

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

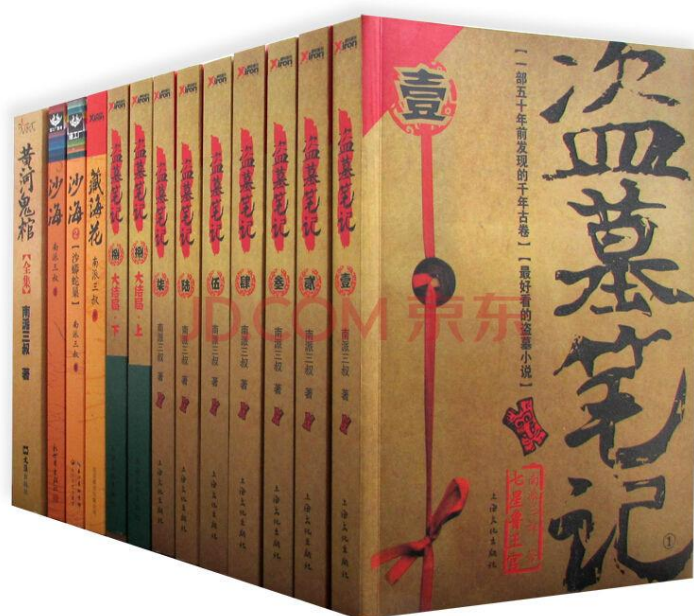


半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017 年 5 月，公司与成都掌沃无限科技有限公司签署委托开发与分发协议，就知名 IP《盗墓笔记》Q 版手机游戏的开发与分发事宜达成一致，该游戏预计今年 11 月上线运营。《盗墓笔记》系列是南派三叔的代表作，其堪称近年来中国出版界的经典之作，获得百万读者狂热追捧。南派三叔也凭此作名满天下，跻身中国超级畅销书作家行列。2016 年 11 月，《盗墓笔记》荣登 2016 中国泛娱乐指数盛典“中国 IP 价值榜-网络文学榜 top10”。2017 年 7 月 12 日，《2017 猫片胡润原创文学 IP 价值榜》发布，《盗墓笔记》排名第二。



2、2017 年 6 月，为适应公司发展需要，公司控股子公司成都金琥珀文化艺术有限公司设立全资子公司南昌中子星文化传媒有限公司，注册地为南昌市西湖区，注册资本为人民币 30,000.00 元。经营范围为文化艺术交流活动策划、企业形象策划；图文设计、网页设计、工艺品设计、服装设计；展览展示服务；国内广告的设计、制作、发布、代理；室内外装饰工程设计与施工；计算机软硬件开发以上项目依法须经批准的项目，经相关部门批准）。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息.....	2
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
二、非财务信息	8
第四节 重要事项.....	8
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
三、财务信息	15
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	25

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及会计机构负责人姜璇保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	江西大麦互娱科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿
	2、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及财务报表附注
	3、江西大麦互娱科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议
	4、江西大麦互娱科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

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 HitEntertainmentTechnology Co., Ltd (DMHY)
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金沙二路 1888 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

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	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区金沙二路 1888 号 330200

三、运营概况

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
分层情况	基础层
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（股）	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
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,511,963.21	9,683,297.25	-32.75%
毛利率	17.30%	43.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,489,144.85	1,352,148.77	-284.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,644,562.89	-1,407,514.34	-87.88%
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）	-22.43%	5.83%	-
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）	-23.83%	-6.06%	-
基本每股收益（元/股）	-0.11	0.06	-283.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,798,793.35	23,965,919.95	-0.70%
负债总计	16,330,100.31	13,742,730.80	18.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,823,166.09	12,340,225.43	-20.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.43	0.54	-20.37%
资产负债率（母公司）	41.43%	35.76%	-
资产负债率（合并）	68.62%	57.34%	-
流动比率	1.05	1.18	-
利息保障倍数	-8.29	-19.31	-

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	564,380.38	-4,527,142.57	-
应收账款周转率	1.59	2.24	-
存货周转率	-	9.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.70%	31.60%	-
营业收入增长率	-32.75%	191.64%	-
净利润增长率	-343.15%	107.17%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属互联网及相关服务业，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。此外，公司还凭借技术人才优势，积极开展技术服务和培训服务，以丰富公司的收入来源。

在研发方面，公司承担手机游戏开发商角色，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。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。

报告期内，公司的商业模式较上年末未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

二、经营情况

1、财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 2,379.88 万元，较上年期末 2,396.59 万元相比减少 0.70%。公司总资产与期初相比略有下降，主要原因是公司报告期内固定资产折旧以及报废造成公司固定资产净值较期初减少 294,531.89 元。

报告期末，公司总负债 1,633.01 万元，较期初 1,374.27 万元增加 258.74 万元，增加 18.83%，主要是因为预收款项增加 263.25 万元，其中预收《盗墓笔记》游戏分成 188.68 万元，新增尚在服务期的制作服务 74.57 万元。

报告期末，公司净资产 746.87 万元，较期初减少 275.45 万元，减少了 26.94%，归属于挂牌公司

股东净资产 982.32 万元，较期初减少 251.71 万元，减少 20.40%。主要是因为报告期内净利润为-270.82 万元。

2、经营成果

2017 年上半年，公司实现营业收入 651.20 万元，较上年同期减少 317.13 万元，同比减少 32.75%，主要系报告期内自研游戏暂无上线分成收入，较上年同期大幅减少 967.02 万元，同时，与上年同期相比，报告期内新增软件制作、培训以及技术服务业务，三类业务合计收入 649.89 万元。

报告期内，公司营业成本 538.54 万元，较上年同期 550.76 万元减少 12.22 万元，同比降低 2.22%，主要原因是公司产品结构较上年同期变化较大，与上年同期相比，公司新增软件制作收入、培训收入，以及技术服务费收入，上述业务新增营业成本 533.01 万元，而同期游戏收入对应的成本大幅下降 545.23 万元，下降比例达 99.00%。

报告期内公司净利润-270.82 万元，较上年同期 111.38 万元减少 382.20 万元，同比减少 343.15%。主要原因是：（1）报告期内营业利润较上年同期亏损增加 123.05 万元，主要原因是与上年同期相比，营业收入较上期减少 317.13 万元，而营业成本因固定成本仅较上期减少 12.22 万元，销售费用和管理费用较上期减少 209.35 万元；（2）报告期内营业外收入较上期同期减少 253.01 万元，主要原因是上年公司享受了新三板挂牌政府补助 250 万元，今年无此项目补助。上述原因使报告期内净利润同比降低 343.15%。

3、现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 56.44 万元，较上年同期增加 509.15 万元，同比增加 112.47%，主要原因是：报告期内经营性活动现金流入较上年同期降低 817.97 万元，而流出较上期同期减少 1,327.12 万元。报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期降低了 858.36 万元，主要是因为上年同期有往来款 600 万元及收到政府补贴 276.02 万元，本年无流入。

购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1,004.00 万元，主要原因是上年支付《盗墓笔记》IP 使用费 579.84 万元，及定制游戏及购买源代码共 267.31 万元，今年无此开支。支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 321.69 万元，主要原因是较上年减少员工薪酬。支付的各项税费较上年同期减少 35.33 万元，主要原因是由于营业收入减少所致。上述原因使经营活动产生的现金流量较上期增加 509.15 万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-19.32 万元，较上年同期-11.65 万元减少 65.88%，主要为本年新购置资产 7.67 万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-17.15 万元，较上年同期增长 100.00%，主要原因是本年新增了银行贷款利息 17.15 万元。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

随着移动网络质量的提高，国内移动游戏、网络游戏行业发展迅速，国内游戏企业纷纷加大研发、营销等方面的投入，游戏数量大幅增加，同时不断有新的经营者通过新设或并购的途径涉足网络游戏行业。市场与行业竞争的加剧将对公司的市场份额及经营业绩构成一定程度的冲击。尽管公司不断致力于通过提升管理水平和创新能力，以增强玩家的粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化游戏产品，将会给公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司建立健全了项目立项评审制度，通过提高研发项目的成功率，提升研发人员的相关技能，增强企业核心竞争力，同时，加大研发及运营资金投入，扩大公司品牌影响力。

2、知识产权纠纷风险

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。

应对措施:针对公司知识产权保护方面,公司建立了严格的技术研发管理制度,从研发人员、研发设备、研发技术多方面进行管控和监督,并严格执行,监管到位;加强“专利、著作权、产品”的申请和登记手续,保证技术的归属权,维护公司权属。

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:软件行业的产品和技术更新换代频繁,公司加大研发投入,使得研发的产品和技术生命周期进一步缩短,设立了专门负责公司产品研发的团队,制定研发制度,公司在战略和技术研发上,加大管理力度,提高效率,研发是建立在公司准确判断未来发展趋势的基础上,所以这方面也将工作节点制度化,保证公司创新常态化,保证研发进度能满足市场变化和发展。

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:报告期内,公司通过培训、绩效考核、团队建设、人员晋升考核等多种方式对核心技术人员进行管理和激励,保障核心技术人员的发展和稳定,避免人员流失给公司带来损失。

5、产业政策变动风险

我国的网络游戏行业受到政府的严格监管,包括文化部、国家新闻出版广电总局等均有权颁布及实施监管网络游戏市场行业的法规。为规范游戏出版服务管理秩序,2016年5月24日,国家新闻出版广电总局发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》,对移动游戏受理、申请出版的题材内容等公布了相关管理规定,该通知自2016年7月1日起实行。根据规定,未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏,不得上网出版运营,对已经批准出版的移动游戏的升级作品及新资料片视为新作品,需重新审批。行业监管政策的调整将使整体游戏行业竞争态势发生变化,从而可能给本公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施:积极了解并适应产业政策的变动,在立项初期就做好相关政策风险的评估工作,严格按照国家政策规定进行各项备案工作。

6、未来持续亏损风险

报告期内,由于公司游戏收入未能达到预期,较上年有所减少,而新的业务开展使得营业成本、销售费用、管理费用均有所增加,导致报告期内亏损。如果以上情形得不到改观,公司有未来持续亏损风险。

应对措施:针对亏损现状,公司将进一步开拓外部市场,尽快推出有竞争力的游戏产品,同时进一步加强公司内部管理。

7、应收账款回收风险

截至报告期末,公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 3,774,191.89 元,其中,1 年

以上年限的应收账款为 3,271,519.56 元，占比较高，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款可能保持在较高水平，影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司利润情况。

应对措施：公司制定了应收账款管理制度，明确催收责任人和催收奖惩制度，保证应收账款催收及时性；公司按客户的回款情况进行分类，给予客户评级，给予客户不同信用政策，保证应收账款有效管理。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
同方泰豪动漫集团股份有限公司	借款	2,000,000.00	否
泰豪集团有限公司	担保	6,000,000.00	否
总计	-	8,000,000.00	-

注 1:2017 年 1 月 9 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》，对该关联交易进行了追认。

注 2:2017 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于追认接受关联方为公司向交通银行江西分行贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》，对该关联交易进行追认。该议案经 2016 年年度股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

经公司第一届董事会第五次会议审议及公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2016 年 2 月 1 日与股东同方泰豪动漫集团股份有限公司签订 600 万元人民币的借款协议，借款期限为十二个月，截至本报告期末，以上借款尚有 200 万元未归还。

经公司第一届董事会第六次会议审议及公司 2016 年年度股东大会审议通过,公司于 2016 年 12 月与交通银行股份有限公司江西省分行签订 600 万元人民币的担保借款协议,借款利息按年利率 5.65%计算,贷款期限由 2016 年 12 月 12 日至 2017 年 11 月 20 日。该笔贷款由泰豪集团有限公司提供担保,担保期限自 2016 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日。

公司向同方泰豪动漫集团股份有限公司借款,系公司股东提供资金,协助公司满足日常资金周转需要,支持公司业务发展。关联公司提供借款对公司的资金状况、现金流将产生积极影响,不存在损害公司、股东及债权人的利益的情形。

泰豪集团有限公司为公司贷款提供担保,系为满足公司融资需求,促进公司顺利获得贷款审批,此次担保不收入任何费用,有利于公司发展,具有必要性。该交易尚在存续期内,未对公司经营产生不良影响,未损害公司和公司股东的利益。

(二) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,该承诺函具体内容如下:①本人郑重声明,除已经披露的情况外,本人将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等)从事可能与公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动,也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助,不会在任何可能与公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员,保证将采取合法、有效的措施保证本人不易任何方式直接或间接从事与公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

②如公司进一步拓展其业务范围,本人将不与公司拓展后的业务相竞争;可能与公司拓展后的业务产生竞争的,本人将按照如下方式退出与公司的竞争:A、停止与公司构成竞争或可能构成竞争的业务;B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到公司来经营;C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。③如本人有任何从事、参与可能与公司的经营运作构成竞争活动的商业机会,本人应立即将上述商业机会通知公司,在通知所指定的合理期间内,公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的,则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予公司。

④如违反以上承诺,本人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

⑤本承诺函在本人作为公司股东、董监高期间持续有效且不可变更或撤销。

2、关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。主要内容如下:

“本人及本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位,保障公司独立经营、自主经营,确保公司的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立,以避免、减少不必要的关联交易;本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司之间的关联交易;本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代偿款项或者其他方式占用、挪用公司资金,也不要求公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保;如果公司在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易,本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求,严格执行公司的《公司章程》和《关联交易内部决策制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容。充分发挥监事会的作用,并认真履行信息披露义务,保证遵循

市场交易的公开、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司和股东利益不受损害。”

3、关于诚信状况的书面声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《诚信状况声明》，具体内容如下：

“本人作为公司董事/监事/高级管理人员，截至目前，本人不存在下列违反诚信的情形：

（1）最近二年内违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；

（2）因涉嫌违法违规行为正处于调查之中尚无定论的情形；

（3）最近二年内对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

（4）个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

（5）有欺诈或其他不诚实行为等情形。”

4、股份锁定承诺

公司实际控制人、控股股东、董事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺函》，具体内容如下：

“作为公司实际控制人/控股股东/董事/高级管理人员，本人遵守以下规定：《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

同时，本人遵守以下规定：“上述锁定期限届满后，本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。”

5、高级管理人员兼职情况声明

公司高级管理人员出具了《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》，

具体内容如下：

“1、本人现任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员。本人未在公司实际控制人张子方控制的其他企业中担任除董事、监事外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

以上承诺，报告期内均严格执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	15,000,000	65.22%	0	15,000,000	65.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	14.13%	0	3,250,000	14.13%
	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	8,000,000	34.78%	0	8,000,000	34.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	28.26%	0	6,500,000	28.26%
	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		6				

二、报告期期末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%	6,500,000	3,250,000
2	同方泰豪动漫集团股份有限公司	5,000,000	0	5,000,000	21.74%	0	5,000,000
3	泰豪晟大创业投资有限公司	3,250,000	0	3,250,000	14.13%	0	3,250,000
4	南昌市化蝶投资中心(有限合伙)	2,250,000	0	2,250,000	9.78%	1,500,000	750,000
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%	0	2,250,000
6	王力伟	500,000	0	500,000	2.18%	0	500,000
合计		23,000,000	-	23,000,000	100.00%	8,000,000	15,000,000

前十名股东间相互关系说明：

黎浩宇分别持有深圳市妙趣工厂信息科技有限公司 59.39%出资额和南昌市化蝶投资中心（有限合伙）43.20%出资额。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%出资额和上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）23%出资额，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%出资额。

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

黎浩宇通过深圳市妙趣工场信息科技有限公司及南昌市化蝶投资中心（有限合伙）间接持有公司股份，其中：深圳市妙趣工场信息科技有限公司持有公司 42.39%股权，黎浩宇在深圳市妙趣工场信息科技有限公司的持股比例为 59.39%；南昌市化蝶投资中心（有限合伙）持有公司 9.78%股权，黎浩宇在南昌市化蝶投资中心（有限合伙）的认缴出资比例为 43.20%，并担任执行事务合伙人。自公司成立以来黎浩宇一直任公司董事长、总经理，全面主持公司的经营管理工作，为公司的实际控制人。

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。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎浩宇	董事长、总经理	男	44	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
李华	董事	男	57	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
黄小放	董事	男	44	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
姜璇	董事	女	34	本科	2017年6月27日至2018年7月16日	是
李子莹	董事	女	30	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
邹桂花	监事会主席	女	45	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	否
程晓丽	监事	女	35	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
陈鑫	监事	女	31	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
张玲珑	董事会秘书	男	41	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
姜璇	财务负责人	女	34	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	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
姜璇	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

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
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
李汶璇	董事	离任	无	个人原因离职
姜璇	财务负责人	新任	董事、财务负责人	接替已离职董事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	175	183

核心员工变动情况：

报告期内，不存在经过股东大会审议的核心员工，公司核心员工无变动情况。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	3,596,924.60	3,397,258.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	3,604,310.51	3,139,388.99
预付款项	六、3	8,927,995.75	8,806,082.75
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	995,608.64	638,296.83
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	19,672.07	228,242.10
流动资产合计		17,144,511.57	16,209,269.55
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	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	726,597.69	1,021,129.58
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	983,676.50	1,036,996.70
开发支出	六、9	4,108,551.59	4,898,524.12
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	35,456.00	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,654,281.78	7,756,650.40
资产总计		23,798,793.35	23,965,919.95
流动负债：		-	-
短期借款	六、11	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
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、12	105,633.00	185,190.00
预收款项	六、13	6,326,700.47	3,694,162.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	-	58,555.88
应交税费	六、15	215,295.10	165,856.25
应付利息	六、16	737,912.48	617,912.48
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	944,559.26	1,021,053.79
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		16,330,100.31	13,742,730.80

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		16,330,100.31	13,742,730.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	22,470,000.00	22,470,000.00
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、20	-35,646,833.91	-33,129,774.57
归属于母公司所有者权益合计		9,823,166.09	12,340,225.43
少数股东权益		-2,354,473.05	-2,117,036.28
所有者权益合计		7,468,693.04	10,223,189.15
负债和所有者权益总计		23,798,793.35	23,965,919.95

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		2,092,137.99	1,819,453.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	-
应收账款	十四、1	2,080,808.96	2,133,439.49
预付款项		8,837,333.07	8,794,282.75
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	9,671,776.35	9,460,953.94
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		19,672.07	196,096.10
流动资产合计		22,701,728.44	22,404,225.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		800,000.00	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	7,473,900.00
投资性房地产		-	-
固定资产		278,631.57	352,517.62
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		983,676.50	210,367.70
开发支出		1,132,075.44	2,409,841.06
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		10,668,283.51	11,246,626.38
资产总计		33,370,011.95	33,650,852.11
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		40,943.00	120,500.00
预收款项		4,401,288.59	2,539,078.16
应付职工薪酬		-	17,560.04
应交税费		8,857.54	7,912.27
应付利息		737,912.48	617,912.48

应付股利		-	-
其他应付款		635,314.37	731,746.57
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		13,824,315.98	12,034,709.52
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		13,824,315.98	12,034,709.52
所有者权益：			
股本		23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,470,000.00	22,470,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-25,924,304.03	-23,853,857.41
所有者权益合计		19,545,695.97	21,616,142.59
负债和所有者权益合计		33,370,011.95	33,650,852.11

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,511,963.21	9,683,297.25
其中：营业收入	六、21	6,511,963.21	9,683,297.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,375,623.05	11,316,411.49
其中：营业成本	六、21	5,385,433.64	5,507,621.42
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		-	-
税金及附加	六、22	31,951.30	28,666.87
销售费用	六、23	917,998.45	1,947,868.10
管理费用	六、24	2,703,826.73	3,767,435.37
财务费用	六、25	292,190.11	-12,936.53
资产减值损失	六、26	44,222.82	77,756.26
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）		-	-
其他收益	六、27	943.69	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,862,716.15	-1,633,114.24
加：营业外收入	六、28	229,113.00	2,760,163.13
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、29	74,638.65	500.02
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,708,241.80	1,126,548.87
减：所得税费用		-	12,754.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,708,241.80	1,113,794.72
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		-2,489,144.85	1,352,148.77
少数股东损益		-219,096.95	-238,354.05
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,708,241.80	1,113,794.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,489,144.85	1,352,148.77
归属于少数股东的综合收益总额		-219,096.95	-238,354.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	0.06
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.06

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	487,127.39	4,654,463.61
减：营业成本	十四、4	95,039.10	1,265,037.22
税金及附加		-	-
销售费用		431,427.97	1,404,036.50
管理费用		1,742,727.47	2,753,691.09
财务费用		289,374.01	-14,142.98
资产减值损失		3,044.18	69,050.11
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,074,485.34	-823,208.33
加：营业外收入		4,038.72	2,760,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,070,446.62	1,936,791.67
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,070,446.62	1,936,791.67
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		-2,070,446.62	1,936,791.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	0.08
（二）稀释每股收益		-0.09	0.08

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,515,102.34	9,116,182.07
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		4,898.39	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	247,037.16	8,830,576.93
经营活动现金流入小计		9,767,037.89	17,946,759.00
购买商品、接受劳务支付的现金		818,207.19	10,858,152.54
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		6,174,420.68	9,391,349.11
支付的各项税费		369,533.74	722,858.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	1,840,495.90	1,501,541.80
经营活动现金流出小计		9,202,657.51	22,473,901.57
经营活动产生的现金流量净额		564,380.38	-4,527,142.57

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		193,179.66	116,459.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		193,179.66	116,459.00
投资活动产生的现金流量净额		-193,179.66	-116,459.00
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		171,535.00	-
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		171,535.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-171,535.00	-
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	六、30	199,665.72	-4,643,601.57
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	3,397,258.88	6,924,974.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	3,596,924.60	2,281,372.98

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	本期金额	上期金额
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		2,571,755.60	3,752,815.72
收到的税费返还		4,038.72	-
收到其他与经营活动有关的现金		361,261.58	8,775,841.85
经营活动现金流入小计		2,937,055.90	12,528,657.57

购买商品、接受劳务支付的现金		700,564.70	10,403,714.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,031,389.81	2,397,472.18
支付的各项税费		45,922.72	124,996.19
支付其他与经营活动有关的现金		571,448.97	4,074,674.54
经营活动现金流出小计		2,349,326.20	17,000,857.16
经营活动产生的现金流量净额		587,729.70	-4,472,199.59
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		143,510.16	750.00
投资支付的现金		-	-
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		143,510.16	750.00
投资活动产生的现金流量净额		-143,510.16	-750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		171,535.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		171,535.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-171,535.00	-
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		272,684.54	-4,472,949.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,819,453.45	5,239,611.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,092,137.99	766,661.64

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

5. 合并范围变化：

本公司 2016 年底子公司南昌光速科技有限公司设立南昌兰光科技有限公司、南昌古为科技有限公司两家孙公司，南昌兰光科技有限公司自 2017 年开始运营，并纳入合并范围，南昌古为科技有限公司暂未运营。

11. 开发支出情况：

开发支出期初余额为 4,898,524.12 元，本期增加 630,915.25 元，其中麻将项目增加 143,122.16 元，求魔来了项目增加 487,793.09 元。麻将项目本期确认为无形资产 1,420,887.78，开发支出期末余额 4,108,551.59。

二、报表项目注释

江西大麦互娱科技股份有限公司 2017 年度 1-6 月财务报表附注 (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%
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	1.037%
胡治中	250,000.00	1.037%
合计	23,000,000.00	100.00%

2016年10月，股东胡彪、胡治中将所持股份转让给王力伟。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%
王力伟	500,000.00	2.174%
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：91360100573614739A。

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

本财务报表经本公司董事会于2017年8月23日决议批准报出。

4、 合并范围的变更

本公司本期合并范围新增两家孙公司，详见第八节合并范围变更。

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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年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计入当期损益；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计入当期损益。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、清偿负债同时进行时，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。

2017 年 6 月 30 日本公司自行开发的忍界大战、求魔 online、守护者们、麻将无形资产在资产负债表中的余额为人民币 983,676.50 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管

理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回《忍界大战》、《求魔 online》、《守护者们》、《麻将》无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（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
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	12.5%	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，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 06 月 30 日，本期指 2017 年度 1-6 月，上期指 2016 年度 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,596,924.60	3,397,258.88
合计	3,596,924.60	3,397,258.88

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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其他应收款	4,339,354.32	100.00	735,043.81	16.94	3,604,310.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,339,354.32	100.00	735,043.81	16.94	3,604,310.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,849,963.24	100.00	710,574.25	18.46	3,139,388.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,849,963.24	100.00	710,574.25	18.46	3,139,388.99

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	1,067,834.76	53,391.74	5	578,443.68	28,922.18	5
1-2 年	690,000.01	69,000.00	10	690,000.01	69,000.00	10
2-3 年	2,260,359.02	452,071.80	20	2,260,359.02	452,071.80	20
3-4 年	321,160.53	160,580.27	50	321,160.53	160,580.27	50
合计	4,339,354.32	735,043.81	-	3,849,963.24	710,574.25	-

(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 24,469.56 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 2017 年 06 月 30 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应收账款情况

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	2 至 32,260,297.73; 3 至 4 年 321,160.53	59.49
重庆超线程科技有限公司	客户	690,000.00	1-2 年	15.9
江西泰豪动漫职业学院	客户	377,113.63	1 年以内	8.69
成都游骑兵科技有限公司	客户	74,500.00	1 年以内	1.72
深圳市畅娱天下科技有限公司	客户	51,120.00	1 年以内	1.18
合计	—	3,774,191.89	—	86.98

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	302,572.36	3.39	7,537,681.23	85.6
1 至 2 年	8,625,423.39	96.61	1,268,401.52	14.4
合计	8,927,995.75	100.00	8,806,082.75	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	期末余额	账龄	未结算原因
深圳云顶互动网络技术有限公司	供应商	5,629,514.64	1-2 年	服务未提供完毕
北京恒源天成科技有限公司	供应商	1,161,469.51	1-2 年	服务未提供完毕
台风互动（北京）信息技术有限公司	供应商	990,566.01	1-2 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	1-2 年	服务未提供完毕
北京掌动未来科技有限公司	供应商	283,018.86	1-2 年	服务未提供完毕
合计	—	8,625,423.39	—	—

(3) 截至 2017 年 06 月 30 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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,049,430.15	100	53,821.51	5.13	995,608.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,049,430.15	100	53,821.51	—	995,608.64

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	672,365.08	100.00	34,068.25	5.07	638,296.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合计	672,365.08	100.00	34,068.25	5.07	638,296.83
----	------------	--------	-----------	------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	1,040,430.15	52,021.51	5	663,365.08	33,168.25	5
1-2 年			10	9,000.00	900.00	10
2-3 年	9,000.00	1,800.00	20			20
合计	1,049,430.15	53,821.51	5.13	672,365.08	34,068.25	5.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,753.26 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无核销的大额其他应收账款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	84,890.00	68,190.00
预付分成款	577,680.00	577,680.00
业务借支	386,860.15	
社保及公积金		16,979.65
备用金		9,000.00
增值税未认证进项		515.43
合计	1,049,430.15	672,365.08

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
成都市赛一科技有限公司	预付分成款	577,680.00	1 年以内	55.05	28,884.00
张耕铭	业务借支	83,100.00	1 年以内	7.92	4,155.00
成都高投置业有限公司	保证金	62,790.00	1 年以内	5.98	3,139.50
唐梦洽	业务借支	60,000.00	1 年以内	5.72	3,000.00
张亚坤	业务借支	45,500.00	1 年以内	4.34	2,275.00
合计	—	829,070.00	—	79.00	41,453.50

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		33,396.00
待抵扣进项税	19,672.07	194,846.10
合计	19,672.07	228,242.10

6、可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	800,000.00			800,000.00		
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	800,000.00			800,000.00		
其他						
合计	800,000.00			800,000.00		

(2) 期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(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
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、期初余额	3,309,173.80
2、本期增加金额	8,092.37
(1) 购置	8,092.37
3、本期减少金额	197,334.00
(1) 处置或报废	197,334.00
4、期末余额	3,119,932.17
二、累计折旧	
1、期初余额	2,288,044.22
2、本期增加金额	161,847.94
(1) 计提	161,847.94
3、本期减少金额	56,557.68
(1) 处置或报废	56,557.68
4、期末余额	2,393,334.48
三、减值准备	—
1、期初余额	
2、本期增加金额	

(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置或报废	
4、期末余额	
四、账面价值	—
1、期末账面价值	726,597.69
2、期初账面价值	1,021,129.58

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2017 年 06 月 30 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、期初余额	23,786,793.76
2、本期增加金额	1,420,887.78
(1) 内部研发	1,420,887.78
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	25,207,681.54
二、累计摊销	
1、期初余额	20,074,580.82
2、本期增加金额	1,474,207.98
(1) 计提	1,474,207.98
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	21,548,788.80
三、减值准备	
1、期初余额	2,675,216.24
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	2,675,216.24
四、账面价值	
1、期末账面价值	983,676.50
2、期初账面价值	1,036,996.70

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

		内部开发支出	委托开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	计提减值损失	
麻将	1,277,765.62	143,122.16		1,420,887.78			0.00
求魔来了	2,488,683.06	487,793.09					2,976,476.15
源代码	1,132,075.44						1,132,075.44
合计	4,898,524.12	630,915.25		1,420,887.78			4,108,551.59

10、长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
网络费	4,400.00	
房租	31,056.00	
合计	35,456.00	-

11、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

12、应付账款按账龄列示

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
模型动作、游戏特效及测试外包费用	105,633.00	64,690.00
9 号楼装饰费用		120,500.00
合计	105,633.00	185,190.00

(2) 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	105,633.00	100.00	185,190.00	100.00
合计	105,633.00	100.00	185,190.00	100.00

(3) 应付款项按前 3 名列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
四川力众信息技术有限公司	模型外包费	45,690.00	1 年以内
沈阳壁虎网络科技有限公司	测试外包费	19,000.00	1 年以内
武汉极光动力网络科技有限公司	特效外包费	40,943.00	1 年以内
合计	—	105,633.00	—

13、预收款项

(1) 预收款项分类列示

项目	期末余额	期初余额
软件制作费	1,176,603.45	316,100.00
设计费	736,325.51	838,984.24
游戏分成及版权金	4,413,771.51	2,539,078.16
合计	6,326,700.47	3,694,162.40

(2) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,226,700.47	98.42	3,694,162.40	100.00
1 至 2 年	100,000.00	1.58		
合计	6,326,700.47	100.00	3,694,162.40	100.00

(3) 预收款项按前 5 名列示

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预收账款总额的比例（%）
霍尔果斯掌沃智能网络科技有限公司	客户	1,886,792.40	1 年以内	29.94
CUBE MAGIC INC.	客户	925,940.00	1 年以内	14.69
MR MA LONG WU HAN SHI WU CHANG QU	客户	471,084.94	1 年以内	7.48
腾讯科技（深圳）有限公司	客户	335,120.75	1 年以内	5.32
MOBVISTA INTERNATIONAL TECHNOLOGY LIMITED	客户	314,315.08	1 年以内	4.99
合计	—	3,933,253.17	—	62.42

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,177.04	6,048,893.00	6,075,070.04	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	32,378.84	407,939.89	440,318.73	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,555.88	6,456,832.89	6,515,388.77	0

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,673.28	5,606,222.22	5,617,895.50	0.00
2、职工福利费		151,343.69	151,343.69	0.00
3、社会保险费	12,293.76	192,190.59	204,484.35	0.00
其中：医疗保险费	11,009.28	173,588.96	184,598.24	0.00

工伤保险费	556.14	5,555.04	6,111.18	0.00
生育保险费	728.34	13,046.59	13,774.93	0.00
4、住房公积金	2,210.00	99,136.50	101,346.50	0.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	26,177.04	6,048,893.00	6,075,070.04	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31548.36	394,320.50	425,868.86	0.00
2、失业保险费	830.48	13,619.39	14,449.87	0.00
3、企业年金缴费				
合计	32,378.84	407,939.89	440,318.73	0.00

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 27%、1% 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。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,096.33	29,373.21
个人所得税	121,960.29	129,335.86
城市维护建设税	4,238.92	3,769.49
教育费附加	2,256.17	2,026.61
地方教育费附加	1,504.12	1,351.08
印花税	239.27	
合计	215,295.10	165,856.25

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	737,912.48	617,912.48
合计	737,912.48	617,912.48

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
爱心基金	17,863.00	30,018.00
社保及公积金	53,979.65	100,636.01
房租及物业	291,753.54	323,462.13

个人报销款	51,724.43	75,946.00
工资薪酬	529,238.64	490,991.65
合计	944,559.26	1,021,053.79

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	944,559.26	100.00	1,021,053.79	100.00
合计	944,559.26	100.00	1,021,053.79	100.00

(3) 其他应付款按前 5 名列示

单位名称	期末余额	年限	占其他应付款总额的 比例 (%)
工资薪酬	490,991.65	1 年以内	51.98
泰豪科技股份有限公司	191,765.00	1 年以内	20.30
预提房屋租赁费用	96,382.38	1 年以内	10.20
五险一金	50,208.09	1 年以内	5.32
何杉	34,264.19	1 年以内	3.63
合计	863,611.31	—	91.43

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00						23,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	14,720,000.00			14,720,000.00
其他资本公积	7,750,000.00			7,750,000.00
合计	22,470,000.00			22,470,000.00

20、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-33,129,774.57	-22,937,419.39
其他因素调整	-27,914.49	-10,863.00
调整后期初未分配利润	-33,157,689.06	-22,948,282.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,489,144.85	-10,181,492.18

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,646,833.91	-33,129,774.57

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	13,070.80	55,288.61	9,683,297.25	5,507,621.42
软件制作收入	700,197.90	1,155,091.47		
培训收入	838,218.66	817,938.32		
技术服务费	4,960,475.85	3,357,115.24		
合 计	6,511,963.21	5,385,433.64	9,683,297.25	5,507,621.42

22、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	16,104.34	14,672.95
教育费附加	9,122.84	8,396.35
地方教育费附加	6,081.91	5,597.57
印花税	642.21	
合 计	31,951.30	28,666.87

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费等	767,521.40	1,586,745.39
折旧	1,675.98	1,432.78
办公费	7,698.75	12,794.88
网络通讯费	2,248.04	5,288.65
房租及物业	17,015.68	36,236.97
业务招待费	112,158.49	116,041.00
广告宣传		2,472.67
交通与差旅	7,958.47	85,283.68
会务费		81,509.43
水电费	1,721.64	
其他		20,062.65

合计	917,998.45	1,947,868.10
----	------------	--------------

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付		
工资、福利费等	1,461,005.02	1,658,473.77
交通、差旅及办公费	214,362.18	151,215.01
业务招待费	36,668.95	218,463.50
房租及物业	61,511.22	94,163.67
折旧费	106,199.11	238,770.94
摊销费	647,578.98	1,109,566.23
研发费用		
中介费用		
其他	176,501.27	296,782.25
合计	2,703,826.73	3,767,435.37

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	291,535.00	
减：利息收入	5,230.76	18,098.13
银行手续费	5,885.56	5,270.59
汇兑损益	0.31	-108.99
合计	292,190.11	-12,936.53

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	44,222.82	77,756.26
无形资产减值准备		
合计	44,222.82	77,756.26

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
季度收入玖万元以下免征税	943.69	
合计	943.69	

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,760,000.00	

非流动资产处置损益	224,201.64		224,201.64
其他	4,911.36	163.13	4,911.36
合计	229,113.00	2,760,163.13	230,056.69

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江西省人民政府动漫奖		160,000.00	与收益相关
“赣鄱英才 555 工程”创新创业人才计划			与收益相关
对挂牌企业奖励		2,500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
合计		2,760,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	7,634.62		7,634.62
其他	67,004.03	500.02	67,004.03
合计	74,638.65	500.02	74,638.65

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,230.76	18,098.13
政府补助		2,760,163.10
往来款	41,206.19	6,000,000.00
其他	200,600.21	52315.70
合计	247,037.16	8,830,576.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	272,362.59	39,394.09
房租及物业费	243,524.21	6,382.80
广告宣传费		1,220.00
会务费	29,660.00	48,000.00
交通及差旅费	88,446.83	285,785.00
审计咨询费	117,747.60	283,579.30
业务招待费	99,714.27	373,403.00
员工借款	546,193.00	92,483.53
其他	442,847.40	371,294.08
合计	1,840,495.90	1,501,541.80

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,708,241.80	1,113,794.72
加：资产减值准备	44,222.82	77,756.26
固定资产和生产性生物资产折旧、油气资产折耗	105,290.26	309,783.59
无形资产摊销	1,474,207.98	2,127,859.89
长期待摊费用摊销	63,332.68	384,585.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-224,201.64	
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）	120,000.00	-12,936.53
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）		-4,662,884.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-758,184.43	-13,452,405.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,447,954.51	9,587,304.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	564,380.38	-4,527,142.57
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	3,596,924.60	2,281,372.98
减：现金的期初余额	3,397,258.88	6,924,974.55
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	199,665.72	-4,643,601.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,596,924.60	2,281,372.98

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,596,924.60	2,281,372.98

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
南昌兰光科技有限公司	其他有限责任公司	江西省南昌市	游戏开发及运营	10 万元	游戏开发及运营	-
南昌古为光科技有限公司	其他有限责任公司	江西省南昌市	游戏开发及运营	10 万元	游戏开发及运营	-

(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	71		是	-52,776.78		
成都金琥珀文化艺术有限公司	60.35	60.35		是	-545,810.48		
武汉零度工坊信息科技有限公司	71	71		是	-1,749,706.77		
深圳市大麦互娱科技有限公司	100	100		是			

成都小杉音乐文化有限公司	81	81	是	-6149.4469		
南昌兰光科技有限公司	71	71	是	-29.5684		
南昌古为光科技有限公司	49.7	49.7	是			

2、合并范围发生变更的说明

本公司 2016 年底子公司南昌光速科技有限公司设立南昌兰光科技有限公司、南昌古为科技有限公司两家孙公司，南昌兰光科技有限公司自 2017 年开始运营，并纳入合并范围，南昌古为科技有限公司暂未运营。

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		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		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		设立
成都小杉音乐文化有限公司	成都	成都	乐曲创作	81		设立
南昌兰光科技有限公司	南昌	南昌	游戏开发及运营		71	设立
南昌古为光科技有限公司	南昌	南昌	游戏开发及运营		49.7	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	8,134.81		-52,776.78
成都金琥珀文化艺术有限公司	39.65	-85,463.97		-545,810.48
成都小杉音乐文化有限公司	19.00	21,515.53		-6,149.45
武汉零度工坊信息科技有限公司	29.00	-163,253.75		-1,749,706.77
南昌兰光科技有限公司	29.00	-29.57		-29.57

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	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	1,223,931.88	2,978,033.84	4,201,965.72	3,812,654.62		3,812,654.62
成都金琥珀文化艺术有限公司	2,011,080.45	316,600.41	2,327,680.86	2,919,952.07		2,919,952.07
成都小杉音乐文化有限公司	380,192.33	2,241.05	382,433.38	319,798.89		319,798.89
武汉零度工坊信息科技有限公司	2,409.82	163,022.97	165,432.79	5,627,604.40		5,627,604.40
南昌兰光科技有限公司	59,677.26		59,677.26	59,779.22		59,779.22

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	357,208.80	2,777,253.52	3,134,462.32	2,773,202.30		2,773,202.30
成都金琥珀文化艺术有限公司	2,271,961.81	318,068.52	2,590,030.33	2,920,501.27		2,920,501.27
成都小杉音乐文化有限公司	10,606.33	162,946.27	173,552.60	224,157.74		224,157.74
武汉零度工坊信息科技有限公司	3,112.49	725,655.71	728,768.20	5,627,995.86		5,627,995.86
南昌兰光科技有限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额			
	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	1,499,402.53	28,051.08	28,051.08	775,430.51
成都金琥珀文化艺术有限公司	4,490,481.83	-215,545.96	-215,545.96	-858,938.60
成都小杉音乐文化有限公司	34,951.46	113,239.63	113,239.63	11,289.07
武汉零度工坊信息科技有限公司		-562,943.95	-562,943.95	-702.67
南昌兰光科技有限公司		-101.96	-101.96	59,677.26

(续)

子公司名称	上期发生额			
	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	809,526.27	-155,062.72	-155,062.72	157,995.91
成都金琥珀文化艺术有限公司	4,317,076.32	-68,072.09	-68,072.09	-12,260.25
成都小杉音乐文化有限公司	40,592.23	-69,097.24	-69,097.24	-100,260.50
武汉零度工坊信息科技有限公司	322,222.31	-528,506.23	-528,506.23	-72,692.22

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，除本公司及下属子公司成都金琥珀文化艺术有限公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 06 月 30 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	期末余额	期初余额
现金及现金等价物		4.36

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%			1.11%	0.06%

2、信用风险

2017 年 06 月 30 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。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 300 万元。

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
短期借款			6,000,000.00	2,000,000.00	

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
同方泰豪动漫集团股份有限公司	持股超过 5% 的股东
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
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	实际控制人

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	本期发生额	上期发生额
江西泰豪动漫有限公司	动漫软件开发设计制作		236,004.76

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰豪集团有限公司	6,000,000.00	2016-12-12	2019-12-11	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
同方泰豪动漫产业投资有限公司	2,000,000.00	2016-2-16	2017-8-15	按年利率 12% 的有偿借款

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江西泰豪动漫有限公司			27,900.00	1,395.00
合计			27,900.00	1,395.00
其他应收款：			250,000.00	250,000.00
黎浩宇：			250,000.00	250,000.00
合计			250,000.00	250,000.00
短期借款				

同方泰豪动漫集团股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 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 2017 年 06 月 30 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，2017 年度小杉音乐的营业收入为 34,951.46 元，占公司合并利润表营业收入的 0.54%；2017 年 6 月 30 日小杉音乐资产总额为 382,433.38 元，占合并财务报表资产总额的 1.61%，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	2,699,352.69	100.00	618,543.73	22.91	2,080,808.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,699,352.69	100.00	618,543.73	22.91	2,080,808.96

(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	2,754,753.24	100.00	621,313.75	22.55	2,133,439.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,754,753.24	100.00	621,313.75	22.55	2,133,439.49

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	117,833.13	5891.66	5	173,233.69	8661.68	5
1-2 年	0.01	0.00	10	2,260,359.02	452,071.80	10
2-3 年	2,260,359.02	452,071.80	20	321,160.53	160,580.27	20
3-4 年	321,160.53	160,580.27	50			50
合计	2,699,352.69	618,543.73	22.91	2,754,753.24	621,313.75	22.55

（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	117,833.13	4.36	173,233.69	6.29
2-3 年	2,260,359.03	83.74	2,260,359.02	82.05
3-4 年	321,160.53	11.90	321,160.53	11.66
合计	2,699,352.69	100.00	2,754,753.24	100.00

（3）本期无核销的大额应收账款情况。

（4）截至 2017 年 6 月 30 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。

（5）应收账款金额前五名单位情况

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	2 至 3 年 2,260,297.73 元； 3 至 4 年 321,160.53 元	95.63
江西泰豪动漫职业学院	客户	50,000.00	1 年以内	1.85
北京当乐信息技术有限公司	客户	36,062.28	1 年以内	1.34

北京世界星辉科技有限责任公司	客户	31,770.85	1 年以内	1.17
北京卓易讯畅科技有限公司	客户	61.29	2-3 年	
合计		2,699,352.68		99.99

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	9,706,474.55	100	34,698.20	0.36	9,671,776.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,706,474.55	100	34,698.20	0.36	9,671,776.35

(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	9,489,837.94	100	28,884.00	0.3	9,460,953.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,489,837.94	100	28,884.00	0.3	9,460,953.94

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	693,964.00	34,698.2	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部关联方	9,012,510.55		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,814.20 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销的大额其他应收账款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	9,012,510.55	8,912,157.94
预付分成款	577,680.00	577,680.00
借款	116,284.00	
合计	9,706,474.55	9,489,837.94

(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	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	4,933,809.67	1 年以内 3121940.87; 1-2 年 1811868.80	50.83	
南昌光速科技有限公司	往来款	1,980,000.00	1-2 年以内	20.40	
成都金琥珀文化艺术有限公司	往来款	1,882,493.96	1-2 年以内	19.39	
成都市赛一科技有限公司	预付分成款	577,680.00	1 年以内	5.95	28,884.00
成都小杉音乐文化有限公司	往来款	216,206.92	1 年以内	2.23	
合计		9,590,190.55		98.80	28,884.00

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	7,473,900.00		7,473,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	487,127.39	95,039.10	4,654,463.61	1,265,037.22
其他业务收入				
合计	487,127.39	95,039.10	4,654,463.61	1,265,037.22

(2) 主营业务（分服务）

项目	2017 年 1-6 月发生额		2016 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	13,070.80	55,288.61	4,654,463.61	1,265,037.22
技术服务费	474,056.59	39,750.49		
合计	487,127.39	95,039.10		

十五、补充资料

1、本期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	22,4201.64	
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	943.69	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,727.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	155,418.04	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	155,418.04	

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	-22.43	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.83	-0.12	-0.12

江西大麦互娱科技股份有限公司

2017年8月24日