员薪酬，所以增加了销售费用。

5、财务费用减少 1810.18%，主要原因是报告期内的平均银行存款持有量增加，使得存款利息增长所致。

6、营业利润减少 650.6%，主要是由于报告期内毛利率下降以及管理费用和销售费用均有所上升所致。

7、营业外收入增长 122.62%，主要是由于公司实现了新三板挂牌，获得了政府对挂牌企业的奖励补贴。

8、净利润减少 550.33%，主要原因是报告期内毛利率的下降以及管理费用和销售费用增加导致的营业利润减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
----	--------	--------	--------	--------

主营业务收入	11,668,533.96	9,236,516.44	10,848,581.02	1,926,606.49
其他业务收入	-	-	-	-
合计	11,668,533.96	9,236,516.44	10,848,581.02	1,926,606.49

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
手机网络游戏	11,668,533.96	100%	10,848,581.02	100%

收入构成变动的原因

报告期内，公司实现主营业务收入 1,166.85 万元，皆为手机网络游戏研发与运营产生的收入，较上年同期增长幅度不明显。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-9,190,006.97	1,579,519.97
投资活动产生的现金流量净额	-6,082,810.83	-4,931,360.39
筹资活动产生的现金流量净额	14,496,100.00	8,500,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度下降较大，由上年的正数转为本年度的负数。主要由以下几个原因导致：（1）2015 年营业收入与上年相比增长较小，因而销售商品、提供劳务收到的现金未产生较大增加；（2）报告期员工数量增长加多，从期初的 136 人增至期末的 251 人，相应的职工薪酬有很大的增长；（3）报告期内有新增子公司，同时公司管理费用及销售费用均大幅增长。本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润之间存在的差异，主要是减值准备和无形资产摊销所致。

2、投资活动产生的现金流量差额净额为-608.28 万元，主要是由于报告期内研发形成研发支出和无形资产、购买固定资产以及对外投资参股公司所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度增长较大，主要是由于报告期内取得了投资者新投入的资金所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	飞流九天（上海）科技有限公司	1,886,792.40	16.17%	否
2	ROCKET MOBILE CO., LTD	940,661.30	8.06%	否
3	深圳市天拓立方通讯科技有限公司	812,631.06	6.96%	是
4	重庆超线程科技有限公司	669,902.92	5.74%	否
5	长沙寅午网络科技有限公司	606,019.42	5.19%	否
合计		4,916,007.10	42.13%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	台风互动（北京）信息技术有限公司	707,547.15	26.96%	否
2	北京众玩互动科技有限公司	560,854.37	21.37%	否
3	成都市赛一科技有限公司	560,854.36	21.37%	否
4	南宁游之谷网络科技有限公司	422,213.59	16.08%	否
5	武汉百鲤网络技术有限公司	373,383.05	14.22%	否
合计		2,624,852.52	100.00%	-

（6）研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,296,793.22	7,215,699.37
研发投入占营业收入的比例	62.53%	66.51%

注：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，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；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司根据新网络游戏项目开发管理的流程，将项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；将项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目收尾阶段作为开发阶段。研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。以立项文件为依据，以立项开始作为资本化的时点。

公司本期无新增的处于研究阶段的项目，因此管理费用中无费用化的研发费用，公司研发费用资本化符合会计准则的规定。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,924,974.55	-10.08%	29.89%	7,701,544.12	201.62%	36.59%	-6.70%
应收账款	3,348,197.67	26.46%	14.45%	2,647,681.27	42.99%	12.58%	1.87%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,452,663.81	28.04%	6.27%	1,134,569.65	-21.06%	5.39%	0.88%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	23,170,607.28	10.08%	-	21,049,281.76	86.55%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

截至报告期末，资产负债项目未发生重大变动。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，4 家控股公司，1 家参股公司。基本情况如下：

（1）深圳市大麦互娱科技有限公司，成立于 2015 年 3 月 9 日，主要业务为手机网络游戏的代理发行，注册资本 100.00 万元，大麦互娱持股比例为 100%。

(2) 南昌光速科技有限公司，成立于 2014 年 12 月 16 日，主要业务为手机网络游戏的开发，注册资本 200.00 万元，大麦互娱持股比例为 71%。

(3) 武汉零度工坊信息科技有限公司，成立于 2014 年 12 月 3 日，主要业务为手机网络游戏的研发，注册资本 200.00 万元，大麦互娱持股比例为 71%。

(4) 成都金琥珀文化艺术有限公司，成立于 2015 年 1 月 4 日，主要业务为手机网络游戏产品的美术制作等相关外包服务，注册资本 200.00 万元，大麦互娱持股比例为 60.35%。

(5) 成都小杉音乐文化有限公司，成立于 2015 年 3 月 20 日，主要业务为乐曲创作服务；音响设备租赁、安装服务。注册资本 100.00 万元。2015 年 11 月，大麦互娱与子公司成都金琥珀签订股权受让协议，从而持有小杉音乐股权，持股比例为 81%。

(6) 成都曼巨网络科技有限公司，成立于 2012 年 7 月 11 日，主要业务为手机网络游戏产品的研发，注册资本 609.76 万元，大麦互娱持股比例为 18%。

上述对外投资的单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响均未达到 10%或以上，报告期内不存在处置子公司的情况。子公司的主要财务数据请详见审计报告附注之“七、合并范围的变更”。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

移动终端游戏行业与软件、文化产业均息息相关，在已经过去的国家“十二五”规划中，已经将软件和信息技术服务业、文化产业振兴规划等都进行了布局，将扶持具有民族特色的网络游戏产品和服务的出口，支持动漫、网络游戏等文化产品进入国际市场等作为产业发展重点。

在“十三五”规划中，拓展网络经济空间，实施“互联网+”行动计划，支持基于互联网的各类创新，以及完善电信普遍服务机制，开展网络提速降费行动，超前布局下一代互联网等政策或措施释放出的利好，都有利于移动终端游戏行业的发展，并促使包括游戏、影视、动漫及衍生品等在内的泛娱乐行业互通发展。

工信部最新数据显示，截至 2015 年 12 月底，中国光手机用户数量已达到 13.06 亿户，手机用户普及率达到 95.5 部/百人，与此同时，4G 用户飞速增长，2015 年新增约 2.89 亿户，总数达 3.86 亿户，在手机用户中的渗透率达到 29.6%。这将有力支撑移动终端游戏的发展，并显示出未来仍存在巨大的可挖掘空间。

2、行业发展、市场发展趋势

2015 年，移动游戏行业从此前的爆发式增长逐步回归到理性，其行业规模正在稳定扩张。根据 Newzoo 的分析，到 2017 年，移动游戏市场规模将达到 400 亿美元。考虑到智能手机的技术发展、网络通信技术的不断提升、移动网络用户的进一步增长、用户年轻化及细分市场深化等因素，移动游戏市场规模在未来仍有巨大的增长空间。艾瑞咨询分析认为，到 2018 年，移动游戏市场份额将首次超过端游，成为最大的游戏细分市场。

目前，在移动游戏市场的用户群体越发年轻化的趋势下，二次元游戏、移动电竞、影游联动等均已成为当下行业热点，可以预见，在软件行业和文化产业已经成为国家政策鼓励支持发展的重点的背景下，移动游戏与文化产业越来越紧密的合作，泛娱乐行业的趋势显而易见，游戏产业链的拓展势在必行。

此外，中国儿童教育行业有着人口基数、城镇化、消费升级、家庭结构、教育传统等五大因素的强力支撑，发展前景十分广阔，是名副其实的朝阳产业。儿童教育游戏已经成为移动游戏行业中重要的细分领域，其将持续受益于儿童教育行业的整体增长。

3、行业周期波动情况

移动游戏行业属于非周期性行业，并且由于属于互联网行业，在季节性、区域性方面的波动并不明显，但其所依赖的盈利模式和实体经济、游戏服务领域、消费领域、消费者行为、境内外相关法律法规、

运营环境和政策等都密切相关。如果在这些方面出现重大变化，将会影响到移动游戏行业的整体发展，进而影响行业内企业的业务和经营。

4、市场竞争现状

2015 年，随着各路移动游戏巨头以及大型端游、页游公司强势进入移动游戏市场，复杂的大环境使得移动游戏市场竞争越发激烈。一方面，游戏巨头控场的局面下，游戏产品品质、获取用户难度等在不断提高，优秀的影视、动漫、文学作品版权的竞争也非常激烈，市场竞争门槛在提升；另一方面，中小规模移动游戏企业在细分市场的竞争也更为白热化，游戏精英人才的争夺、在爆款产品、精品系列产品等方面的强化、在游戏玩法和游戏整体体验感的改进、用户经验的积攒以及在发行渠道上的完善等都成为抢占市场一席之地的重要方面。

5、重大事件对公司的影响

在移动游戏的发行方面，GOOGLE PLAY 的加入，将可能对正版游戏形成巨大的推动力，有利于行业整体环境的进一步改善，与此同时，更多细分发行平台的产生和发展，将有利于“小而美”的游戏生存。公司作为手机游戏开发商并正在布局游戏发行领域，将在此背景下改变单一的盈利模式，通过更多方式获取收益。

同时，游戏企业无论是研发成本还是运营成本都呈现整体攀升的特点。由于几个主要细分市场都已经完成了早期粗放发展过程，市场留给新产品的市场空间有限，对产品品质和推广的要求都较以前大幅提高，从而推升了游戏经营成本。为此，公司将抓住机遇，在坚持主营业务“内生增长”的同时，通过相关产业并购，实现“外延发展”，快速整合市场资源，发挥协同效应，通过多层次、多方位的发行渠道，提升精细化运营水平和服务，打造卓越管理团队，发展成为领先的、跨平台的移动网络游戏的开发商、发行商和运营商。在激烈的行业竞争中，公司将不断实施战略调整，以卓越的技术能力，坚固的市场渠道能力和有效的组织管理能力为基础，积极把握行业机遇，保证公司稳定较快发展。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

公司拥有多年游戏自主研发经验。公司先后自主研发完成 20 余款移动网络游戏产品，从前期的游戏策划，构思游戏的背景、情节、付费点，使游戏既具有可玩性与趣味性，符合市场需求、迎合玩家喜好，又能促使玩家付费，实现经济效应；到中期通过程序和美术将游戏的画面及操作性呈现出来，为玩家创造良好的体验；到后期游戏测试、上线运营，公司拥有全面的策划、研发及运营实力。研发团队核心成员均具有多年游戏开发经验，为公司后续研发计划及未来创收奠定了坚实基础。公司的产品开发周期不断缩短，在保证产品质量的前提下有效节约开发成本，随着研发技术的完善，公司的研发优势将在产品收入上得到进一步体现。

2、渠道优势

公司在游戏研发及运营的过程中，一直重视与国内主要游戏运营平台之间的合作，主要平台包括 91、App Store、UC、当乐、机锋、360 游戏等。目前，公司已与几家具具有领军地位的游戏运营平台建立稳定的合作关系，且呈不断巩固加强趋势。同时，公司近年来一直努力开拓与国内其它运营商联合运营的渠道，通过对其他游戏渠道面的铺开，以减少对国内龙头运营平台的依赖，分散大客户依赖的风险。

3、人才优势

游戏企业的核心竞争力是人才。公司自成立以来一直高度重视专业人才，目前公司管理层及核心业务人员均在网络游戏研发及运营领域具有多年丰富的行业经验，拥有较强的研发实力及对市场走向精准前瞻的判断能力。为持续吸纳业内高端人才及保持现有核心团队的稳定性，公司制定一系列的激励政策及奖励制度，保证了公司核心技术团队的稳定性及公司业务的持续发展。

4、整合优势

公司业务覆盖网络游戏行业产业链的主要分支。从游戏产品的研发与运营，到相关美术服务外包，到游戏人才培养，公司为有不同需求的客户供一站式服务。产业链式的服务增加了公司与客户合作的广度和深度，同时也为公司盈利模式的持续性提供了坚实的基础。

在具备上述竞争优势的同时，公司不可避免的也有一些短期内的竞争劣势，主要如下：

1、资金实力整体较弱

游戏行业属于资金推动型企业，目前公司的整体实力较弱，无法与大型的游戏公司抗衡，在产品立项及后续资金投入上均有一定的差距。

2、运营能力尚有待提升

随着手机游戏产品的越来越丰富，好的游戏产品需要更好的运营，公司在国内和海外运营方面，仍有较大提升空间，从而通过游戏运营提升游戏整体收益，这极大地考验公司整个管理、运营团队的能力，公司需要重点建设运营团队，依托现有的渠道合作伙伴并深挖全渠道运营，逐步提升运营能力。

目前公司市场地位处于第二梯队，与一线厂商在资金实力、人才储备上仍有一定差距。

（五）持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，公司具备完全独立自主的经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运营良好并逐步完善；公司经营管理层、核心技术和业务团队人员稳定，主营业务稳定，业务规模保持稳定增长、资产负债结构进一步优化；公司游戏产品储备丰富，自研和运营能力不断提升，能为公司持续经营和发展提供重要保障；公司所处行业前景良好，未来市场需求有望持续增长。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营和发展能力。但如果未来公司如果发生产品开发风险或核心人才流动风险，将对公司的持续经营能力产生一定的影响。上述风险详见“第四节管理层讨论与分析”之“三、风险因素”。

（六）自愿披露（如有）

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、手游竞技性将逐渐增强

手机游戏轻中重度分化明显，轻度游戏以 qq 斗地主等休闲类游戏为主，主要依靠玩家的碎片化时间，游戏简单，基本无需用户花费金钱；重度游戏通常指玩家认知度高、在线时间长，付费能力强的游戏，这类游戏主要考验玩家的操作实力和竞技性，用户粘性较大；中度游戏则介于轻度和重度游戏之间。随着移动设备、移动网络和游戏研发技术的发展，手机游戏的画面效果日益精细，操作技术性显著提升，出现了诸如 MOBA、MMO 回合制等多类型手游，手游发展进入了新阶段。目前，手游的开发和发行企业对重度游戏日渐青睐，手游已经不单用于人们的休闲娱乐，竞技性逐渐成为手机游戏设计过程中的重要因素，开始引发市场的持续关注，竞技手游将进一步提升手游体验，必将吸引了更多的端游用户加入到手游行列中。

2、向上游研发进军是游戏企业的主要发展方向

游戏产业链主要包括研发、发行和渠道三个环节，其中研发负责游戏的制作，发行负责游戏的推广宣传和后期的运营维护，渠道是玩家获取游戏的通道，在国内主要是以线上渠道为主。在手游行业，渠道商由于掌握了流量，通常能够获取手游产业链 50%以上的收益，传统发行业务的获利空间被渠道商和游戏 IP 授权所花费的成本极大挤压，游戏企业将业务向产业链其他环节布局已是大势所趋。

向下往渠道商发展来看，由于国内游戏的渠道业务已被腾讯、百度、360 等互联网巨头所垄断，布局极为困难。而从上游研发业务来看，发行商具备三点优势：发行企业本身与众多研发企业保持密切的业务合作，对研发业务及不同团队的研发实力十分了解；发行企业能直接掌握游戏用户的反馈，从而对玩家需求及市场热点的了解程度更高；发行商本身资金实力较为雄厚，有足够的资金实力支持大型手游的研发。发行商布局游戏研发领域，不仅能提前获得游戏发行权，还能进一步提升获利空间，是未来游戏企业参与竞争的根本要求，也是未来游戏企业的主要发展方向。

（二）公司发展战略

基于公司现状以及业务发展态势，公司制订了以下发展战略：确定游戏研发、游戏发行业务的构架和布局，在行业内形成一定竞争力；同时积极在教育、影视等潜在文化领域进行投资布局，从而成为游戏自研、游戏发行、人才教育三大业务板块，大幅扩大收入和利润规模，最终通过投资与业务运营双轮驱动，成为泛文化产业的，拥有全球领先文化内容和强劲内容变现能力，并结合有效的互联网产品打通线上线下，具备高度规模收入、利润和粉丝用户基础的优秀的文化综合集团企业。

（三）经营计划或目标

2016 年公司的经营目标是实现净利润的快速增长，这个目标的实现需要完成对现有团队的人员补充，以保障规划中的核心产品优质高效地完成开发，并通过 IP 的成功合作取得经营计划预期的业绩。

公司对完成以上业绩作了充分准备，也有信心实现该目标，但这并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（四）不确定性因素

鉴于游戏行业的特点，如果公司的研发或者代理项目最终品质未能达到预期或取得市场偏好，将产生较大的不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：

公司主要业务是移动终端游戏的研发与运营。目前，公司主要产品为手机网络游戏。一方面，目前中国的宏观环境对于移动游戏行业的发展起到利好作用，市场发展迅猛；另一方面，市场高速发展下随之而来的也是猛烈加剧的市场竞争，从业企业数量不断增长，同时竞争门槛迅速抬高了产品研发的门槛与时间周期，目前手游行业分工已细化到五十多个环节，标志着行业发展趋于成熟，但同时，行业产业链又存在渠道话语权较强的不平衡现状。公司虽然已推出了几款高质量的手游产品，但能不能继续承受日益增加的市场竞争压力，一方面能不能强化自己的研发实力迅速开发出用户吸引力强的力作，一方面能不能整合优化自己的运营实力，并在强势渠道挤压下运营出自己更有市场竞争力的大作，在日新月异的手游市场建立自己的品牌影响力，将是公司面临的直接市场风险。

应对措施：增强企业核心竞争力，加大研发及运营资金投入，扩大公司品牌影响力。

2、软件著作权纠纷风险：

公司主要产品是手机网络游戏，因为软件产品的特性，容易被盗版、非法复制。目前，我国手游产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定程度上的相似性，根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关实践认定计算机软件侵权的标准为“接触+实质性相似”原则，具体而言就是从以下两个方面审查：第一，侵权人是否曾接触过被侵权人享有著作权的作品；第二，请求保护作品与被控侵权作品之间是否构成实质性相似。著作权法意义上的著作权实质相似性，需要对软件著作权的源代码或者目标程序代码进行实际比较。目前，公司上线运营的游戏产品都是公司自主开发并拥有软件著作权的产品，从未接到过任何第三人声明该等游戏软件产品侵害其著作权或者其他合法权利的通知或声明，不存在软件著作权的纠纷。但是，如果公司未来在游戏产品研发过程中不能坚持自己自主开发和有效保护自己自主开发的软件著作权，就有可能面临一定的著作权纠纷风险。

应对措施：建立公司保密制度，加强知识产权保护力度，强化合同联合评审制度。

3、产品开发风险：

由于游戏玩家的喜好转变，公司为保持持续经营能力，必须不断开发受玩家欢迎的新游戏。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的喜好，是否就此作出快速响应，是否能制定有效的开发计划，在组织人员、技术、资金等方面安排是否得当，中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受，或创意在技术上无法实现，或者晚于竞争对手推出类似的游戏。而为了推出

一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等，如新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补支出，会削弱公司未来的盈利能力。

应对措施：及时把握市场动态，制定严格的产品开发流程和计划。

4、核心业务人才流动风险：

随着游戏行业的迅速发展，市场竞争的日益加剧，游戏企业之间对于优质资源的抢夺更为激烈，同时加剧了相互挖角的现象，造成行业高端研发人才流动频繁，游戏开发成本被迅速抬高。经过近五年的积累，公司已经建立了自己核心的技术研发团队和熟悉手游市场运营、掌握优质渠道资源的运营发行团队，核心技术人员和核心运营发行人才是公司今后长期稳定发展的中坚力量，也是公司核心竞争力的基础。公司除持续引进高素质的开发、运营人才外，也对现有核心人才采取了相应的股权激励措施，以保证公司核心人才队伍的稳定。但如果因企业文化、考核激励机制等因素发生变化而出现核心人才大量流失，将对公司长期持续稳定经营造成较大不利影响。

应对措施：加强企业文化和考核激励机制，进一步加大股权激励措施。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000.00	1,396,045.18	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,862,789.25	2,837,189.25	
总计	4,862,789.25	4,233,234.43	
注：报告期内，向深圳市天拓立方通讯科技有限公司提供服务收入 1,160,040.42 元，向江西泰豪动漫有限公司提供服务收入 236,004.76 元；关键管理人员报酬为 1,974,400.00 元；2015 年初公司向关联方借入资金 862,789.25 元，截止 2015 年末已归还。			
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	-	-
总计	-	-	-

（二）对外投资事项

报告期内，公司发生如下对外投资事项：

1、深圳市大麦互娱科技有限公司，成立于 2015 年 3 月 9 日，主要业务为手机网络游戏的代理发行，注册资本 100 万元，大麦互娱以现金出资 100 万元，持股比例为 100%。

2、南昌光速科技有限公司，成立于 2014 年 12 月 16 日，主要业务为手机网络游戏的开发，2015 年 1 月 8 日，南昌光速科技有限公司增加注册资本至 200 万元，同时进行股权转让，截至本报告期末大麦互娱持股比例为 71%。

3、武汉零度工坊信息科技有限公司，成立于 2014 年 12 月 3 日，主要业务为手机网络游戏的研发，2015 年 4 月 17 日，武汉零度工坊信息科技有限公司增加注册资本至 200 万元，大麦互娱持股比例为 71%。

4、成都金琥珀文化艺术有限公司，成立于 2015 年 1 月 4 日，主要业务为手机网络游戏产品的美术制作等相关外包服务，2015 年 2 月 6 日，成都金琥珀文化艺术有限公司增加注册资本至 200 万元； 2015 年 5 月 20 日，大麦互娱、张耕铭分别将部分股权转让给唐梦淦，截至本报告期末大麦互娱持股比例为 60.35%。

5、成都小杉音乐文化有限公司，成立于 2015 年 3 月 20 日，主要业务为乐曲创作服务；音响设备租赁、安装服务，注册资本 100 万元。2015 年 11 月，大麦互娱与子公司成都金琥珀签订股权受让协议，从而持有小杉音乐股权，持股比例为 81%。

6、成都曼巨网络科技有限公司，成立于 2012 年 7 月 11 日，主要业务为手机网络游戏产品的研发，注册资本 609.76 万元。2015 年 4 月，大麦互娱与成都曼巨签订投资协议，持股比例为 18%。

上述对外投资有助于公司整合产业链，打造游戏研发、制作发行、运营一体化，对公司未来业务的持续发展及管理层的稳定具有积极的作用。

（三）股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

（四）承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、避免同业竞争承诺
- 2、关于规范关联交易的承诺
- 3、诚信状况声明
- 4、股份锁定承诺函
- 5、公司高级管理人员关于未在控股股东、实际控制人控制的企业中兼职或领薪情况的说明

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,000,000	100.00%	0	23,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	42.39%	0	9,750,000	42.39%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,000,000	100.00%	0	23,000,000	100.00%
普通股股东人数		7				

注：期初持股数为股改后的股份数量。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000	0	9,750,000	42.39%	9,750,000	0
2	同方泰豪动漫集团股份有限公司	5,000,000	0	5,000,000	21.74%	5,000,000	0
3	泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000	0	3,250,000	14.13%	3,250,000	0
4	南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	9.78%	2,250,000	0
5	上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	2,250,000	0	2,250,000	9.78%	2,250,000	0
6	胡彪	250,000	0	250,000	1.09%	250,000	0
7	胡治中	250,000	0	250,000	1.09%	250,000	0
合计		23,000,000	0	23,000,000	100.00%	23,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东之间无直接关联关系；

2、公司股东之间的间接关联关系如下：

黎浩宇分别持有深圳市妙趣工场信息科技有限公司 59.39%股权和南昌市化蝶投资中心（有限合伙）43.2%股权。泰豪集团有限公司分别持有同方泰豪动漫产业投资有限公司 60%股权和上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）23%股权，并通过泰豪科技股份有限公司持有泰豪晟大创业投资有限公司 90%股权。

注 1：同方泰豪动漫产业投资有限公司即同方泰豪动漫集团股份有限公司。
注 2：期初持股数为股改后的股份数量。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

深圳市妙趣工场信息科技有限公司，成立于 2010 年 12 月 23 日，现持有深圳市市场监督管理局南山分局核发的注册号为 440301105128100 的《营业执照》，法定代表人为黎浩宇，住所为深圳市南山区蛇口国土楼花果路 3-1 之 A103，公司类型为有限责任公司，营业期限为 2010 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 23 日，经营范围为商务信息咨询、投资管理；投资兴办实业；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。妙趣工场的主要业务为游戏行业的投资管理。

妙趣工场持有公司 42.39% 的股份，为公司第一大股东，公司董事会设 5 名董事，其中 3 名董事由妙趣工场提名，妙趣工场持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

黎浩宇，男，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年至 2000 年，任音品电子（深圳）有限公司总经理助理；2000 年至 2003 年 6 月任中国声响网首席执行官；2003 年 6 月至 2007 年 9 月，任深圳市朗为信息技术有限公司总经理；2007 年 10 月至 2009 年 9 月，任深圳市盈盛创富通讯发展有限公司 CEO；2009 年 10 月至 2014 年 12 月，任深圳市天拓立方通讯科技有限公司商务总监；2010 年 12 月至 2015 年 5 月，任深圳市妙趣工场信息科技有限公司董事长、总经理；2015 年 5 月至今，任深圳市妙趣工场信息科技有限公司董事长；2011 年 4 月至 2015 年 7 月，任江西泰豪游戏软件有限公司董事长、总经理；2015 年 3 月至今，任南昌市化蝶投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 3 月至今，任深圳市大麦互娱科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任南昌光速科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任武汉零度工坊信息科技有限公司执行董事；2015 年 1 月至今，任成都金琥珀文化艺术有限公司执行董事；2015 年 7 月至今任江西大麦互娱科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，实际控制人无变化。

四、股份代持情况

报告期末，公司不存在股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

2、股东情况

证券代码	-						
证券简称	-						
股东人数	-						
序号	股东名称	期初持股数量		期末持股数量		期末持股比例	
-	-	-		-		-	

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
------	------	------	------	------------	------------

-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先 股数量	恢复表决权的优先 股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况（如有）

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否 违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等公开发行债券的披露特殊要求：（如有）

-

四、间接融资情况（如有）

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

五、利润分配情况（如有）

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
黎浩宇	董事长、总经理	男	43	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
李华	董事	男	56	硕士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	否
黄小放	董事	男	43	硕士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	否
李汶璇	董事	女	25	硕士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
李子莹	董事	女	29	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
邹桂花	监事会主席	女	44	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	否
程晓丽	监事	女	34	硕士	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	否
陈鑫	监事	女	30	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
张玲珑	董事会秘书	男	40	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
姜璇	财务负责人	女	33	本科	2015 年 7 月至 2018 年 7 月	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：3						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

除董事长黎浩宇系控股股东董事长外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东之间也不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黎浩宇	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
李华	董事	0	0	0	0.00%	0
黄小放	董事	0	0	0	0.00%	0
李汶璇	董事	0	0	0	0.00%	0
李子莹	董事	0	0	0	0.00%	0
邹桂花	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
程晓丽	监事	0	0	0	0.00%	0
陈鑫	监事	0	0	0	0.00%	0
张玲珑	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
姜璇	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

（三）变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
黎浩宇	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	股份公司设立
李华	-	新任	董事	股份公司设立
黄小放	董事	新任	董事	股份公司设立
李汶璇	-	新任	董事	股份公司设立
李子莹	-	新任	董事	股份公司设立
邹桂花	-	新任	监事会主席	股份公司设立
程晓丽	-	新任	监事	股份公司设立
陈鑫	-	新任	监事	股份公司设立
张玲珑	-	新任	董事会秘书	股份公司设立
姜璇	财务经理	新任	财务负责人	股份公司设立

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

（一）董事基本情况

黎浩宇先生，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年至 2000 年，任音品电子（深圳）有限公司总经理助理；2000 年至 2003 年 6 月任中国声响网首席执行官；2003 年 6 月至 2007 年 9 月，任深圳市朗为信息技术有限公司总经理；2007 年 10 月至 2009 年 9 月，任深圳市盈盛创富通讯发展有限公司 CEO；2009 年 10 月至 2014 年 12 月，任深圳市天拓立方通讯科技有限公司商务总监；2010 年 12 月至 2015 年 5 月，任深圳市妙趣工场信息科技有限公司董事长、总经理；2015 年 5 月至今，任深圳市妙趣工场信息科技有限公司董事长；2011 年 4 月至 2015 年 7 月，任江西泰豪游戏软件有限公司董事长、总经理；2015 年 7 月 17 日起任公司第一届董事会董事长，任期三年。

李华先生，1960 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学位，中国个体私营经济协会副会长、江西省工商联常委。1983 年 7 月至 1988 年 3 月，任江西省南昌市工业技术开发中心（现南昌市工业研究院）技术员、助理研究员；1988 年 3 月至 1991 年 3 月，任南昌市自动化技术开发公司经理；1991 年 3 月至 1998 年 8 月，任江西清华科技开发部（现为泰豪集团有限公司）副总经理；1998 年 8 月至 2007 年 8 月，任泰豪集团有限公司执行总裁；2007 年 8 月至今，任泰豪集团有限公司总裁；2005 年 12 月至今，任南昌创业投资有限公司董事长；2010 年 4 月至今，任江西工商联合投资有限公司执行董事；2010 年 8 月至今，任景德镇同方科技建设有限公司董事长；2012 年 8 月至今，任长春泰豪房地产置业有限公司董事长；2013 年 2 月至今，任北京泰豪康富股权投资管理有限公司董事长；2013 年 5 月至今，任哈尔滨泰豪创意产业园开发有限公司董事长；2012 年 5 月至今，任泰豪集团有限公司北京分公司总经理；2009 年 7 月至今，任同方泰豪动漫产业投资有限公司董事、总经理；2003 年 6 月至今，任江西泰豪动漫有限公司执行董事；2013 年 4 月至今，任南昌泰豪文化创意产业园建设发展有限公司董事；2011 年 7 月至今，任泰豪集团贵州投资有限公司董事；2013 年 8 月至今，任贵州泰豪文创置业发展有限公司执行董事；2011 年 9 月至今，任深圳泰豪晟大股权投资管理有限公司董事；1998 年 12 月至今，任北京泰豪智能科技有限公司董事；2015 年 5 月至今，任江西广泰传媒有限公司董事；2015 年 7 月至今，任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届董事会董事，任期三年。

黄小放先生，1973 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997 年 6 月至 2002 年 6 月，任泰豪信息技术公司技术部经理；2002 年 6 月至 2006 年 12 月，任泰豪软件系统集成事业部副总经理；2007 年 1 月至 2013 年 12 月，任南昌创业投资有限公司副总经理；2009 年 7 月至今，任江西笛卡传

媒有限公司董事；2014 年 1 月至今，任同方泰豪动漫产业投资有限公司副总经理；2015 年 7 月至今，任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届董事会董事，任期三年。

李汶璇女士，1991 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013 年 4 月至 2015 年 7 月，任职于江西泰豪游戏软件有限公司总裁办；2015 年 3 月至今，任深圳市大麦互娱科技有限公司监事；2015 年 7 月至今，任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届董事会董事，任期三年。

李子莹女士，1987 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2009 年 5 月，任职于拜耳医药保健有限公司；2009 年 5 月至 2012 年 2 月，任职于江西济民可信集团有限公司市场部；2012 年 2 月至 2014 年 12 月，任职于深圳市天拓立方通讯科技有限公司市场部；2015 年 1 月至 2015 年 7 月，任职于江西泰豪游戏软件有限公司发行部；2015 年 3 月至今，任深圳市大麦互娱科技有限公司总经理；2015 年 7 月至今，任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届董事会董事，任期三年。

（二）监事基本情况

邹桂花女士，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师、会计师。1991 年 7 月至 1998 年 8 月，任江西三波电机总厂出纳；1998 年 8 月至 2001 年 12 月，任泰豪科技股份有限公司电机电源事业部财务主办；2002 年 1 月至 2012 年 8 月，任泰豪科技股份有限公司电源产品事业部财务部经理；2012 年 9 月至 2014 年 12 月，任泰豪集团文化创意本部财务部经理；2011 年 4 月至今，任遵义市高新产业园股份有限公司监事；2014 年 1 月至今，任泰豪集团文化创意本部产业综合办经理；2014 年 7 月至今，任达高泰豪（南昌）动漫有限公司监事；2014 年 11 月至今，任江西广泰传媒有限公司监事；2015 年 4 月至今，任江西泰豪动漫有限公司监事；2015 年 7 月至今，任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届监事会监事会主席，任期三年。

程晓丽女士，1982 年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2008 年 7 月至 2009 年 8 月，任华商律师事务所助理律师；2009 年 9 月至 2010 年 10 月，任纳伟仕智能媒体技术集团总裁证券助理；2010 年 10 月至 2011 年 10 月，任汉鼎金融服务集团项目经理；2011 年 10 月至今，任泰豪晟大创业投资有限公司投资经理；2015 年 7 月至今任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届监事会监事，任期三年。

陈鑫，女，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 3 月至 2013 年 9 月，任四特酒有限责任公司人力资源助理、主管、经理；2013 年 10 月至 2015 年 7 月，任江西泰豪游戏软件有限公司人力资源经理；2015 年 7 月至今任江西大麦互娱科技股份有限公司第一届监事会监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

黎浩宇，详见董事长简历，2015 年 7 月至今任江西大麦互娱科技股份有限公司总经理。

张玲珑先生，1976 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1999 年 9 月至 2002 年 6 月，任信息日报记者、编辑；2002 年 6 月至 2005 年 9 月，任江西商报社记者、编辑；2005 年 10 月至 2011 年 10 月，任泰豪集团有限公司企业文化专员、项目经理；2011 年 11 月至 2014 年 12 月，任泰豪（上海）创业投资有限公司投资经理；2015 年 1 月至 2015 年 7 月，任江西泰豪游戏软件有限公司任董事会秘书；2015 年 7 月至今任江西大麦互娱科技股份有限公司董事会秘书。

姜璇女士，1983 年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于南昌教育学院。2003 年 2 月至 2009 年 10 月，任柬埔寨金华集团公司主办会计；2010 年 2 月至 2012 年 3 月，任江西新好景实业发展有限公司出纳；2012 年 4 月至 2012 年 12 月，任江西中盛唱片发展有限公司主办会计；2012 年 12 月至 2015 年 7 月，任江西泰豪游戏软件有限公司财务经理。2015 年 7 月至今任江西大麦互娱科技股份有限公司财务负责人。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	33	42

财务人员	4	4
运营发行人员	17	26
研发人员	30	49
创作设计人员	42	115
行政人员	10	15
员工总计	136	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	6
本科	90	195
专科	28	34
专科以下	14	16
员工总计	136	251

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

游戏行业一方面需要更多的行业技术、商务、运营以及职能人员，二是需要在各个部门中配置高端人员，提升整体团队层次及工作质量，因此公司在 2015 年在人才引进、培训、招聘、薪酬等方面主要情况如下：

1、拓展了招聘渠道，加大了人员的招聘力度。公司主要从网络途径加强与行业内精英的联系沟通，并辅助其他渠道，包括内部推荐、行业协会、其他网络渠道等，扩大人力资源来源范围，积极引入人才。

2、建立了新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，从人员一进入公司开始，就跟进员工的融入、落位，和在岗位上实际的工作技能的提升；同时，建立员工职级评定机制，更加有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

3、优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升，让员工的权责利对等。

2015 年，公司虽然有少部分人员变动，但不影响核心团队运作，并且公司根据行业和公司战略发展需求，持续引进核心管理和技术人才，为后续发展增加动力。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的每项重大决策，都履行了规定的程序：

- 1、必须通过董事会或股东大会讨论，以确保公司股东的对重大决策的知情权、决策权；重大决策以外及突发事件总经理有权及时做出处理，事后与股东通报；
- 2、重大决策必须遵循民主化、科学化、规范化原则；
- 3、重大决策应落实决策的责任；
- 4、对重大决策程序的合法性公司监事会要实行全程监督；
- 5、对决策的实施过程公司监事会要进行监察，对决策实施结果负责评审并得出结论。

4、公司章程的修改情况

公司第一届董事会第二次会议及 2015 年第一次临时股东大会决议通过《江西大麦互娱科技股份有限公司

司关于修改公司章程的议案》。对公司章程作如下修改：

（1）原《章程》第十二条“经依法登记，公司的经营范围是：通讯产品、计算机软、硬件技术开发与销售；游戏软件制作；国内贸易；商务信息咨询；投资咨询；企业管理咨询。（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）”现修改为：“经依法登记，公司的经营范围是：通讯产品、计算机软、硬件技术开发与销售；游戏软件制作；国内贸易；商务信息咨询；投资咨询；企业管理咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）；”

（2）原《章程》第十六条：公司成立时发起人的姓名（名称）、认购股份数、持股比例、出资方式、出资时间：

序号	发起人姓名（名称）	认购股份数 （万股）	持股比例	出资方式	出资时间
1	深圳市妙趣工场信息科技有限公司	975	42.39%	净资产	2015.4.30
2	同方泰豪动漫产业投资有限公司	500	21.74%	净资产	2015.4.30
3	泰豪晟大创业投资有限公司	325	14.13%	净资产	2015.4.30
4	南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	225	9.783%	净资产	2015.4.30
5	上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	225	9.783%	净资产	2015.4.30
6	胡彪	25	1.087%	净资产	2015.4.30
7	胡治中	25	1.087%	净资产	2015.4.30
合计		2,300	100%	/	/

现改为：第十六条：公司成立时发起人的姓名（名称）、认购股份数、持股比例、出资方式、出资时间：

序号	发起人姓名（名称）	认购股份数 （万股）	持股比例	出资方式	出资时间
1	深圳市妙趣工场信息科技有限公司	975	42.39%	净资产	2015.4.30
2	同方泰豪动漫集团股份有限公司	500	21.74%	净资产	2015.4.30
3	泰豪晟大创业投资有限公司	325	14.13%	净资产	2015.4.30
4	南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	225	9.783%	净资产	2015.4.30
5	上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合	225	9.783%	净资产	2015.4.30

	伙)				
6	胡彪	25	1.087%	净资产	2015.4.30
7	胡治中	25	1.087%	净资产	2015.4.30
合计		2,300	100%	/	/

公司章程的其他内容未作修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	审议选举董事长、总经理及高级管理人员事项；审议公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司治理相关制度及方案事项；审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式事项；审议公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月经审计的财务报表事项；审议修改公司章程等事项。
监事会	1	审议选举监事会主席事项。
股东大会	2	审议公司股改、章程、三会议事规则、选举董事会及监事会成员事项；审议公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、公司治理相关制度及方案事项；审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式事项；审议修改公司章程等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

本年度以来，公司根据自身情况，进行了一系列的治理和改进。公司已具备较完善的法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，同时公司还制定了《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》，未来公司还拟制定《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章制度，进一步完善法人治理结构，提升公司按现代企业制度规范运作的能力。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

(四) 投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经

营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会关于 2015 年度报告相关事项的专项意见：关于 2015 年年度报告和摘要的审议意见，经监事会对董事会编制的 2015 年度报告审慎审核，监事会认为：

- 1、2015 年度报告及摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部控制制度的各项规定；
- 2、内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各方面真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况等事项；
- 3、在提出本意见前，未发现参与编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

2016 年 4 月 10 日，公司董事会通过《江西大麦互娱科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，对年度报告的责任人、审批及披露流程、责任追究等事项作出了制度性规定，确保年报披露的准确、及时和公平。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	瑞华审字[2016]01680017 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	刘兴武、于德强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

江西大麦互娱科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西大麦互娱科技股份有限公司（以下简称“江西大麦互娱”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西大麦互娱科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：
中国注册会计师：
二〇一六年四月十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,924,974.55	7,701,544.12
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	3,348,197.67	2,647,681.27
预付款项	六、3	2,278,396.16	77,514.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	406,141.28	507,513.35
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	六、5	234,942.93	-
流动资产合计		13,192,652.59	10,934,253.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、6	800,000.00	-
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	六、7	1,452,663.81	1,134,569.65
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	六、8	5,397,408.23	8,693,459.73
开发支出	六、9	2,327,882.65	286,999.04
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,977,954.69	10,115,028.42
资产总计		23,170,607.28	21,049,281.76

流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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	六、11	11.52	-
预收款项	六、12	136,200.15	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	-	-
应交税费	六、14	98,913.07	136,343.45
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、15	133,067.99	-
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		368,192.73	136,343.45
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		368,192.73	136,343.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	23,000,000.00	18,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	22,470,000.00	5,250,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、18	-22,937,419.39	-2,337,061.69
归属于母公司所有者权益合计		22,532,580.61	20,912,938.31
少数股东权益		269,833.94	-
所有者权益总计		22,802,414.55	20,912,938.31
负债和所有者权益总计		23,170,607.28	21,049,281.76

法定代表人：黎浩宇 主管会计工作负责人：姜璇 会计机构负责人：姜璇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,239,611.23	7,701,544.12
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	2,296,761.42	2,647,681.27
预付款项		2,276,396.16	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	5,031,886.26	1,510,215.48
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		23,797.51	-
流动资产合计		14,868,452.58	11,859,440.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		800,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	7,473,900.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		697,111.12	1,090,473.65
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		2,215,612.17	8,693,459.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,186,623.29	9,783,933.38
资产总计		26,055,075.87	21,643,374.25
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,000.00	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		21,163.98	136,343.45
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,744.26	-
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		39,908.24	136,343.45
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		39,908.24	136,343.45

所有者权益：			
股本		23,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,470,000.00	5,250,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-19,454,832.37	-1,742,969.20
所有者权益合计		26,015,167.63	21,507,030.80
负债和所有者权益总计		26,055,075.87	21,643,374.25

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		11,668,533.96	10,848,581.02
其中：营业收入	六、19	11,668,533.96	10,848,581.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	六、19	9,236,516.64	1,926,606.49
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	六、20	39,045.16	49,566.50
销售费用	六、21	2,851,960.55	379,936.69
管理费用	六、22	21,099,878.32	4,279,529.77
财务费用	六、23	-121,335.03	-6,352.03
资产减值损失	六、24	2,374,733.56	-105,471.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-23,812,265.24	4,324,764.73
加：营业外收入	六、25	1,435,016.77	644,606.38
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出	六、26	1,275.29	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,378,523.76	4,969,371.11
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,378,523.76	4,969,371.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-20,835,093.46	4,969,371.11
少数股东损益		-1,543,430.31	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受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中享有的份额		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-22,378,523.76	4,969,371.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,835,093.46	4,969,371.11
归属于少数股东的综合收益总额		-1,543,430.30	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.97	0.31
（二）稀释每股收益		-0.97	0.31

法定代表人：黎浩宇 主管会计工作负责人：姜璇 会计机构负责人：姜璇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	4,890,890.52	10,848,581.02
减：营业成本	十四、4	3,644,431.03	1,413,965.06
营业税金及附加		12,369.64	49,566.5
销售费用		2,164,993.98	379,936.69
管理费用		16,610,297.22	4,198,078.71
财务费用		-119,863.25	-6,352.03
资产减值损失		1,684,551.58	-105,471.13

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-19,105,889.68	4,918,857.22
加：营业外收入		1,394,026.51	644,606.38
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		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,711,863.17	5,563,463.60
减：所得税费用		－	－
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,711,863.17	5,563,463.60
五、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. 重新计量设定受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中享有的份额		－	－
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		－	－
六、综合收益总额		-17,711,863.17	5,563,463.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.97	0.31
（二）稀释每股收益		-0.97	0.31

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		10,864,625.08	10,466,440.28
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	六、27	2,032,757.94	653,179.05
经营活动现金流入小计		12,897,383.02	11,119,619.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,381,397.4	1,926,606.49
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		9,979,583.95	6,695,215.23
支付的各项税费		477,884.63	413,677.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	7,248,524.01	504,600.52
经营活动现金流出小计		22,087,389.99	9,540,099.36
经营活动产生的现金流量净额		-9,190,006.97	1,579,519.97
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		5,282,810.83	4,931,360.39
投资支付的现金		800,000.00	-
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		6,082,810.83	4,931,360.39
投资活动产生的现金流量净额		-6,082,810.83	-4,931,360.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,496,100.00	8,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,100.00	-
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		14,496,100.00	8,500,000.00
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		14,496,100.00	8,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148.23	-

五、现金及现金等价物净增加额	六、28	-776,569.57	5,148,159.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	7,701,544.12	2,553,384.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	6,924,974.55	7,701,544.12

法定代表人：黎浩宇 主管会计工作负责人：姜璇 会计机构负责人：姜璇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,333,135.27	10,466,440.28
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,980,417.72	653,179.05
经营活动现金流入小计		7,313,552.99	11,119,619.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,986,288.24	1,926,606.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,331,207.82	6,695,215.23
支付的各项税费		207,527.92	413,677.12
支付其他与经营活动有关的现金		7,138,083.7	504,600.52
经营活动现金流出小计		15,663,107.68	9,540,099.36
经营活动产生的现金流量净额		-8,349,554.69	1,579,519.97
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		308,478.20	4,931,360.39
投资支付的现金		800,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,473,900.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		8,582,378.20	4,931,360.39
投资活动产生的现金流量净额		-8,582,378.20	-4,931,360.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,470,000.00	8,500,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		14,470,000.00	8,500,000.00
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		-	-
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		14,470,000.00	8,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,461,932.89	5,148,159.58

加：期初现金及现金等价物余额		7,701,544.12	2,553,384.54
六、期末现金及现金等价物余额		5,239,611.23	7,701,544.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	18,000,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-2,337,061.69	-	20,912,938.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	234,735.75	-	234,735.75
二、本年期初余额	18,000,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-2,102,325.95	-	21,147,674.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	17,220,000.00	-	-	-	-	-	-20,835,093.46	269,833.94	1,654,740.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-20,835,093.46	-1,543,430.31	-22,378,523.76
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	19,241,900.00	-	-	-	-	-	-	26,100.00	24,268,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00	9,470,000.00	-	-	-	-	-	-	26,100.00	14,496,100.00
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	-	9,771,900.00	-	-	-	-	-	-	-	9,771,900.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-2,021,900.00	-	-	-	-	-	-	1,787,164.25	-234,735.75
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-2,021,900.00	-	-	-	-	-	-	1,787,164.25	-234,735.75
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,000,000.00	22,470,000.00	-	-	-	-	-	-22,937,419.39	269,833.94	22,802,414.55

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	16,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-7,306,432.80	-	8,943,567.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-7,306,432.80	-	8,943,567.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,750,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	4,969,371.11	-	11,969,371.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	4,969,371.11	-	4,969,371.11
（二）所有者投入和减少资本	1,750,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,750,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	18,000,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-2,337,061.69	-	20,912,938.31	

法定代表人：黎浩宇 主管会计工作负责人：姜璇 会计机构负责人：姜璇

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	18,000,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-1,742,969.20	21,507,030.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	18,000,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-1,742,969.20	21,507,030.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	17,220,000.00	-	-	-	-	-17,711,863.17	4,508,136.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-17,711,863.17	-17,711,863.17
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	17,220,000.00	-	-	-	-	-	22,220,000.00
1．股东投入的普通股	-	9,470,000.00	-	-	-	-	-	9,470,000.00
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	-	7,750,000.00	-	-	-	-	-	7,750,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,000,000.00	22,470,000.00	-	-	-	-	-19,454,832.37	26,015,167.63

项目	上期							
	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	所有者权益合计

一、上年期末余额	16,250,000.00	-	-	-	-	-	-7,306,432.80	8,943,567.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,750,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-7,306,432.80	8,943,567.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,563,463.6	12,563,463.60
（二）所有者投入和减少资本	1,750,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	5,563,463.6	5,563,463.60
1．股东投入的普通股	1,750,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	7,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	18,000,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-1,742,969.20	21,507,030.80
----------	---------------	--------------	---	---	---	---	---------------	---------------

财务报表附注

江西大麦互娱科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

江西大麦互娱科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2011年4月27日，由江西泰豪动漫有限公司和深圳市妙趣工场信息科技有限公司共同投资。设立时的注册资本业经江西中晟会计师事务所有限公司出具中晟会验字[2011]第015号验资报告审验。本公司设立时的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
江西泰豪动漫有限公司	4,500,000.00	90.00%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	500,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2012年4月25日，公司召开股东会，决议增加注册资本300万元，由江西泰豪动漫有限公司、深圳市妙趣工场信息科技有限公司以货币资金实缴出资 300 万元。

此次增资经江西中晟会计师事务所有限公司2012年5月11日出具的中晟会验字[2012]第024号验资报告审验，增资后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
江西泰豪动漫有限公司	5,700,000.00	71.25%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	2,300,000.00	28.75%
合计	8,000,000.00	100.00%

2013年2月18日，公司召开股东会，决议增加注册资本200万元，由江西泰豪动漫有限公司、深圳市妙趣工场信息科技有限公司以货币资金实缴出资200万元。

此次增资经江西中晟会计师事务所有限公司2013年2月19日出具的中晟会验字[2013]第07号验资报告审验，增资后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
江西泰豪动漫有限公司	6,500,000.00	65.00%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	3,500,000.00	35.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2013年5月1日，公司召开股东会，决议增加注册资本625万元，其中深圳市妙趣工场信息科技有限公司以其持有的知识产权（软件著作权）增资625万元。

2013年4月7日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了（北方亚事评报字[2013]第054号）《妙趣工场以“宝石迷阵游戏软件、欢乐马戏团游戏软件、紧急时刻游戏软件、糖果世界游戏软件”四项软件著作权增资无形资产评估报告》。截至评估基准日 2013年2月28日，妙趣工场所持有的“宝石迷阵游戏软件、欢乐马戏团游戏软件、紧急时刻游戏软件、糖果世界游戏软件”四项软件著作权（财产权）无形资产价值为人民币 631.57 万元。

2013年5月15日，江西中晟出具中晟会验字[2013]第023号《验资报告》，验证截至 2013年5月15日止，公司已收到股东深圳市妙趣工场信息科技有限公司的出资合计人民币625万元，其中以知识产权（上述四项软件著作权）出资625万元。2014年6月24日，深圳市妙趣工场信息科技有限公司与公司就出资的知识产权办妥转让登记手续。

此次增资后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
江西泰豪动漫有限公司	6,500,000.00	40.00%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	60.00%
合计	16,250,000.00	100.00%

2013年12月，公司召开股东会，决议同意深圳市妙趣工场信息科技有限公司将其持有的公司出资金额975万元，占60%的股权全部转让给深圳市天拓立方通讯科技有限公司；同意江西泰豪动漫有限公司将其持有的公司出资金额650万元，占40%的股权全部转让给同方泰豪动漫产业投资有限公司。公司就此次股权转让依法办理了工商变更登记。

此次转让后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫产业投资有限公司	6,500,000.00	40.00%
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	9,750,000.00	60.00%
合计	16,250,000.00	100.00%

2014年11月24日，公司召开股东会，决议同意深圳市天拓立方通讯科技有限公司将其持有的公司出资金额975万元，占60%的股权全部转让给深圳市妙趣工场信息科技有限公司。公司就此次股权转让依法办理了工商变更登记。

此次转让后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫产业投资有限公司	6,500,000.00	40.00%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	60.00%

投资人	投资金额	持股比例
合计	16,250,000.00	100.00%

2014年12月5日，公司召开股东会，决议同意将公司注册资本增加175万元，由新股东泰豪晟大创业投资有限公司以货币资金实缴出资175万元；同意同方泰豪动漫产业投资有限公司将其持有的公司出资金额150万元，占9.23%的股权转让给泰豪晟大创业投资有限公司。公司就此次增资及股权转让依法办理了工商变更登记。

此次增资及转让后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫产业投资有限公司	5,000,000.00	27.78%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	54.17%
泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000.00	18.05%
合计	18,000,000.00	100.00%

2015年3月15日，公司召开股东会，决议同意将公司注册资本增加225万元，由新股东南昌市化蝶投资中心（有限合伙），以货币资金实缴出资225万元。公司就此次增资依法办理了工商变更登记。

此次增资后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫产业投资有限公司	5,000,000.00	24.69%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	48.15%
泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000.00	16.05%
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	11.11%
合计	20,250,000.00	100.00%

2015年3月30日，公司召开股东会，决议同意将公司注册资本增加225万元，由新股东上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）（以下简称“泰豪兴铁”）以货币资金实缴出资225万元。公司就此次增资依法办理了工商变更登记。

此次增资后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫产业投资有限公司	5,000,000.00	22.22%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	43.34%
泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000.00	14.44%
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	10.00%
上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	10.00%
合计	22,500,000.00	100.00%

2015年4月9日，公司召开股东会，决议同意将公司注册资本增加50万元，

由两名自然人股东胡彪、胡治中以货币资金实缴出资50万元。公司就此次增资依法办理了工商变更登记。

此次增资后的股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫产业投资有限公司	5,000,000.00	21.74%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	42.39%
泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000.00	14.13%
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	9.783%
上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	9.783%
胡彪	250,000.00	1.087%
胡治中	250,000.00	1.087%
合计	23,000,000.00	100.00%

2015年7月27日，公司名称由江西泰豪游戏软件有限公司变更为江西大麦互娱科技股份有限公司，公司企业类型由其他有限责任公司变更为其股份有限公司（非上市）。

2015年11月10日，公司召开第一次临时股东大会，决议变更公司章程和公司经营范围，公司章程中，股东同方泰豪动漫产业投资有限公司变更名称为同方泰豪动漫集团股份有限公司。变更后的公司股权结构如下：

投资人	投资金额	持股比例
同方泰豪动漫集团股份有限公司	5,000,000.00	21.74%
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00	42.39%
泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000.00	14.13%
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	9.783%
上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	2,250,000.00	9.783%
胡彪	250,000.00	1.087%
胡治中	250,000.00	1.087%
合计	23,000,000.00	100.00%

2、 工商注册登记情况

江西大麦互娱科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2011年4月27日，现总部位于南昌市小蓝工业园汇仁大道266号。营业执照号：360121110003050。

经营范围：通讯产品、计算机软硬件技术开发与销售；游戏软件制作；国内贸易；商务信息咨询；投资咨询；企业管理咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月10日决议批准报出。

4、 合并范围的变更

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

5、 主营业务

本公司及各子公司主要从事手机网络游戏的研发、运营与发行。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参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编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动

性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将

其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的，应披露相关的会计处理方法。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额

扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工

具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收融资租赁款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除个别认定组合外的应收款项自发生日至报告期末的账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

C. 采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
个别认定法	合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按

照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的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股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的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初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为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，应当于发生时计入当期损益，购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或

金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法（直线法）在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4	4.80
机器设备	5	4	19.20
运输工具	4	4	24.00
办公家具及设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司的无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	20-40
开发工具	5
游戏软件	1-2
办公软件	5

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，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；

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。

本公司根据新网络游戏项目开发管理的流程，将项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；将项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目收尾阶段作为开发阶段。研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。

研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

本公司已上线运营项目后续发生的升级开发支出均于实际发生时记入当期损益。

本公司对于研究开发项目发生的支出应分项目进行单独核算，如各项目组研发人员的工资、福利费、社保费、材料费、委托加工费、设计费、专用软件摊销费用、专用设备折旧费用等分项目及其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于发生的支出同时支持多个研究开发项目的，则按照各项目组研发人员数量占多个项目组研发人员数量之和的比例进行分配，如房租费、办公设备折旧费用等分项目及其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于无法明确分清项目或阶段的支出，应在支出发生时直接计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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确认取得服务的增加。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，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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

公司的具体收入确认流程：公司与运营商签订合作协议，由运营商提供游戏业务平台，向公司提供业务接入和平台支撑服务，提供业务计费数据查询平台和对账平台。公司通过运营商提供的上述平台向游戏玩家提供游戏业务，同时通过

其提供业务计费数据查询平台查询数据。运营商按照约定时间通过指定的管理系统向公司提供计费账单，根据双方确定的计费账单（月联合运营游戏结算分成款项明细表）核对无误后，确认营业收入；对于公司自主经营并同样由运营商进行发行的游戏业务，在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认为收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，

根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

对于政府资本性投入,本公司不确认为政府补助。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一

个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格

或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	本公司	南昌光速	成都金琥珀	武汉零度	深圳大麦	小杉音乐
增值税		应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税收入按3%征收率计缴增值税	应税收入按3%征收率计缴增值税	应税收入按3%征收率计缴增值税	应税收入按3%征收率计缴增值税	应税收入按3%征收率计缴增值税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%	7%	5%	7%	7%	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%	2%	2%	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%	25%	25%	25%

2、税收优惠及批文

本公司2013年经过认定取得了《软件产品登记证书》，根据赣国税发【2010】62号文件的有关规定，本公司2015年至2017年按照25%减半税率征收企业所得税。

本公司2014年10月8日获得江西省科学技术委员会、江西省财政局、江西省国家税务局和江西省地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201436000210，有效期三年，按15%的税率享受企业所得税优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日，本年指2015年度，上年指2014年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		2,673.20
银行存款	6,924,974.55	7,698,870.92
合计	6,924,974.55	7,701,544.12

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,694,094.42	100.00	345,896.75	9.36	3,348,197.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,694,094.42	100.00	345,896.75	9.36	3,348,197.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,787,032.92	100.00	139,351.65	5.00	2,647,681.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,787,032.92	100.00	139,351.65	5.00	2,647,681.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,120,574.87	55,628.74	5.00	2,787,032.92	139,351.65	5.00
1-2 年	2,260,359.02	226,035.90	10.00			
2-3 年	321,160.53	64,232.11	20.00			
合计	3,694,094.42	345,896.75	9.36	2,787,032.92	139,351.65	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 206,545.10 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的大额应收账款情况。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方欠款见附注“九、关联方及关联方交易、6、关联方应收应付款项”。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	关联方	2,581,458.26	1 年以内	69.88
重庆超线程科技有限公司	客户	690,000.00	1 年以内	18.68

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
长沙寅午网络科技有限公司	客户	143,920.00	1 年以内	3.90
江西泰豪动漫有限公司	关联方	82,500.00	1 年以内	2.23
厦门六次方信息技术有限公司	客户	30,000.00	1 年以内	0.81
合计		3,527,878.26		95.50

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,278,396.16	100.00	77,514.60	100.00

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	预付时间	未结算原因
台风互动（北京）信息技术有限公司	供应商	707,547.15	2015 年	服务未提供完毕
北京众玩互动科技有限公司	供应商	560,854.37	2015 年	服务未提供完毕
成都市赛一科技有限公司	供应商	560,854.36	2015 年	服务未提供完毕
南宁游之谷网络科技有限公司	供应商	422,213.59	2015 年	服务未提供完毕
北京泰豪智能科技有限公司	供应商	17,040.13	2015 年	服务未提供完毕
合计		2,268,509.60		

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，本公司预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	427,517.13	100.00	21,375.85	5.00	406,141.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	427,517.13	100.00	21,375.85	5.00	406,141.28

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	507,513.35	100.00		507,513.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	507,513.35	100.00		507,513.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	427,517.13	21,375.85	5.00	507,513.35		

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	427,517.13	100.00	507,513.35	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,375.85 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无核销的大额其他应收账款情况。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方欠款见附注“九、关联方及关联方交易、6、关联方应收应付款项”。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
黎浩宇	备用金	150,768.00	1 年以内	35.27	7,538.40
成都豌豆黄科技有限公司	保证金	70,638.75	1 年以内	16.51	3,531.94
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	房租押金	52,032.00	1 年以内	12.17	2,601.60
陈鑫	备用金	30,000.00	1 年以内	7.02	1,500.00
社保	社保	29,789.21	1 年以内	6.97	1,489.46
合计		333,227.96		77.94	16,661.40

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	211,145.42	
待抵扣进项税	23,797.51	

项目	年末余额	年初余额
合计	234,942.93	

6、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	800,000.00					
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	800,000.00					
其他						
合计	800,000.00					

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
成都曼巨网络科技有限公司		800,000.00		800,000.00					18.00	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家具及设备
一、账面原值	
1、年初余额	2,392,926.15
2、本年增加金额	851,272.63
(1) 购置	851,272.63
(2) 在建工程转入	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他	
4、年末余额	3,244,198.78
二、累计折旧	
1、年初余额	1,258,356.50
2、本年增加金额	533,178.47
(1) 计提	533,178.47
(2) 其他	

项目	办公家具及设备
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他	
4、年末余额	1,791,534.97
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他	
3、本年减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	1,452,663.81
2、年初账面价值	1,134,569.65

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无所有权受到限制的固定资产。

8、无形资产

项目	软件著作权
一、账面原值	
1、年初余额	11,507,164.12
2、本年增加金额	5,255,909.61
(1) 购置	
(2) 内部研发	5,255,909.61
(3) 企业合并增加	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4、年末余额	16,763,073.73
二、累计摊销	
1、年初余额	2,813,704.39
2、本年增加金额	6,405,148.50
(1) 计提	6,405,148.50
(2) 其他	
3、本年减少金额	
(1) 处置	

项目	软件著作权
(2) 其他	
4、年末余额	9,218,852.89
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	2,146,812.61
(2) 其他	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4、年末余额	2,146,812.61
四、账面价值	
1、年末账面价值	5,397,408.23
2、年初账面价值	8,693,459.73

9、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
守护者们	286,999.04	1,865,234.88		2,152,233.92		
海贼传奇		158,724.34		158,724.34		
超萌陆战队		1,561,606.27				1,561,606.27
超萌陆战队之英雄觉醒		98,160.79				98,160.79
暗黑之光		1,028,145.75		1,028,145.75		
逆天蛮神		762,523.88		762,523.88		
逆天邪神		668,115.59				668,115.59
求魔		1,154,281.72		1,154,281.72		
合计	286,999.04	7,296,793.22		5,255,909.61		2,327,882.65

10、资产减值准备明细

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	139,351.65	227,793.85			367,145.50
无形资产减值准备		2,146,812.61			2,146,812.61
合计		2,374,606.46			2,513,958.11

11、应付账款

项目	年末余额	年初余额
服务器租赁费	11.52	

12、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
培训费	14,000.00	
设计款	122,200.15	
合计	136,200.15	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		16,336,302.02	16,336,302.02	
二、离职后福利-设定提存计划		859,383.31	859,383.31	
三、辞退福利				
合计		17,195,685.33	17,195,685.33	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,416,836.95	15,416,836.95	
二、职工福利费		398,980.65	398,980.65	
三、社会保险费		380,920.42	380,920.42	
1.医疗保险费		322,659.01	322,659.01	
2.工伤保险费		23,586.75	23,586.75	
3.生育保险费		34,674.66	34,674.66	
四、住房公积金		139,564.00	139,564.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计		16,336,302.02	16,336,302.02	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		787,905.38	787,905.38	
二、失业保险费		71,477.93	71,477.93	
合计		859,383.31	859,383.31	

注: 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工职位级别每月向该等计划缴存 28%、3% 的费用。除

上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,435.77	95,918.08
个人所得税	86,171.68	24,694.32
城市维护建设税	1,675.38	7,865.53
教育费附加	978.14	4,719.31
地方教育费附加	652.10	3,146.21
合计	98,913.07	136,343.45

15、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末余额	年初余额
爱心基金	12,386.00	
房租	113,790.00	
社保和公积金	4,296.99	
个人欠款	2,595.00	
合计	133,067.99	

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方款项。

16、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例（%）
同方泰豪动漫产业投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	21.74
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000.00			9,750,000.00	42.39
泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00	14.13
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）		2,250,000.00		2,250,000.00	9.78
上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）		2,250,000.00		2,250,000.00	9.78
胡彪		250,000.00		250,000.00	1.09
胡治中		250,000.00		250,000.00	1.09
合计	18,000,000.00	5,000,000.00		23,000,000.00	100.00

17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	5,250,000.00	9,470,000.00		14,720,000.00

其他资本公积		9,771,900.00	2,021,900.00	7,740,000.00
合计	5,250,000.00	17,220,000.00	2,021,900.00	22,470,000.00

18、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	-2,337,061.69	-7,306,432.80
加：其他调整因素	234,735.75	
调整后年初未分配利润	-2,102,325.94	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-20,835,093.46	4,969,371.11
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本		
年末未分配利润	-22,937,419.39	-2,337,061.69

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,668,533.96	9,236,516.64	10,848,581.02	1,926,606.49
其他业务收入				
合计	11,668,533.96	9,236,516.64	10,848,581.02	1,926,606.49

（2）主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机网络游戏	11,668,533.96	9,236,516.64	10,848,581.02	1,926,606.49

20、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		17,020.76
城建税	20,154.77	16,272.87
教育费附加	11,334.23	9,763.72
地方教育费附加	7,556.16	6,509.15
合计	39,045.16	49,566.50

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费等	2,143,990.95	290,968.46
折旧	10,574.27	23,765.00

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	38,711.05	11,763.95
网络通讯费	31,552.78	9,479.20
房租及物业	80,658.53	3,865.00
业务招待费	105,893.60	761.00
广告宣传	62,538.89	18,573.08
交通与差旅	168,549.50	20,761.00
会务费	202,087.38	
其他	7,403.60	
合计	2,851,960.55	379,936.69

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	9,771,900.00	
工资、福利费等	2,889,735.24	706,125.36
办公费	290,084.38	221,439.02
交通及差旅	403,935.14	87,812.08
业务招待费	140,450.60	10,000.00
房租及物业	452,460.74	59,898.20
折旧费	459,752.95	143,396.15
摊销费	4,551,501.12	2,040,546.28
研发费用		969,881.37
中介费用	1,793,025.89	
其他	347,032.26	40,431.31
合计	21,099,878.32	4,279,529.77

23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	127,258.94	8,572.67
银行手续费	6,072.14	2,220.64
汇兑损益	-148.23	
合计	-121,335.03	-6,352.03

24、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	227,920.95	-105,471.13
无形资产减值准备	2,146,812.61	
合计	2,374,733.56	-105,471.13

25、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,384,108.74	644,487.11	1,384,108.74
其他	50,908.03	119.27	50,908.03
合计	1,435,016.77	644,606.38	1,435,016.77

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中国联通手机沃动漫基地项目		273,000.00	与收益相关
江西省人民政府动漫奖评选活动		70,000.00	与收益相关
“赣鄱英才 555 工程”创新创业人才计划		300,000.00	与收益相关
税控机补贴	792.23	1,017.09	与收益相关
月收入两万元以下免征税	1,166.51	470.02	与收益相关
“赣鄱英才 555 工程”创新创业人才计划	400,000.00		与收益相关
南昌县对拟上市公司的财政补贴	500,000.00		与收益相关
对挂牌企业奖励	396,250.00		与收益相关
技术创新引导类科技计划重点新产品补贴	50,000.00		与收益相关
东湖高新区科技创新和战略性新兴产业发展专项资金	35,900.00		与收益相关
合计	1,384,108.74	644,487.11	

26、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	386.17		386.17
其他	889.12		889.12
合计	1,275.29		1,275.29

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	127,258.94	8,572.67
政府补助	1,384,108.74	644,487.11
往来款	464,485.06	119.27

项目	本年发生额	上年发生额
其他	56,905.20	
合计	2,032,757.94	653,179.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	330,524.88	233,202.97
房租及物业费	412,650.49	63,763.20
广告宣传费	59,248.89	
会务费	329,681.67	
交通及差旅费	533,028.73	176,218.79
审计咨询费	407,176.83	
往来款	4,636,605.53	20,654.56
业务招待费	211,056.20	10,761.00
员工借款	240,004.34	
其他	88,546.45	
合计	7,248,524.01	504,600.52

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,378,523.76	4,969,371.11
加：资产减值准备	2,374,733.56	-105,471.13
固定资产和生产性生物资产折旧、油气资产折耗	533,178.47	440,619.07
无形资产摊销	13,114,132.70	3,010,427.65
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		
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）		
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）	-3,027,946.84	-989,056.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	194,418.90	-5,746,370.49
其他		

项目	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-9,190,006.97	1,579,519.97
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	6,924,974.55	7,701,544.12
减：现金的期初余额	7,701,544.12	2,553,384.54
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	-776,569.57	5,148,159.58

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金		2,673.20
可随时用于支付的银行存款	6,924,974.55	7,698,870.92
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、年末现金及现金等价物余额	6,924,974.55	7,701,544.12

七、合并范围的变更

1、子公司情况

（1）通过设立取得的子公司

公司名称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	出资额
南昌光速科技有限公司	有限责任公司	江西省 南昌市	游戏开发 及运营	200 万元	游戏开发及运营	142 万元
成都金琥珀文化艺术有限公司	有限责任公司	四川省 成都市	图文设计	200 万元	图文设计	120.7 万元
武汉零度工坊信息科技有限公司	有限责任公司	湖北省 武汉市	游戏开发 及运营	200 万元	游戏开发及运营	142 万元
深圳市大麦互娱科技有限公司	有限责任公司	广东省 深圳市	游戏开发 及运营	100 万元	游戏开发及运营	100 万元
成都小杉音乐文化有限公司	有限责任公司	四川省 成都市	乐曲创作	100 万元	乐曲创作	50 万元

（续上表）

公司名称	持股比例/合伙 份额 (%)	表决权 比例 (%)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	是 否 合 并 报 表	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
南昌光速科技有限公司	71.00	71.00		是	40,507.44		
成都金琥珀文化艺术有限公司	60.35	60.35		是	-236,145.17		
武汉零度工坊信息科技有限公司	71.00	71.00		是	415,741.72		
深圳市大麦互娱科技有限公司	100.00	100.00		是			
成都小杉音乐文化有限公司	81.00	81.00		是	49,729.95		

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2014 年设立子公司南昌光速科技有限公司、武汉零度工坊信息科技有限公司、自 2014 纳入合并范围，本公司 2015 年设立成都金琥珀文化艺术有限公司、深圳市大麦互娱科技有限公司，自 2015 年纳入本公司合并范围；本公司子公司成都金琥珀文化艺术有限公司 2015 年设立成都小杉音乐文化有限公司，2015 年将其转让给本公司，自 2015 年纳入本公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

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/合伙		取得 方式
				直接	间接	
南昌光速科技有限公司	南昌	南昌	游戏开发及运营	71.00		设立
成都金琥珀文化艺术有限公司	成都	成都	图文设计	60.35		设立
武汉零度工坊信息科技有限公司	武汉	武汉	游戏开发及运营	71.00		设立
深圳市大麦互娱科技有限公司	深圳	深圳	游戏开发及运营	100.00		设立
成都小杉音乐文化有限公司	成都	成都	乐曲创作	81.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东权 益余额
南昌光速科技有限公司	29.00	-539,492.56		40,507.44

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都金琥珀文化艺术有限公司	39.65	-796,647.49		-236,145.17
成都小杉音乐文化有限公司	19.00	-45,270.05		49,729.95
武汉零度工坊信息科技有限公司	29.00	-162,020.21		415,741.72

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌光速科技有限公司	62,756.64	2,232,807.11	2,295,563.75	1,584,582.91		1,584,582.91
成都金琥珀文化艺术有限公司	1,612,850.12	312,756.58	1,925,606.70	1,736,880.90		1,736,880.90
成都小杉音乐文化有限公司	169,907.52	187,806.00	357,713.52	976.93		976.93
武汉零度工坊信息科技有限公司	335,899.82	3,531,861.71	3,867,761.53	1,862,869.40		1,862,869.40

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌光速科技有限公司	77,514.60		77,514.60	77,514.60		77,514.60
成都金琥珀文化艺术有限公司		30,540.00	30,540.00	616,914.99		616,914.99
成都小杉音乐文化有限公司						
武汉零度工坊信息科技有限公司	20,000.00	300,555.04	320,555.04	328,272.54		328,272.54

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌光速科技有限公司	881,676.09	-1,860,319.16	-1,860,319.16	-1,421,264.97
成都金琥珀文化艺术有限公司	6,344,769.03	-2,009,199.21	-2,009,199.21	-1,401,189.73
成都小杉音乐文化有限公司	38,883.49	-238,263.41	-238,263.41	-151,719.26
武汉零度工坊信息科技有限公司	1,225,627.62	-558,690.37	-558,690.37	-1,028,672.40

（续）

子公司名称	上年发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌光速科技有限公司				
成都金琥珀文化艺术有限公司		-586,374.99	-586,374.99	
成都小杉音乐文化有限公司				
武汉零度工坊信息科技有限公司		-7,717.50	-7,717.50	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括可供出售金融资产、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司下属子公司成都金琥珀文化艺术有限公司有 8,100.00 美元的外币存款之外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	8,100.00	

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 10%	-0.02%	-0.01%		

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

	年末余额					年初余额				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收账款		2,581,519.55								

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司无银行借款。

十、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市妙趣工场信息科技有限公司	深圳	投资	306.07 万元	42.39	42.39

2、本公司的子公司

见附注“七、合并范围的变更、1、子公司情况”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

其他关联方名称	与本公司关系
同方泰豪动漫产业投资有限公司	持股超过 5% 的股东
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	实际控制人控制的企业
泰豪晟大创业投资有限公司	持股超过 5% 的股东
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	持股超过 5% 的股东
上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	持股超过 5% 的股东
江西泰豪动漫有限公司	股东同方泰豪持有其 85% 的股份
深圳天泰成长投资合伙企业（有限合伙）	股东泰豪晟大持有其 63.04% 的股份、黎浩宇持有其 25% 的股份
泰豪集团有限公司	董事黄小放兄弟投资的企业
成都曼巨网络科技有限公司	大麦互娱持有其 18% 的股份
李华	董事
黄小放	董事
李汶璇	董事
李子莹	董事
邹桂花	监事
程晓丽	监事
陈鑫	监事
张玲珑	董事会秘书
姜璇	财务负责人
黎浩宇	法定代表人

5、关联方交易情况

（1）购买商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	游戏联合运营	1,160,040.42	5,852,038.10
江西泰豪动漫有限公司	动漫软件开发设计制作	236,004.76	2,376,587.37

（2）关联方资金拆借

关联方	资金往来金额（万元）及事项	说明
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	2015 年 1 月 1 日公司向关联方借入资金 862,789.25 元	用于资金周转

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,974,400.00	538,400.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	2,581,458.26	129,072.91	2,581,458.26	129,072.91
江西泰豪动漫有限公司	82,500.00	4,125.00		
合计	2,663,958.26	133,197.91	2,581,458.26	129,072.91
其他应收款：				
陈鑫	30,000.00	1,500.00		
黎浩宇	150,768.00	7,538.40		
合计	180,768.00	9,038.40		

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重大或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

母公司及除小杉音乐外的 4 个子公司，所属行业均为手机网络游戏的研发与运营，其主营业务也均为游戏的开发、运营以及相关图文设计，业务内容类似，小杉音乐主营业务为音乐创作，2015 年度小杉音乐的营业收入为 38,883.49 元，占公司合并利润表营业收入的 0.33%；2015 年末小杉音乐资产总额为 357,713.52 元，占合并财务报表资产总额的 1.54%，占比很小，因此本公司未根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度进行经营分部的管理，公司无报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,587,319.42	100.00	290,558.00	11.23	3,348,197.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,587,319.42	100.00	290,558.00	11.23	3,348,197.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,787,032.92	100.00%	139,351.65	5.00	2,647,681.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,787,032.92	100.00%	139,351.65	5.00	2,647,681.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,799.87	289.99	5.00	2,787,032.92	139,351.65	5.00
1-2 年	2,260,359.02	226,035.90	10.00			
2-3 年	321,160.53	64,232.11	20.00			
合计	2,587,319.42	290,558.00	11.23	2,787,032.92	139,351.65	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,799.87	0.22	2,787,032.92	100.00
1-2 年	2,260,359.02	87.36		
2-3 年	321,160.53	12.42		
合计	2,587,319.42	100.00	2,787,032.92	100.00

(3) 本期无核销的大额应收账款情况。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方欠款为深圳市天拓立方通讯科技有限公司，

欠款期末余额见下表。

(5) 应收账款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市天拓立方通讯科技有限公司	客户	2,581,458.26	1 年以内	99.77
深圳市天趣网络科技有限公司	客户	5,348.60	1 年以内	0.21
福州靠谱网络有限公司	客户	451.26	1 年以内	0.01
合计		2,587,258.12		99.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,041,992.44	100.00	10,106.18	0.20	5,031,886.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,041,992.44	100.00	10,106.18	0.20	5,031,886.26

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,215.48	100.00			1,510,215.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,510,215.48	100.00			1,510,215.48

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,041,992.44	100.00	1,510,215.48	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,106.18 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无核销的大额其他应收账款情况。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日止, 本公司无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 其他关联方欠款为子公司武汉零度工坊信息科技有限公司、成都金琥珀文化艺术有限公司、南昌光速科技有限公司、公司法人代表黎浩宇、公司监事陈鑫欠款, 具体金额见下表。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
武汉零度工坊信息科技有限公司	往来款	1,839,868.80	1 年以内	36.49	
成都金琥珀文化艺术有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	29.75	
南昌光速科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	29.75	
黎浩宇	备用金	150,768.00	1 年以内	2.99	7,538.40
陈鑫	备用金	30,000.00	1 年以内	0.60	1,500.00
合计		5,020,636.80		99.58	9,038.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,473,900.00		7,473,900.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都金琥珀文化艺术有限公司		1,991,300.00		1,991,300.00		
成都小杉音乐文化有限公司		500,000.00		500,000.00		
南昌光速科技有限公司		1,991,300.00		1,991,300.00		
深圳市大麦互娱科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
武汉零度工坊信息科技有限公司		1,991,300.00		1,991,300.00		
合计		7,473,900.00		7,473,900.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,890,890.52	3,644,431.03	10,848,581.02	1,413,965.06

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入				
合计	4,890,890.52	3,644,431.03	10,848,581.02	1,413,965.06

(2) 主营业务（分服务）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
手机网络游戏	4,890,890.52	3,644,431.03	10,848,581.02	1,413,965.06

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,384,108.74	
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		
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年初至合并日的当期净损益		
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		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,632.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,771,900.00	
小计	-8,338,158.52	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-8,338,158.52	

注：关于其他符合非经常性损益定义的损益项目，此为公司 2015 年度发生的股份支付的金额。

2、净资产收益率及每股收益

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	-102.49	-0.97	-0.97
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-61.47	-0.58	-0.58

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址：

江西省南昌市小蓝经济开发区汇仁西大道 266 号公司董秘办