

深圳墨麟科技股份有限公司
2018 年半年度报告
证券代码：835067

公告编号 2018-034

证券简称：墨麟股份

主办券商：中信证券

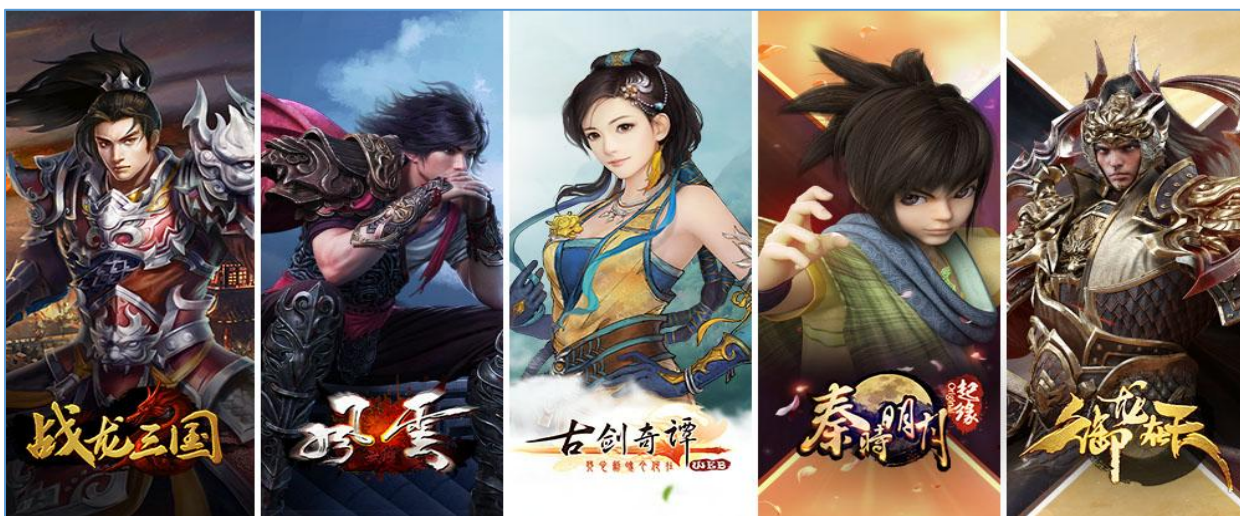


墨麟股份

NEEQ : 835067

深圳墨麟科技股份有限公司

SHENZHEN MOKYLIN TECHNOLOGY CO.LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 1 月，广东省游戏产业协会颁发的游戏企业“突出贡献奖”。



2018 年 3 月，墨麟集团获得中国游戏行业金手指奖“优秀企业奖”。



2018 年 3 月，御龙在天 WEB 获得中国游戏行业金手指奖“最受期待游戏奖”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
深圳墨麟、墨麟股份、公司	指	深圳墨麟科技股份有限公司
深圳墨麒	指	深圳市墨麒科技有限公司
深圳墨一	指	深圳市墨一科技有限公司
深圳墨和	指	深圳市墨和科技有限公司
宿州墨和	指	宿州墨和网络科技有限公司
成都墨龙	指	成都墨龙科技有限公司
成都雪茗斋	指	成都雪茗斋科技有限公司
成都墨灵	指	成都市墨灵科技有限公司
武汉鱼之乐	指	武汉鱼之乐信息技术有限公司
香港墨麟	指	香港墨麟科技有限公司
深圳三体	指	深圳三体文化传播有限公司
深圳墨娱	指	深圳市墨娱科技有限公司
深圳锐游	指	深圳市锐游科技有限公司
伊利墨和	指	伊犁墨和网络科技有限公司
深圳小众	指	深圳小众娱乐科技有限公司
成都墨嘟	指	成都墨嘟科技有限公司
成都墨非	指	成都墨非科技有限公司
成都壹品	指	成都壹品互娱科技有限公司
深圳墨非	指	深圳墨非投资管理合伙企业（有限合伙）
国墨天下	指	深圳国墨天下投资管理有限公司
国墨联合	指	深圳国墨联合投资管理有限公司
三七互娱	指	芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司
德力股份	指	安徽德力日用玻璃股份有限公司
本期、本报告期	指	2018 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2017 年 1-6 月
期末、本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初，本期期初	指	2018 年 1 月 1 日

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。

公司负责人周志锋、主管会计工作负责人郭永洪及会计机构负责人（会计主管人员）严玉清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B 栋三单元 9 楼 901 董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期历次董事会决议 2、报告期历次监事会决议 3、报告期历次股东大会决议 4、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 5、关于公司董事、高级管理人员对《2018 年半年度报告》的书面确认意见 6、监事会关于对 2018 年半年度报告的审核意见 7、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳墨麟科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN MOKYLIN TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	墨麟股份
证券代码	835067
法定代表人	周志锋
办公地址	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B 栋三单元 9 楼 901

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭永洪
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86958283
传真	0755-86958252
电子邮箱	guoyonghong@mokylin.com
公司网址	http://www.mokylin.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B 栋三单元 9 楼 901, 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B 栋三单元 9 楼 901 董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-11-14
挂牌时间	2015-12-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642、6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	网络游戏的研发和授权运营
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	168,692,542
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	陈默
实际控制人及其一致行动人	陈默

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300585633363K	否
注册地址	深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B 栋三单元 9 楼 901	否
注册资本（元）	168,692,542	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截止本报告披露日，公司做市商由 8 家变更为 6 家做市商。

第二节 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	18,141,262.69	35,067,813.64	-48.27%
毛利率	31.06%	70.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,682,974.04	-43,975,349.69	21.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-44,137,076.41	-50,050,780.98	11.82%
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）	-6.44%	-5.86%	-
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）	-8.27%	-6.70%	-
基本每股收益	-0.21	-0.26	19.23%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	531,817,423.58	572,050,383.88	-7.03%
负债总计	37,337,117.15	41,487,795.96	-10.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,249,943.90	551,051,343.71	-5.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	3.27	-5.51%
资产负债率（母公司）	2.85%	2.03%	-
资产负债率（合并）	7.02%	7.25%	-
流动比率	8.08	9.39	-
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	-39,891,097.30	-110,906,365.67	64.03%
应收账款周转率	1.24	0.99	-
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	-7.03%	-14.09%	-
营业收入增长率	-48.27%	-72.48%	-
净利润增长率	22.05%	-117.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	168,692,542	168,692,542	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表：				
应收票据	-	-		
应收账款	29,223,889.62	-		
应收票据及应收账款	-	29,223,889.62		
应收利息	634,246.57	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	22,206,058.96	22,840,305.53		
应付票据	-	-		
应付账款	2,848,329.25	-		
应付票据及应付账款	-	2,848,329.25		
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	5,032,342.19	5,032,342.19		
母公司资产负债表：				
应收票据	-	-		
应收账款	7,307,062.89	-		
应收票据及应收账款	-	7,307,062.89		

应收利息	634,246.57	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	248,994,956.87	249,629,203.44		
应付票据	-	-		
应付账款	79,328.18	-		
应付票据及应付账款	-	79,328.18		
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	5,209,872.70	5,209,872.70		
合并利润表：				
管理费用	71,324,890.85	20,430,193.12		
研发费用	-	50,894,697.73		
母公司利润表：				
管理费用	29,152,508.47	10,441,522.86		
研发费用	-	18,710,985.61		

财政部于 2018 年 6 月 15 日公布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、手机游戏及相关产品的开发商、运营商。公司拥有专业的游戏研发团队以及创新的研发模式，具有丰富的产品投放经验，对各游戏运营平台的资源、玩家的偏好及游戏平台各游戏产品有深刻的理解，能够深度挖掘并平衡游戏产品的商业性和娱乐性，打造精品游戏。公司主要从事页游、手游、端游等网络游戏研发和授权运营、自主运营业务。前期通过与发行平台的定制合作获取授权定制金以覆盖研发成本，产品上线前找准平台核心用户的诉求加大产品成功性。上线后与运营平台的游戏运营分成获取收入，以及在公司自有运营平台上的产品运营的收入，共同构成公司的收入来源。

2、报告期内至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内致力于精品游戏研发运营战略的落地，推进不同产品线的多款游戏产品的研发和运营工作，商业模式未发生变化。但由于市场竞争的进一步加剧、细分市场规模的变化，导致期内所推出游戏产品在运营阶段的表现未达预期，造成当期的经营业绩不理想。

在报告期内，公司的其他在研页游、手游研发工作进展保持正常，2018 年上半年上线《御龙在天页游》，ARPG 手游项目 A 在上半年进入测试阶段。预计下半年 ARPU 手游项目 A 进入上线阶段，预计这些产品将在下一周期内陆续推出；在公司经营和治理方面，继续优化团队规模和人员结构，推动团队向精英化团队方面进行发展，同时组织架构优化更为扁平化，有效降低沟通和管理成本；在基础研发方面，公司自有游戏研发引擎得到进一步应用和升级，对未来游戏产品的研发效率产生积极作用；基于对于市场发展趋势的分析，未来公司将在移动 H5 游戏方面增加投入和产品研发。

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 1,814.13 万元，同比下降 48.27%，营业利润-4,148.83 万元，同比增加 1,083.61 万元，归属母公司净利润-3,468.30 万元，同比增加 929.24 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司净利润为-4,413.71 万元，较去年同期扣非后归属母公司净利润-5,005.08 万元增加 591.37 万元，主要原因为老款游戏已运营两三年，流水下降，2018 年上半年新上线《御龙在天页游》，ARPG 手游项目 A 在上半年进入测试阶段，预计下半年 ARPU 手游项目 A 进入上线阶段，根据研发项目情况，研发及运营人员精简，经营成本下降，净利润相比同期有所增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,989.11 万元，较上年同期现金流量净额-11,090.64 万元增加 7,101.53 万元，主要原因上期支付企业所得税而本期无此支出、同时本期精简人员，导致经营活动现金流出金减少。截止 2018 年 6 月 30 日，公司归属于挂牌公司股东的净资产为 52,124.99 万元，较期初下降 5.41%，期末资产负债率为 7.02%，较期初 7.25%有所下降。

三、 风险与价值

1、对网络游戏运营平台依赖的风险

公司作为游戏研发商，目前研发的大型精品网页游戏主要通过版权代理的方式授权腾讯、百度、37 游戏、YY 游戏等运营平台运营来获得分成收益，对游戏运营平台有一定的依赖性。虽然公司目前仍可凭借自身强大的研发实力根据发行平台的定制化量身打造符合平台预期的游戏精品产品来实现优势互补，实现共赢。但是公司已意识到这种模式下核心用户并不掌握在自己手中，在竞争中处于不利地

位。

应对措施：公司已计划通过加快适合公司游戏风格的相关 IP 储备、提高对知名 IP 进行二次创作转化的能力以及自身原创能力等措施，进一步提升游戏趣味性和内涵，以逐步积累品牌核心用户，努力降低游戏开发及运营风险。

2、人才流失的风险

公司专注于自主研发网络游戏，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。报告期内，虽研发人员人数有所减少，但核心人员未发生变动，同时公司会适时吸引并稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发人员以维持公司的竞争力。随着公司战略调整，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

应对措施：公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《劳动合同》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，可能对公司经营造成不利影响。公司拟通过进一步加强企业文化建设等方式，增进员工归属感和荣誉感以保持核心团队稳定。

3、公司业绩波动的风险

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 1,814.13 万元，同比下降 48.27%，营业利润-4,148.83 万元，同比增加 1,083.61 万元，归属母公司净利润-3,468.30 万元，同比增增加 929.24 万元，扣除非经常性损益后的归属母公司净利润为-4,413.71 万元，较去年同期扣非后归属母公司净利润-5,005.08 万元增加 591.37 万元，主要原因为研发及运营人员精减，经营成本下降，2018 年下半年业绩将有增长态势，公司未来仍存在业绩下滑的风险。

应对措施：针对业绩下滑，公司积极采取了优化团队规模和人员结构、游戏研发理念和研发模式的创新、调整产品线结构、丰富游戏类型和题材等措施。公司作为页游行业的领先企业，目前正通过布局手游，增加手游产品数量以及进一步拓展海外市场来拓宽收入来源。

4、对外投资存在减值的风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司账上的可供出售金融资产、长期股权投资、投资电视连续剧《古剑奇谭二》和银行理财产品余额分别为 22,203.38 万元，1,810.67 万元，4,500.00 万元和 6,799.00 万元，占归属于母公司所有者权益比重分别为 42.60%、3.47%、8.63%和 13.04%，合计占比为 67.75%。公司对外投资金额较大，未来可能面临收回风险较大，若未来出现投资减值情形，将对公司的利润和净资产产生较大影响。

应对措施：公司通过每月与投资对象了解营运情况，获取和分析其财务报表，积极做好投资风险管理和退出路径准备；对于到期的投资，及时催促收回相关款项，必要时，采取诉讼等保护措施。

5、持续经营能力的风险

报告期内，行业竞争日趋激烈，公司主营业务收入持续减少，研发投入减少、2017 年至 2018 年半年度的持续亏损，未分配利润已由盈利变为为累计亏损约 3,468 万元，经营活动产生的现金流量净额持续为负数，公司存在持续经营能力的风险。

应对措施：针对业绩下滑，公司积极采取了优化团队规模和人员结构、游戏研发理念和研发模式的创新、调整产品线结构、丰富游戏类型和题材等措施。公司目前正通过布局手游，增加手游产品数量以及进一步拓展海外市场来拓宽收入来源。

四、 企业社会责任

作为一家公众公司，公司注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。

1、债权人及供应商保护

报告期内，严格按照债权人及供应商合同规定，履行付款义务，从未拖欠。

2、员工保障

报告期内，公司如期发放职工薪酬，有明确的奖金发放计划及薪酬晋升管理体制，据实代扣代缴个人所得税，全员办理社会保险，进行员工身体健康检查，始终把员工的健康和安全放在首位。公司在服务国家脱贫攻坚战略上，在边远地区进行投资，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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情况

单位：元

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	500,000.00	291,399.36
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	-	-
6. 其他	-	-

公司第一届董事会第三十次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2018 年度日常性关联交易的议案》，并于 2018 年 3 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2018-008），预计 2018 年度公司与关联方三七互娱的版权金、项目分成、游戏分成等交易金额不超过 50 万元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 4 月 10 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会利用闲置资金购买理财产品的议案》，2018 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第二十三次临时会议审议并通过了《关于授权董事长利用闲置资金购买理财产品的议案》，董事会授权董事长办理额度在人民币 60,000 万元内的理财产品购买及赎回事宜。2018 年半年度公司及子公司购买证券理财和银行理财产品合计 17,030 万元，赎回证券理财和银行理财产品合计 24,511 万元，获取投资收益 198.39 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人陈默出具承诺：“根据商务合作需要，针对后续研发的游戏，公司已在与游戏运营商签署的授权运营合同中，设置了游戏产品代理运营的要求，明确要求游戏运营商负责办理游戏出版审批和运营备案，同时由游戏运营商承担相关费用及责任。如一旦已授权运营的游戏未办理出版审批和运营备案而导致公司遭受损失，由本人以自有资金承担相关连带赔偿责任。”公司相关游戏出版运营备案正常，并未出现导致公司遭受损失的情况，该承诺履行正常。

2、控股股东、实际控制人陈默已出具承诺函，在墨麟股份的股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之后，其将承担因租赁房屋产权瑕疵而在租赁期内搬迁或未办理租赁登记备案而给墨麟股份造成的一切损失。该项承诺履行正常。

3、公司控股股东、实际控制人陈默出具《承诺函》：如应有关社会保险主管部门或其他有权部门的要求或决定，公司及其子公司因未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何处罚、损失，或应有权部门要求为员工补缴上述社会保险及住房公积金，陈默先生愿在毋需公司支付对价的情形下承担所有相关处罚、损失及相应的责任。该项承诺履行正常。

4、公司实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，表示其本人及其本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。同时承诺：在其本人直接或间接持有公司股份的期间内，其本人将不会通过其本人控制或可施加重大影响的任何主体或者任何方式，直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。截止报告期末，实际控制人及其控制的企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形，该项承诺履行正常。

5、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》：其本人及关联方将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易。将履行作为公司股东、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司对与上文所述关联方之间的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司的股东大会或股东会做出侵犯其他股东合法权益的决议。如果将来公司或其子公司不可避免的与关联方发生任何关联交易，则承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，关联方将不会要求或接受公司或其子公司给予其任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。该项承诺履行正常。

6、公司全部董事、监事、高管均签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》、《公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员对外投资、兼职情况的声明》、《关于规范关联交易承诺函》、《控股股东、实际控制人及管理层关于最近两年及一期是否存在重大违法违规行为及受处罚的情况说明》，对各人的任职资格、投资及兼职情况、同业竞争及关联交易情况、重大诉讼、仲裁或行政处罚等情况进行了承诺。该项承诺履行正常。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行定期存款	司法冻结	11,794,291.00	2.22%	因涉及与康露诉讼案件，深圳市南山区人民法院对公司普通银行账户定期存款进行冻结
总计	-	11,794,291.00	2.22%	-

公司于 2018 年 1 月 31 日接收到深圳市南山区人民法院于 2018 年 1 月 25 日作出的 2017 年（粤）0305 民初 15565 号、2017 年（粤）0305 民初 20679 号民事判决书，主要是涉及原告彭文波、康露因债权纠纷起诉被告陈默、墨麟股份的判决。彭文波案、康路案一审被告陈默、墨麟股份败诉，两案涉案金额为 2,040 万元，占公司 2018 年 6 月 30 日的净资产的比例为 3.91%，对公司影响较小。

截止 2018 年 7 月 31 日，公司已收到应诉传票，于 2018 年 8 月 8 日开庭。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	82,692,542	49.02%	5,000,000	87,692,542	51.98%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	16.01%		27,000,000	16.01%
	董事、监事、高管	27,000,000	16.01%		27,000,000	16.01%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	86,000,000	50.98%	-5,000,000	81,000,000	48.02%
	其中：控股股东、实际控制人	81,000,000	48.02%		81,000,000	48.02%
	董事、监事、高管	81,000,000	48.02%		81,000,000	48.02%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		168,692,542	-	0	168,692,542	-
普通股股东人数		27				

注：公司股本变化情况说明：

2018 年 2 月 8 日，公司股票解除限售数量总额 5,000,000 股，解除限售后，有限售条件股份 81,000,000 股，无限售条件股份 87,692,542 股，股本总数不变为 168,692,542 股。

控股股东、实际控制人陈默同时担任了公司的董事。有限售条件股份中，陈默先生持有的股份在“控股股东、实际控制人”、“董事、监事、高管”中均进行列示。

公司控股股东陈默先生因与彭文波债权纠纷一案，其所持公司股权被司法冻结 419,366 股，占公司总股本 0.29%。司法冻结期限为 2017 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 26 日。截至本报告披露日，该冻结的股份尚未解除冻结。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈默	108,000,000		108,000,000	64.02%	81,000,000	27,000,000
2	林嘉喜	18,000,000		18,000,000	10.67%		18,000,000
3	深圳墨非投资管理合伙企业（有限合伙）	15,000,000		15,000,000	8.89%		15,000,000
4	深圳国墨天	6,000,000		6,000,000	3.56%		6,000,000

	下投资管理 有限公司						
5	安徽德力日 用玻璃股份 有限公司	3,296,341		3,296,341	1.95%		3,296,341
6	芜湖顺荣三 七互娱网络 科技股份有 限公司	3,296,341		3,296,341	1.95%		3,296,341
合计		153,592,682	0	153,592,682	91.04%	81,000,000	72,592,682
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东之间无关联关系，安徽德力与三七互娱并列第五名。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

自公司设立以来，陈默一直是公司的绝对控股股东（持股超过 50%），并历任公司监事、执行董事、董事长职务，对公司的经营管理和重大事项决策拥有控制权。因此，陈默系公司控股股东和实际控制人。

陈默，男，1981 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历，浙江师范大学肄业。2009 年 10 月至 2010 年 10 月，在无锡七酷网络科技有限公司任首席执行官；2010 年 10 月至 2011 年 10 月，在北京天神互动科技有限公司任副总裁；2011 年 11 月创办墨麟有限，历任监事、执行董事；现任墨麟股份董事长，任期三年。陈默现直接持有公司股份 108,000,000 股，占公司总股本的 64.02%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈默	董事长兼首席产品官	男	1981.02.06	高中	2018.6.12-2021.6.11	是
周志锋	董事、总经理	男	1977.12.05	研究生	2018.6.12-2021.6.11	是
刘伟明	董事	男	1978.09.19	研究生	2018.6.12-2021.6.11	否
郭永洪	董事、财务总监、董秘	男	1977.07.03	研究生	2018.6.12-2021.6.11	是
赖启祺	董事	男	1983.05.24	本科	2018.6.12-2021.6.11	否
陈昊鹏	监事会主席	男	1980.02.01	大专	2018.6.12-2021.6.11	是
纪园园	监事	女	1984.07.05	本科	2018.6.12-2021.6.11	是
林雪松	职工代表监事	男	1989.02.12	大专	2018.6.12-2021.6.11	是
沈刚	副总经理、研发副总裁	男	1978.05.08	研究生	2018.6.12-2021.6.11	是
徐华	副总经理、首席经纪官	男	1983.03.21	本科	2018.6.12-2021.6.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系; 董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
陈默	董事长兼首席产品官	108,000,000	0	108,000,000	64.02%	0
合计	-	108,000,000	0	108,000,000	64.02%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈默	董事长兼首席产品官	换届	董事长兼首席产品官	任期届满
周志锋	董事、总经理	换届	董事、总经理	任期届满
刘伟明	董事	换届	董事	任期届满
郭永洪	董事、财务总监、董秘	换届	董事、财务总监、董秘	任期届满
赖启祺	董事	换届	董事	任期届满
陈昊鹏	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满
纪园园	监事	换届	监事	任期届满
林雪松	职工代表监事	换届	职工代表监事	任期届满
沈刚	副总经理、研发副总裁	换届	副总经理、研发副总裁	任期届满
徐华	副总经理、首席经纪官	换届	副总经理、首席经纪官	任期届满

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
开发人员	247	163
运营人员	26	23
行政管理人员	77	67
市场人员	3	3
财务人员	17	12
员工总计	370	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	7
本科	213	158
专科	100	67
专科以下	47	36
员工总计	370	268

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书。制定具有战略性、独特性、灵活性及激励性的薪酬管理办法，并向全员发布。通过薪金、项目奖金、年度一次性奖金和股份分红等方式来实现。公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理“五险一金”，为员工代缴代扣个人所得税。并向员工提供商业保险等其他形式的福利保障。

2、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，同时为了更好地引进相应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。在职员工进行业务及管理技能培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

3、公司不存在需要承担离退休职工费用的情况

截止报告期末，公司在职人员 268 人，较报告期初减少 102 人，人员减幅较大。主要是因为公司对于不盈利的项目组及市场部进行裁撤，从而降低成本、聚焦核心产品，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、人力资源短缺的情形。公司目前的核心研发运营人员状况基本满足相关项目的需要，会根据后续的实际研发和运营进展进行少量核心岗位的人员招募和补充。公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。公司不存在影响未来持续经营能力的事。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈默	董事长兼首席产品官	108,000,000
汪长明	技术 VP	0

核心人员的变动情况：

截止报告期末，核心技术员工没有发生变动，任职情况较稳定。

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

截止本报告披露日，公司因战略调整，精简人员，员工人数减少 60 人。

第七节 财务报告

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	第八节 五（一）	44,640,288.57	21,966,973.02
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节 五（二）	14,615,451.76	29,223,889.62
预付款项	第八节 五（三）	17,439,164.40	15,602,696.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节 五（四）	18,316,799.30	22,840,305.53
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	第八节 五（五）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动资产	第八节 五（六）	74,526,333.61	129,372,798.70
流动资产合计		214,538,037.64	264,006,663.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节 五（七）	222,033,815.77	216,933,815.77
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节 五（八）	18,106,694.81	9,782,780.25
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 五（九）	6,122,973.92	7,238,021.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 五（十）	34,605,565.37	8,268,264.88
开发支出	第八节 五（十一）	27,611,423.98	57,505,267.55

商誉	第八节 五（十二）	370,000.00	370,000.00
长期待摊费用	第八节 五（十三）	115,259.87	141,358.35
递延所得税资产	第八节 五（十四）	7,250,195.46	6,740,755.30
其他非流动资产	第八节 五（十五）	1,063,456.76	1,063,456.76
非流动资产合计		317,279,385.94	308,043,720.18
资产总计		531,817,423.58	572,050,383.88
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节 五（十六）	3,269,485.98	2,848,329.25
预收款项	第八节 五（十七）	8,351,638.21	8,375,096.76
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 五（十八）	4,681,334.58	10,131,232.68
应交税费	第八节 五（十九）	592,375.76	745,906.70
其他应付款	第八节 五（二十）	8,749,614.37	5,032,342.19
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	第八节 五（二十一）	891,417.82	985,783.70
流动负债合计		26,535,866.72	28,118,691.28
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节 五（二十二）	10,801,250.43	13,369,104.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,801,250.43	13,369,104.68

负债合计		37,337,117.15	41,487,795.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五（二十三）	168,692,542.00	168,692,542.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 五（二十四）	337,608,159.08	332,726,584.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节 五（二十五）	48,191,068.38	48,191,068.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 五（二十六）	-33,241,825.56	1,441,148.48
归属于母公司所有者权益合计		521,249,943.90	551,051,343.71
少数股东权益		-26,769,637.47	-20,488,755.79
所有者权益合计		494,480,306.43	530,562,587.92
负债和所有者权益总计		531,817,423.58	572,050,383.88

法定代表人：周志锋

主管会计工作负责人：郭永洪

会计机构负责人：严玉清

（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		40,769,357.61	14,999,026.37
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节 十四（一）	6,114,090.79	7,307,062.89
预付款项		8,224,092.95	7,972,686.99
其他应收款	第八节 十四（二）	260,340,177.26	249,629,203.44
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动资产		51,457,988.65	101,639,471.78
流动资产合计		411,905,707.26	426,547,451.47

非流动资产：			
可供出售金融资产		221,033,815.77	215,933,815.77
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节 十四 (三)	34,491,674.16	25,917,153.29
投资性房地产		-	-
固定资产		929,750.57	1,395,490.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		605,431.48	2,066,885.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		93,630.24	185,012.46
递延所得税资产		6,531,159.04	6,023,036.81
其他非流动资产		1,063,456.76	1,063,456.76
非流动资产合计		264,748,918.02	252,584,850.88
资产总计		676,654,625.28	679,132,302.35
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		-	-
应付票据及应付账款		174,290.48	79,328.18
预收款项		3,342,194.17	3,365,361.56
应付职工薪酬		2,009,872.14	3,528,318.86
应交税费		288,321.36	237,022.02
其他应付款		11,114,035.12	5,209,872.70
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		499,226.91	540,160.45
流动负债合计		17,427,940.18	12,960,063.77
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,850,954.93	841,537.05
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,850,954.93	841,537.05
负债合计		19,278,895.11	13,801,600.82
所有者权益：			
股本		168,692,542.00	168,692,542.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		345,821,391.34	341,021,391.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		48,191,068.38	48,191,068.38
一般风险准备		-	-
未分配利润		94,670,728.45	107,425,699.81
所有者权益合计		657,375,730.17	665,330,701.53
负债和所有者权益合计		676,654,625.28	679,132,302.35

法定代表人：周志锋

主管会计工作负责人：郭永洪

会计机构负责人：严玉清

(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		18,141,262.69	35,067,813.64
其中：营业收入	第八节 五（二十七）	18,141,262.69	35,067,813.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		72,918,969.85	95,026,479.10
其中：营业成本	第八节 五（二十七）	12,506,973.10	10,351,338.41
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	第八节 五（二十八）	24,571.57	94,779.90
销售费用	第八节 五（二十九）	2,793,089.89	4,357,260.68
管理费用	第八节 五（三十）	17,858,890.26	20,430,193.12
研发费用	第八节 五（三十一）	26,326,347.00	50,894,697.73
财务费用	第八节 五（三十二）	24,289.90	-316,248.34

资产减值损失	第八节 五（三十三）	13,384,808.13	9,214,457.60
加：其他收益	第八节 五（三十六）	6,335,754.82	761,054.00
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节 五（三十四）	6,953,660.42	6,803,136.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,387,957.51	-983,082.45
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	第八节 五（三十五）	19.72	70,088.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-41,488,272.20	-52,324,385.92
加：营业外收入	第八节 五（三十七）	2.36	74,428.32
减：营业外支出	第八节 五（三十八）	6,219.69	3,935.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-41,494,489.53	-52,253,892.73
减：所得税费用	第八节 五（三十九）	-476,250.99	370,596.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-41,018,238.54	-52,624,489.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-41,018,238.54	-52,624,489.41
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-6,335,264.50	-8,649,139.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		-34,682,974.04	-43,975,349.69
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		-41,018,238.54	-52,624,489.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,682,974.04	-43,975,349.69
归属于少数股东的综合收益总额		-6,335,264.50	-8,649,139.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.21	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.21	-0.26

法定代表人：周志锋

主管会计工作负责人：郭永洪

会计机构负责人：严玉清

（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	第八节 十四（四）	6,029,270.24	11,779,916.71
减：营业成本	第八节 十四（四）	4,566,746.22	3,522,115.64
税金及附加		3,256.20	17,067.30
销售费用		1,596,778.46	812,612.30
管理费用		8,964,295.92	10,441,522.86
研发费用		12,128,491.12	18,710,985.61
财务费用		-40,650.98	-310,127.97
其中：利息费用		-	-
利息收入		-58,597.63	-295,024.38
资产减值损失		3,508,761.70	13,700,548.19
加：其他收益		4,339,332.93	640,273.50
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 十四（五）	7,107,193.69	8,605,136.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收		3,774,520.87	-802,903.07

益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		19.72	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,251,862.06	-25,869,397.64
加：营业外收入		1.61	500.00
减：营业外支出		-	1,537.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,251,860.45	-25,870,435.32
减：所得税费用		-496,889.09	560,658.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,754,971.36	-26,431,094.03
（一）持续经营净利润		-12,754,971.36	-26,431,094.03
（二）终止经营净利润		-	-
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		-12,754,971.36	-26,431,094.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周志锋

主管会计工作负责人：郭永洪

会计机构负责人：严玉清

（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		20,351,432.51	54,728,645.69
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		-	426,500.32
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五（四十）	16,724,926.86	2,810,059.03
经营活动现金流入小计		37,076,359.37	57,965,205.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,894,552.38	10,779,845.79
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		45,165,739.56	73,702,440.06
支付的各项税费		244,547.55	53,662,242.24
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五（四十）	23,662,617.18	30,727,042.62
经营活动现金流出小计		76,967,456.67	168,871,570.71
经营活动产生的现金流量净额		-39,891,097.30	-110,906,365.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,110,000.00	486,660,000.00
取得投资收益收到的现金		1,983,898.83	5,306,767.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		643.23	-
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		1,161.69	-
投资活动现金流入小计		247,095,703.75	491,966,767.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,581.90	7,484,093.46
投资支付的现金		195,400,000.00	379,690,000.00
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		-	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		196,325,581.90	388,174,093.46
投资活动产生的现金流量净额		50,770,121.85	103,792,673.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	115,610.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	115,610.00
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		-	1,200,000.00
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		-	1,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,084,390.00
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	第八节 五（四十一）	10,879,024.55	-8,198,082.10
加：期初现金及现金等价物余额	第八节 五（四十一）	21,966,973.02	25,529,316.28
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 五（四十一）	32,845,997.57	17,331,234.18

法定代表人：周志锋

主管会计工作负责人：郭永洪

会计机构负责人：严玉清

(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		6,205,343.86	18,058,837.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		37,122,218.31	49,734,521.82
经营活动现金流入小计		43,327,562.17	67,793,358.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,229,135.17	662,247.47
支付给职工以及为职工支付的现金		18,933,646.84	31,463,877.87
支付的各项税费		3,256.20	46,699,869.34
支付其他与经营活动有关的现金		55,827,041.43	114,756,355.60
经营活动现金流出小计		75,993,079.64	193,582,350.28
经营活动产生的现金流量净额		-32,665,517.47	-125,788,991.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		223,310,000.00	463,660,000.00
取得投资收益收到的现金		1,750,868.74	6,928,587.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251.28	-
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		1,161.69	-
投资活动现金流入小计		225,062,281.71	470,588,587.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,724.00	52,456.90
投资支付的现金		178,400,000.00	346,690,000.00
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		178,420,724.00	346,742,456.90
投资活动产生的现金流量净额		46,641,557.71	123,846,130.20
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		-	-
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		-	-
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		13,976,040.24	-1,942,861.10
加：期初现金及现金等价物余额		14,999,026.37	3,886,586.99
六、期末现金及现金等价物余额		28,975,066.61	1,943,725.89

法定代表人：周志锋

主管会计工作负责人：郭永洪

会计机构负责人：严玉清

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	√是 □否	(二).3
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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).4
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，公司减少一家子公司上海磨叽，其已在 2018 年 4 月 2 日完成银行账户、营业执照等注销手续。

3、 非调整事项

截止本报告披露日，公司因战略调整，精简人员，裁减员工人数为 60 人，涉及补偿金额 343.76 万元。

4、 研究与开发支出

2018 年 1-6 月公司新增开发支出为 5,464,157.13 元，确认为无形资产而减少开发支出 35,358,000.70 元，发生研发费用 26,326,347.00 元，研发投入累计 31,790,504.13 元，占当期营业收入 175.24%。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、设立情况

深圳墨麟科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由深圳市墨麟科技有限公司整体变更而来。公司成立于 2011 年 11 月 14 日，经深圳市市场监督管理局注册登记成立的有限责任公司，注册号为 440301105826346，设立时注册资本 100 万元人民币，其中：陈默出资人民币 99 万元，占注册资本的 99.00%；陈昊鹏出资人民币 1.00 万元，占注册资本的 1.00%；由深圳安汇会计师事务所出具深安汇验字[2011]413 号验资报告验证。

2、2012 年 10 月股权转让

2012 年 10 月 22 日，陈默与林嘉喜签订股权协议，陈默将本公司 5.00%的股权以人民币 5 万元转让给林嘉喜；转让后，陈默出资人民币 94 万元，持股 94.00%，林嘉喜出资人民币 5 万元，持股 5.00%，陈昊鹏出资 1 万元，持股 1.00%。

3、2012 年 11 月股权转让

2012 年 11 月 23 日，陈默、陈昊鹏与林嘉喜签订股权协议，陈默将 14.00%的股权以人民币 14 万元转让给林嘉喜，陈昊鹏将 1.00%的股权以人民币 1 万元转让给林嘉喜，转让完成后陈默出资 80 万元，持股 80.00%，林嘉喜出资 20 万元，持股 20.00%。

4、2013 年 8 月增资

2013 年 8 月 15 日公司注册资本由 100 万元增资至 1,000 万元，其中陈默增资 640 万元，林嘉喜增资 160 万元，深圳墨非投资管理合伙企业（有限合伙）增资 100 万元，增资完成后，陈默出资人民币 720 万元，持股比例为 72.00%，林嘉喜出资人民币 180 万元，持股比例为 18.00%，深圳墨非投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 100 万元，持股比例为 10.00%；以上增资事项经由深圳博诚会计师事务所出具的深博诚验字[2013]649 号验资报告验证。

5、2014 年 2 月股权转让

2014 年 1 月 22 日，陈默、林嘉喜于那拓签订股权转让协议书，协议约定陈默将其持有的本公司 1.6%的股权以人民币 1,645,030.00 元价格转让给那拓，林嘉喜将其持有的本公司

0.4%以人民币 411,258.00 元价格转让给那拓,并于 2014 年 2 月 13 日变更工商登记。转让完成后陈默出资人民币 704 万元,持股比例为 70.40%;林嘉喜出资人民币 176 万元,持股比例 17.60%;深圳墨非投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 100 万元,持股比例 10.00%;那拓出资人民币 20 万元,持股比例 2.00%。

6、2014 年 9 月增资

2014 年 9 月 2 日本公司通过股东会决议,同意将注册资本从 1,000 万元增资至 2,000 万元,按现有股东股权比例认缴。同日通过公司章程修正案。新增注册资本已经深博诚验资字[2014] 277 号验资报告验证,并于 2014 年 9 月 24 日完成工商登记变更备案。本次增资完成后,陈默出资人民币 1,408 万元,持股比例 70.40%;林嘉喜出资人民币 352 万元,持股比例 17.60%;深圳墨非投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 200 万元,持股比例 10.00%,那拓出资人民币 40 万元,持股比例 2.00%。

7、2015 年 2 月第一次股权转让

2015 年 2 月 10 日陈默、林嘉喜、那拓签订股权转让协议,协议约定那拓将其持有的 1.6% 股权以 1,805,030.00 元价格转让给陈默,将其持有的 0.4%的股权以 451,258.00 元价格转让给林嘉喜,公司于 2015 年 2 月 13 日完成工商变更登记备案。本次转让完成后陈默出资人民币 1,440 万元,持股比例 72.00%;林嘉喜出资人民币 360 万元,持股比例 18.00%;深圳墨非投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 200 万元,持股比例 10.00%。

8、2015 年 2 月第二次股权转让

2015 年 2 月 13 日,林嘉喜与深圳国墨联合投资管理有限公司及深圳国墨天下投资管理有限公司签订股权转让协议,林嘉喜将其持有的本公司 2%的股权作价人民币 40 万元转让给深圳国墨联合投资管理有限公司,将其持有的 4%股权作价人民币 80 万元转让给深圳国墨天下投资管理有限公司。公司已于 2015 年 2 月 25 日变更工商登记备案,并取得[2015]第 82978116 号准予(备案)通知书。本次股权转让完成后,陈默出资人民币 1,440 万元,持股比例 72.00%;林嘉喜出资人民币 240 万元,持股比例 12.00%;深圳墨非投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 200 万元,持股比例 10.00%;深圳国墨天下投资管理有限公司出资人民币 80 万元,持股比例 4.00%;深圳国墨联合投资管理有限公司出资人民币 40 万元。持股比例 2.00%。

9、股份制改制

2015 年 6 月 12 日经创立大会决议,并经深圳市市场监督管理局批准本公司整体变更为股份有限公司,以本公司截止 2015 年 2 月 28 日经审计的所有者权益(净资产)人民币 149,359,736.22 元,将经审计的净资产中的 100,000,000.00 元(包括实收资本 100,000,000.00 元)折合股份总数 100,000,000 股,每股面值 1 元,总股本 100,000,000.00 元,由全体发起人按照目前各自在整体变更前公司出资比例持有相应数额的股份;本次股改经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 6 月 3 日出具信会师报字[2015]第

310496 号验资报告验证。

10、2015 年 7 月，墨麟股份第一次增资

2015 年 7 月 10 日，墨麟股份召开 2015 年第一次临时股东大会：（一）同意增加公司总股本至 10,987.8035 万股并引进新股东，新增股份全部由新股东认购，其中，顺荣三七出资人民币 6,000 万元认购 2,197.561 股、同创锦程出资人民币 1,000 万元认购 366,260 股、德力股份出资人民币 6,000 万元认购 2,197,561 股、君润投资出资人民币 3,000 万元认购 1,098,780 股、南海成长出资人民币 2,000 万元认购 732,520 股、南方资本（代表华盛创赢 1 号专项资产管理计划）出资人民币 1,000 万元认购 366,260 股、恒泰华盛（代表华盛创赢 5 号基金）出资人民币 2,000 万元认购 732,520 股、金石灏纳出资 5,970 万元认购 2,186.573 股；

（二）相应修改公司章程。就上述变更，公司相应修改了章程。

2015 年 8 月 24 日，深圳市监局准予上述变更登记。截至 2015 年 9 月 16 日止，公司收到股东缴纳的新增货币出资 269,700,000.00 元，其中计入股本为人民币 9,878,035.00 元，计入资本公积为人民币 259,821,965.00 元。

2015 年 9 月 21 日，立信会计师事务所对上述出资进行了验资并出具信会师报字[2015]第 310831 号《验资报告》。

截止 2015 年 12 月 31 日墨麟股份的股权情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质
1	陈默	72,000,000.00	65.5272	自然人
2	林嘉喜	12,000,000.00	10.9212	自然人
3	深圳墨非	10,000,000.00	9.1010	非法人机构
4	国墨天下	4,000,000.00	3.6404	法人
5	顺荣三七	2,197,561.00	2.0000	法人
6	德力股份	2,197,561.00	2.0000	法人
7	金石灏纳	2,186,573.00	1.9900	法人
8	国墨联合	2,000,000.00	1.8202	法人
9	君润投资	1,098,780.00	1.0000	非法人机构
10	南海成长	732,520.00	0.6667	非法人机构
11	华盛创赢 5 号	732,520.00	0.6667	非法人机构
12	华盛创赢 1 号	366,260.00	0.3333	非法人机构
13	同创锦程	366,260.00	0.3333	非法人机构
合计		109,878,035.00	100.0000	-

11、2015 年 12 月 23 日，公司经批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 835067，简称“墨麟股份”。

12、2016 年 3 月，墨麟股份转让方式变更为做市转让

2016 年 1 月 22 日，墨麟股份召开第一届董事会第九次临时会议，审议通过了《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》。

2016 年 2 月 12 日，墨麟股份召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公

司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》。

2016 年 3 月 9 日，墨麟股份提交的股票转让方式由协议转让变更为做市转让方式的申请经股转系统批准同意。

自 2016 年 3 月 11 日起，墨麟股份股票改为采取做市转让方式。

13、2016 年 4 月，墨麟股份定向发行股票

2016 年 1 月 29 日，墨麟股份召开第一届董事会第十次临时会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的<定向增发认购股票协议>的议案》等，拟向不低于 6 家做市商及原股东华盛创赢 5 号以 27.3 元 / 股的价格发行合计不超过 260 万股。

2016 年 2 月 18 日，墨麟股份召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的<定向增发认购股票协议>的议案》。

2016 年 2 月 23 日，墨麟股份于股转系统网站公告了《深圳墨麟科技股份有限公司股票发行认购公告》。公司分别与本次定向发行认购对象中信证券、申万宏源、海通证券、英大证券、华盛创赢 5 号、广发证券、招商证券及中泰证券签署了股份认购协议。本次定向发行具体认购情况如下：

序号	股东名称	认购数量（股）	认购金额（元）
1	中信证券	815,660	22,267,518
2	申万宏源	400,000	10,920,000
3	海通证券	350,000	9,555,000
4	英大证券	300,000	8,190,000
5	华盛创赢5号	283,000	7,725,900
6	广发证券	185,000	5,050,500
7	招商证券	150,000	4,095,000
8	中泰证券	100,000	2,730,000
合计		2,583,660	70,533,918

本次认购对象中，除华盛创赢 5 号外，其余机构投资者均为具备股转系统做市商资格的证券公司，其认购的股份将用于股转系统做市业务的库存股。

2016 年 4 月 25 日起，本次定向发行的 2,583,660 股股票在股转系统挂牌公开转让。发行完成后，墨麟股份总股本为 112,461,695 股。

14、2016 年 5 月，2015 年度权益分派及资本公积转增股本

2016 年 4 月 8 日，墨麟股份召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2015 年度权益分派的议案》。根据立信会计师事务所出具的编号为“信会师报字[2016]第 310239 号”的标准无保留意见《审计报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，墨麟股份资本公积为 317,387,126.37 元。公司拟以定向发行完成后股本 112,461,695 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，同时向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7 元。

2016 年 5 月 10 日，墨麟股份召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于 2015 年度权益分派的议案》。

权益分派及转增方案实施完成后，截止 2016 年 12 月 31 日，墨麟股份总股本增至 168,692,542 股。

墨麟股份股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	陈默	108,000,000	64.02%
2	林嘉喜	18,000,000	10.67%
3	深圳墨非	15,000,000	8.89%
4	国墨天下	6,000,000	3.56%
5	德力股份	3,296,341	1.95%
6	三七互娱	3,296,341	1.95%
7	金石灏纳	3,279,860	1.94%
8	国墨联合	3,000,000	1.78%
9	君润投资	1,648,170	0.98%
10	中信证券	1,344,490	0.80%
11	南海成长	1,098,780	0.65%
12	华盛创赢 5 号	1,098,780	0.65%
13	申万宏源	608,500	0.36%
14	同创锦程	549,390	0.33%
15	华盛创赢 1 号	549,390	0.33%
16	海通证券	525,000	0.31%
17	英大证券	450,500	0.27%
18	银河证券	281,000	0.17%
19	广发证券	276,000	0.16%
20	招商证券	219,500	0.13%
21	中泰证券	150,000	0.09%
22	曹水水	5,000	0.01%
23	钱祥丰	6,000	0.003%
24	曾金凤	4,500	0.003%
25	复锦投资	3,500	0.002%
26	裕晟贸易	1,500	0.001%
合计		168,692,542	100.000%

15、2017 年度变化

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	陈默	108,000,000.00	64.02%
2	林嘉喜	18,000,000.00	10.67%

3	深圳墨非	15,000,000.00	8.89%
4	国墨天下	6,000,000.00	3.56%
5	三七互娱	3,296,341.00	1.95%
6	德力股份	3,296,341.00	1.95%
7	金石灏纳	3,279,860.00	1.94%
8	国墨联合	3,000,000.00	1.78%
9	君润投资	1,648,170.00	0.98%
10	中信证券	1,344,490.00	0.80%
11	华盛创赢 5 号	1,098,780.00	0.65%
12	南海成长	1,098,780.00	0.65%
13	申万宏源	587,000.00	0.35%
14	华盛创赢 1 号	549,390.00	0.33%
15	同创锦程	549,390.00	0.33%
16	海通证券	510,500.00	0.30%
17	英大证券	447,500.00	0.27%
18	广发证券	277,000.00	0.16%
19	银河证券	274,500.00	0.16%
20	招商证券	215,500.00	0.13%
21	中泰证券	150,000.00	0.09%
22	其他	69,000.00	0.04%
合计		168,692,542.00	100.000%

2017 年期间，各小股东之间互相转让部分股权，截止 2017 年 12 月 31 日，股权结构如下：

16、2018 年 1-6 月变化

2018 年 1-6 月，各小股东之间互相转让部分股权，截止 2018 年 6 月 30 日，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	陈默	108,000,000.00	64.02%
2	林嘉喜	18,000,000.00	10.67%
3	深圳墨非	15,000,000.00	8.89%
4	国墨天下	6,000,000.00	3.56%
5	三七互娱	3,296,341.00	1.95%
6	德力股份	3,296,341.00	1.95%
7	金石灏纳	3,279,860.00	1.94%
8	国墨联合	3,000,000.00	1.78%
9	君润投资	1,648,170.00	0.98%
10	中信证券	1,345,490.00	0.80%
11	华盛创赢 5 号	1,098,780.00	0.65%
12	南海成长	1,098,780.00	0.65%
13	申万宏源	589,000.00	0.35%

14	华盛创赢 1 号	549,390.00	0.33%
15	同创锦程	549,390.00	0.33%
16	海通证券	511,500.00	0.30%
17	英大证券	447,500.00	0.27%
18	广发证券	279,000.00	0.17%
19	银河证券	276,500.00	0.16%
20	招商证券	217,500.00	0.13%
21	中泰证券	151,000.00	0.09%
22	其他	58,000.00	0.03%
合计		168,692,542.00	100.000%

17、 公司经营范围、注册地址及法定代表人

经营范围：计算机软、硬件的设计、技术开发、销售；数据库的销售；软件企业的孵化服务；国内贸易（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；经营进出口业务。

注册地址：深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B 栋三单元 9 楼 901；

法定代表人：周志锋

本报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市墨麒科技有限公司（以下简称“深圳墨麒”）
深圳市墨一科技有限公司（以下简称“深圳墨一”）
上海磨叽网络科技有限公司（以下简称“上海磨叽”）
成都墨龙科技有限公司（以下简称“成都墨龙”）
成都市墨灵科技有限公司（以下简称“成都墨灵”）
武汉鱼之乐信息技术有限公司（以下简称“武汉鱼之乐”）
深圳市墨和科技有限公司（以下简称：“深圳墨和”）
成都雪茗斋科技有限公司（以下简称：“雪茗斋”）
深圳三体文化传播有限公司（以下简称：“深圳三体”）
香港墨麟科技有限公司（以下简称“香港墨麟”）
宿州墨和网络科技有限公司（以下简称“宿州墨和”）
伊犁墨和网络科技有限公司（以下简称“伊犁墨和”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合中再计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合	
无风险组合	合并内关联方账款以及税收返还款	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
账龄组合	账龄分析法	
无风险组合	个别计定后未发生减值，不计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00

2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的应收款，实行单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法

采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属

于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
外购著作权	合同约定的授权期间	0.00	合同约定的授权期间计算
软件及专有技术	3-5 年	0.00	33-20

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费，保险费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
装修费	3年	合同期限及预计使用寿命
保险费	合同约定的收益期间	合同期限

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条

件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准,根据游戏运营平台的所有权、玩家账户信息数据所有权以及对玩家承担的义务角度划分为三类

I 自主运营:根据协议约定,本公司向用户承担主要运营责任,按照道具消耗金额确认营业收入。

II,代理运营,根据协议约定,本公司承担主要运营责任,按照总额法,采用基于用户生命周期的收入确认模型,将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入

III 授权运营:根据协议约定,本公司不承担主要运营责任,按照净额法,即按照运营月份结束,按约定获得向运营方收取分成款项的权利、且相关金额准确计量,确认营业收入。

IV对于公司向运营商收取一次性版权金的情况下,公司在收到版权金时计入递延收益,并在协议约定的收益期内自游戏上线起按照直线摊销计入营业收入。

V 对于游戏运营后玩家充值收入(或其他游戏考核指标)达到合同中所约定水平后,运营商对公司支付的奖励金,按照实际收到运营商支付的奖励款项确认营业收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）转让游戏产品著作权,按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

3、提供劳务的收入确认和计量原则

公司承接委托研发游戏制作等工作，劳务已经提供并且产品已经交付，按照协议约定在取得双方认可的交付验收证明后确认收入。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

增值税即征即退属于日常活动中按照固定的定额标准取得的政府补助，公司按照收到政府同意对其软件销售收入即征即退的《税务事项通知书》为确认时点；其他政府补助是以收到政府补助款日为确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）其他重要会计政策和会计估计

无

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编

制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本公司执行上述规定对财务报表项目列示影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表：			-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	29,223,889.62	-	-	-
应收票据及应收账款	-	29,223,889.62	-	-
应收利息	634,246.57	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	22,206,058.96	22,840,305.53		
应付票据	-	-	-	-
应付账款	2,848,329.25	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,848,329.25	-	-
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	5,032,342.19	5,032,342.19		
母公司资产负债表：			-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	7,307,062.89	-	-	-
应收票据及应收账款	-	7,307,062.89	-	-
应收利息	634,246.57	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	248,994,956.87	249,629,203.44		
应付票据	-	-	-	-
应付账款	79,328.18	-	-	-
应付票据及应付账款	-	79,328.18	-	-
应付利息	-	-		
应付股利	-	-		
其他应付款	5,209,872.70	5,209,872.70		
合并利润表：			-	-
管理费用	71,324,890.85	20,430,193.12	-	-
研发费用	-	50,894,697.73	-	-
母公司利润表：			-	-
管理费用	29,152,508.47	10,441,522.86	-	-
研发费用	-	18,710,985.61	-	-

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%、17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.50%、25.00%、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

不同纳税主体适用税率说明

纳税主体名称	所得税税率		增值税税率	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
本公司	25%	25%	6%	6%、17%
深圳墨麒	25%	免税	6%	6%、17%
深圳墨一	25%	25%	6%	6%
上海磨叽	25%	25%	3%	3%
成都墨龙	25%	25%	6%	6%、17%
成都雪茗斋	12.5%	12.50%	6%	6%、17%
成都墨灵	25%	25%	6%	6%、17%
武汉鱼之乐	25%	25%	3%	3%
深圳墨和	25%	25%	6%	6%
深圳三体	25%	25%	6%	6%
宿州墨和	25%	25%	6%	6%
伊犁墨和	免税	-	6%	-

(二) 税收优惠

1、子公司深圳墨麒税收优惠政策

根据深圳市国家税务局 2015 年 3 月 26 日颁发的深国税南减免备案【2015】196 号税务事项通知书，该通知书依据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）规定，深圳市墨麒科技有限公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。公司成立至 2018 年 6 月 30 日，公司累计未获利，未开始享受企业所得税优惠。

根据深圳市南山区国家税务局办法的深国税南减免备【2013】1411 号增值税、消费税税收优惠备案通知书，该通知书依据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37 号）规定，深圳市墨麒科技有限公司对于其备案登记的技术开发合同的相应增值税享受免税。

2、子公司成都雪茗斋税收优惠政策

根据四川省成都高新技术产业开发区国家税务局 2015 年 3 月 30 日颁发的成高地税通 510198150321262 号税务事项通知书，该通知书依据《软件企业认定标准及管理办法》（信部联产【2000】968 号）以及《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）规定，成都雪茗斋科技有限公司自获利年度（2014 年度）起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据四川省成都高新区国家税务局 2014 年 12 月 2 日颁发的 510198141203417 号税务事项通知书，该通知书依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，成都雪茗斋科技有限公司对于其备案的相应软件产品增值税享受即征即退。

3、子公司成都墨龙税收优惠政策

根据四川省成都高新技术产业开发区国家税务局 2014 年 4 月 17 日颁发的成高地税通【2014】4041 号税务事项通知书，该通知书依据企业所得税法第 36 条以及《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）规定，成都墨龙科技有限公司自获利年度（2013 年度）起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

2013 年 5 月 21 日，公司获得四川省成都高新技术产业开发区国家税务局认定、审批的《出口货物退（免）税认定表》，该申请根据《财政部国家税务总局关于调整出口货物退税率的补充通知》（财税【2003】238 号）规定，出口游戏项目收入凭相应的软件出口合同登记证书备案免征增值税。

根据四川省成都高新区国家税务局颁发的成高国税通各号税务事项通知书，通知书依据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，成都墨龙科技有限公司对于其备案的相应软件产品增值税享受即征即退。

根据四川省成都高新区国家税务局颁发的成高国税通各号税务事项通知书，该通知书依据《财政部国家税务总局关于贯彻落实‘中共中央关于加强技术创新、发展高科技、实现产业化的决定’有关税收问题的通知》（财税【1999】273 号）规定，成都墨龙科技有限公司对于其备案登记的技术开发合同的相应增值税享受免税。

2017 年成都墨龙亏损，不享受企业所得税减半优惠。

2018 年起两免三减半到期，恢复 25%企业所得税税率。

4、子公司伊犁墨和税收优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称“《目录》”）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，后五年减免留存当地企业所得税的 50%。自第一笔开票收入年度留存霍尔果斯园区财政的增值税、营业税、所得税总额在 100 万元-300 万元、300 万元-500 万元、500 万元-1000 万元、1000 万元-2000 万元、2000 万元-5000 万元、5000 万元-1 亿元、1 亿元以上的，分别按留存总额的 15%、20%、25%、30%、35%、45%、50%的比例予以扶持。本公司孙公司伊犁墨和主营业务符合《目录》规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	59,237.78	84,154.38
银行存款	43,478,213.60	21,878,604.44
其他货币资金	1,102,837.19	4,214.20
合计	44,640,288.57	21,966,973.02
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制明细如下：

截止 2018 年 6 月 30 日，银行存款中 1,179.43 万元为公司在东亚银行深圳分行存入的定期存单，因诉讼而被财产冻结。

增减变动及原因：

货币资金较期初增加 2,267.33 万元，增长 103.22%，主要原因为本期新增银行定期存单 1,179.43 万元用于财产冻结，另收到上海通耀信息科技有限公司还款 110 万元人民币存于外币暂存户，尚未结汇。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	14,615,451.76	29,223,889.62
合 计	14,615,451.76	29,223,889.62

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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应收账款	2,000,000.00	5.74	2,000,000.00	100.00	-	2,000,000.00	5.04	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,842,043.32	94.26	18,226,591.56	55.50	14,615,451.76	37,655,712.10	94.96	8,431,822.48	22.39	29,223,889.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	34,842,043.32	100.00	20,226,591.56	58.05	14,615,451.76	39,655,712.10	100.00	10,431,822.48	25.89	29,223,889.62

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
斯塔克互动科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	斯塔克互动科技有限公司已工商注销，预计无偿还能力
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,448,444.76	124,484.45	1.00
1 至 2 年	940,384.40	94,038.44	10.00
2 至 3 年	2,890,290.98	1,445,145.49	50.00
3 年以上	16,562,923.18	16,562,923.18	100.00
合计	32,842,043.32	18,226,591.56	55.50

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,794,769.08 元。

3、 本期核销的应收账款情况

无

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽尚趣玩网络科技有限公司	14,380,443.24	41.27	13,749,210.14
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,364,724.22	12.53	43,647.24
北京游龙腾信息技术有限公司	2,625,633.76	7.54	2,586,012.50
北京金刚游科技有限公司	2,169,670.57	6.23	21,696.71
成都炎龙科技有限公司	2,000,000.00	5.74	1,000,000.00
合计	25,540,471.79	73.31	17,400,566.59

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 变动原因：

应收账款账面余额较期初减少 481.37 万元，减少 12.14%，主要原因是老款游戏流水下降，相应应收游戏分成款减少；应收账款坏账准备期末余额较期初增加 979.48 万元，主要原因是应收安徽尚趣玩网络科技有限公司的账款账龄延长导致，上述两方面导致应收账款账面价值期末余额较期初减少 1,460.84 万元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,372,842.88	36.54	5,457,894.41	34.98
1 至 2 年	5,096,757.76	29.23	4,141,629.14	26.54
2 至 3 年	5,969,563.76	34.23	6,003,173.28	38.48
3 年以上	-	-	-	-
合计	17,439,164.40	100.00	15,602,696.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳市谜谭动画有限公司	7,500,000.00	43.01
天下出版有限公司	2,775,389.00	15.91
深圳市国鼎丰投资有限公司	1,373,786.42	7.88
深圳市度昂咨询服务有限公司	1,041,851.41	5.97
北京船上文化传播有限公司	1,000,000.00	5.73
合计	13,691,026.83	78.50

(四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	16,005,840.40	22,206,058.96
应收利息	2,310,958.90	634,246.57
应收股利	-	-
合 计	18,316,799.30	22,840,305.53

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
关联方借款利息	-	-
持有至到期投资利息	2,310,958.90	634,246.57
合计	2,310,958.90	634,246.57

(2) 重要逾期利息

无

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	12,156,260.54	26.31	12,156,260.54	100.00	-	12,156,260.54	24.90	12,156,260.54	100.00	-
*按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,046,482.65	73.69	18,040,642.25	52.99	16,005,840.40	36,656,662.16	75.10	14,450,603.20	39.42	22,206,058.96
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	33,859,350.50	73.28	18,040,642.25	53.28	15,818,708.25	36,469,530.01	74.72	14,450,603.20	39.62	22,018,926.81
采取无风险组合计提坏账准备的组合	187,132.15	0.41	-	-	187,132.15	187,132.15	0.38	-	-	187,132.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	46,202,743.19	100.00	30,196,902.79	65.36	16,005,840.40	48,812,922.70	100.00	26,606,863.74	54.51	22,206,058.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
鈰象电子股份有限公司	6,327,112.26	6,327,112.26	100.00	协议终止，预付款项无法收回
深圳市墨娱科技有限公司	2,972,148.28	2,972,148.28	100.00	法院判处破产清算，预计无法收回
钱宏钦	571,500.00	571,500.00	100.00	墨娱破产清算，股东个人转让款预计无法收回
彭峰	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	墨娱破产清算，股东个人转让款预计无法收回
倪英杰	285,500.00	285,500.00	100.00	墨娱破产清算，股东个人转让款预计无法收回
合计	12,156,260.54	12,156,260.54	100.00	

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	1,360,325.62	13,603.26	1.00
1 至 2 年	9,742,717.84	974,271.78	10.00
2 至 3 年	11,407,079.67	5,703,539.84	50.00
3 年以上	11,349,227.37	11,349,227.37	100.00
合计	33,859,350.50	18,040,642.25	53.28

(2)、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,590,039.05 元；

(3)、本期无实际核销的其他应收款情况

(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	年初账面余额
押金及保证金	1,402,722.62	1,654,196.70
增值税返还款	187,132.15	187,132.15
员工部分社保	16,266.89	8,065.76
员工备用金及代垫款	829,530.59	1,002,344.02
股权转让款	2,857,000.00	2,857,000.00
员工借款	12,240,419.88	13,381,217.79
单位往来款	28,669,671.06	29,722,966.28
合计	46,202,743.19	48,812,922.70

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市锐游科技有限公司	单位往来款	10,548,825.60	1 年以内、2-3 年	22.83	5,113,301.34

鈰象电子股份有限公司	单位往来款	6,327,112.26	1-2 年	13.69	6,327,112.26
成都灵武科技有限公司	单位往来款	6,147,837.20	3 年以上	13.31	6,147,837.20
周磊	员工备用金及借款	3,130,000.00	1-2 年,3 年以上	6.77	1,330,000.00
深圳市墨娱科技有限公司	单位往来款	2,972,148.28	2-3 年	6.43	2,972,148.28
合计		29,125,923.34		63.03	21,890,399.08

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的持有至到期投资*	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

*2016 年 11 月，墨麟股份与北京呈祥影视文化传媒有限公司签署《联合摄制协议》，以 5,000 万人民币参与投资电视连续剧《古剑奇谭二》，协议原约定于 2017 年 11 月 19 日前向公司一次性支付本次投资本金及投资总额 10%的收益，后补充修改协议将投资期调整为自 2016 年 11 月 17 日起至 2018 年 5 月 16 日止。截止 2018 年 6 月 30 日，北京呈祥尚余 4,500 万元未支付。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	67,990,000.00	122,800,000.00
待抵扣进项税	6,536,333.61	6,572,798.70
合计	74,526,333.61	129,372,798.70

增减变动及原因：

其他流动资产较期初减少 5,484.65 万元，减少 42.39%，主要原因为本期赎回银行理财。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
证券理财产品*	-		-	20,000,000.00		20,000,000.00
可供出售权益工具	222,033,815.77		222,033,815.77	196,933,815.77		196,933,815.77
其中：按公允价值计量						
按成本计量	222,033,815.77		222,033,815.77	196,933,815.77		196,933,815.77
合计	222,033,815.77		222,033,815.77	216,933,815.77		216,933,815.77

* 报告期内证券理财产品系本公司购买的证券理财产品，投资产品理财范围主要包括在区域股权交易所挂牌交易的债券和固定收益类资产及现金类资产。

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
招商证券“磐石”467 期-32 天保本	20,000,000.00		20,000,000.00	-						87,854.67
中圣春秋影视文化投资	9,000,000.00			9,000,000.00					5.00	
深圳市诚明家族基金合伙企业（有限合伙）	49,500,000.00			49,500,000.00					99.00	
北京初见科技有限公司	11,660,000.00			11,660,000.00					5.83	
深圳国金天成创业投资企业（有限公司）	50,877,310.46			50,877,310.46					82.66	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					2.38	
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	4,896,505.31			4,896,505.31					2.23	
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					2.27	
成都龙辰网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					1.79	
福建翼动娱乐有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					5.00	
湖南芒果星秀传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
新余市君亮投资中心（有限合伙）	-	10,100,000.00	-	10,100,000.00					83.30	
深圳北鲲互娱网络科技有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00					5.00	
合计	216,933,815.77	25,100,000.00	20,000,000.00	222,033,815.77						87,854.67

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			

										备	
1. 联营企业											
深圳小众娱乐科技有限公司	2,455,033.81	-	-	-	-	-	-	-	2,455,033.81	-	-
上海嬉牛互动信息科技有限公司	3,744,718.14	-	-	-62,461.34	-	-	-	-	3,682,256.80	-	-
成都墨哪科技有限公司	739,948.94			-1,639,739.05		2,400,000.00			1,500,209.89	-	-
成都墨非科技有限公司	724,403.60			5,476,721.26		2,400,000.00			8,601,124.86	-	-
伊犁拓疆网络信息有限公司	674,117.29	-	-	-197,961.94	-	-	-	-	476,155.35	-	-
成都壹品互娱科技有限公司	1,444,558.47	-	-	-188,601.42	-	135,957.05	-	-	1,391,914.10	-	-
合计	9,782,780.25	-	-	3,387,957.51	-	4,935,957.05	-	-	18,106,694.81	-	-

* 深圳锐游，深圳墨娱，星海互动长期股权投资累计亏损金额已超过初始投资金额，其账面价值已抵减为零，故以上明细表未披露。

变动原因：

长期股权投资期末余额较期初增加 832.39 万元，增长 85.09%，主要原因是成都墨非本期盈利而净资产增加，另成都墨非、成都墨哪因其他股东溢价补足增资而导致净资产增加，相应确认的长期股权投资增加。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	16,273,764.95	2,968,178.94	12,914,185.34	32,156,129.23
（2）本期增加金额	149,032.98	-	-	149,032.98
—购置	149,032.98	-	-	149,032.98
（3）本期减少金额	120,020.00	-	-	120,020.00
—处置或报废	120,020.00	-	-	120,020.00
（4）期末余额	16,302,777.93	2,968,178.94	12,914,185.34	32,185,142.21
2. 累计折旧				
（1）年初余额	14,105,027.71	2,753,466.85	8,059,613.35	24,918,107.91
（2）本期增加金额	476,742.46	-	753,073.87	1,229,816.33
—计提	476,742.46	-	753,073.87	1,229,816.33
（3）本期减少金额	85,755.95	-	-	85,755.95
—处置或报废	85,755.95	-	-	85,755.95
（4）期末余额	14,496,014.22	2,753,466.85	8,812,687.22	26,062,168.29
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				

(1) 期初账面价值	2,168,737.24	214,712.09	4,854,571.99	7,238,021.32
(2) 期末账面价值	1,806,763.71	214,712.09	4,101,498.12	6,122,973.92

- 2、报告期期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 6、期末无持有待售的固定资产。
- 7、期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	外购版权及著作权	软件及专有技术	游戏软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	43,450,805.32	7,567,017.95	27,332,306.23	78,350,129.50
(2) 本期增加金额	330,188.68	-	35,358,000.70	35,688,189.38
—购置	330,188.68	-	-	330,188.68
—内部研发	-	-	35,358,000.70	35,358,000.70
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	43,780,994.00	7,567,017.95	62,690,306.93	114,038,318.88
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	37,287,318.33	5,462,240.06	27,332,306.23	70,081,864.62
(2) 本期增加金额	4,807,020.18	615,201.94	3,928,666.77	9,350,888.89
—计提	4,807,020.18	615,201.94	3,928,666.77	9,350,888.89
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	42,094,338.51	6,077,442.00	31,260,973.00	79,432,753.51
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期初账面价值	6,163,486.99	2,104,777.89	-	8,268,264.88
(2) 期末账面价值	1,686,655.49	1,489,575.95	31,429,333.93	34,605,565.37

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

变动原因：

无形资产期末价值较期初增加 2,633.73 万元，318.53%，主要原因是自研游戏本期开始商业化运营，故由开发支出转入无形资产导致。

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
			确认为无形资产	计入当期损益	其他减少			
游戏研发项目	57,505,267.55	5,464,157.13	35,358,000.7			27,611,423.98	详见会计政策描述	详见会计政策描述
合计	57,505,267.55	5,464,157.13	35,358,000.7			27,611,423.98		

变动原因：

开发支出期末价值较期初减少 2,989.38 万元，减少 51.98%，主要原因是自研游戏本期开始商业化运营，故由开发支出转入无形资产导致。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
2013 年非同一控制 下合并深圳墨一	370,000.00					370,000.00
2013 年非同一控制 下合并上海磨叽	1,483,132.88			1,483,132.88		-
2014 年非同一控制 下合并武汉鱼之乐	3,887,018.92					3,887,018.92
2015 年非同一控制 下合并深圳三体	3,493,258.09					3,493,258.09
合计	9,233,409.89			1,483,132.88		7,750,277.01

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
2013 年非同一控制 下合并上海磨叽	1,483,132.88			1,483,132.88		-
2014 年非同一控制 下合并武汉鱼之乐	3,887,018.92					3,887,018.92
2015 年非同一控制 下合并深圳三体	3,493,258.09					3,493,258.09
合计	8,863,409.89			1,483,132.88		7,380,277.01

3、 其他说明

上海磨叽于 2018 年 4 月 2 日银行账户、营业执照等完成注销，故商誉及商誉减值准备进行核销处理。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	141,358.35	-	26,098.48	-	115,259.87
合计	141,358.35	-	26,098.48	-	115,259.87

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	33,678,829.46	7,250,195.46	30,164,796.04	6,721,687.11
递延收益	-	-	76,272.77	19,068.19
合计	33,678,829.46	7,250,195.46	30,241,068.81	6,740,755.30

2、 本报告期无未经抵销的递延所得税负债。

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

装饰品	1,063,456.76	1,063,456.76
合计	1,063,456.76	1,063,456.76

(十六) 应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,269,485.98	2,848,329.25
合 计	3,269,485.98	2,848,329.25

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,138,634.52	1,584,666.66
1-2 年（含 2 年）	1,128,765.46	1,261,576.59
2-3 年（含 3 年）	-	2,086.00
3 年以上	2,086.00	-
合计	3,269,485.98	2,848,329.25

2、期末无账龄超过一年的重大应付账款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,747,306.00	4,523,343.86
1-2 年（含 2 年）	1,262,138.04	486,391.34
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	3,342,194.17	3,365,361.56
合计	8,351,638.21	8,375,096.76

2、期末账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收游戏分成款	4,604,332.21	预收游戏分成款尚未转销确认收入
合计	4,604,332.21	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,131,232.68	36,029,012.45	41,638,910.55	4,521,334.58
离职后福利-设定提存计划		2,506,912.16	2,506,912.16	-
辞退福利		1,113,925.18	953,925.18	160,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	10,131,232.68	39,649,849.79	45,099,747.89	4,681,334.58

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,976,699.43	31,953,593.28	37,581,353.78	4,348,938.93

(2) 职工福利费	-	1,659,292.01	1,659,292.01	-
(3) 社会保险费	-	1,255,678.87	1,255,678.87	-
其中: 医疗保险费	-	1,142,422.13	1,142,422.13	-
工伤保险费	-	26,540.88	26,540.88	-
生育保险费	-	86,715.86	86,715.86	-
(4) 住房公积金	148,789.25	1,047,404.20	1,024,037.80	172,155.65
(5) 工会经费和职工教育经费	5,744.00	113,044.09	118,548.09	240.00
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,131,232.68	36,029,012.45	41,638,910.55	4,521,334.58

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,470,948.35	2,470,948.35	-
失业保险费	-	35,963.81	35,963.81	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,506,912.16	2,506,912.16	-

变动原因:

应付职工薪酬期末余额较期初减少 544.99 万元, 减少 53.79%, 主要原因是公司期末人员减少导致。

(十九)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-	7,733.29
企业所得税	-	48,872.63
个人所得税	592,029.89	686,998.86
城市维护建设税	192.54	580.57
教育费附加	82.52	248.82
印花税	15.80	1,203.50
水利基金	-	103.15
其他	55.01	165.88
合计	592,375.76	745,906.70

(二十)其他应付款

种 类	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,749,614.37	5,032,342.19
合 计	8,749,614.37	5,032,342.19

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,569,216.27	4,417,644.09
1-2 年（含 2 年）	1,126,781.10	561,081.10
2-3 年（含 3 年）	53,029.00	53,617.00
3 年以上	588.00	-
合计	8,749,614.37	5,032,342.19

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转增值税销项税额	891,417.82	985,783.70
合计	891,417.82	985,783.70

(二十二)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏授权金*1	12,612,100.65	588,078.00	4,249,883.15	8,950,295.50	
政府补助 *2/3	680,731.26	1,220,000.00	49,776.33	1,850,954.93	
未确认消耗充值收入*4	76,272.77	-	76,272.77	-	
合计	13,369,104.68	1,808,078.00	4,375,932.25	10,801,250.43	

说明：

1*游戏授权金本期变动为新游戏产品收到版权金，本期摊销为按照收益期摊销进入营业收入。

2* 根据深发改【2014】669 号，深圳市发展改革委关于深圳市墨麟科技有限公司大型网页游戏《战龙三国》产业化项目资金申请报告的批复拨付产业化项目专项资金 3,650,000.00 元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益。本期摊销 49,776.33 元，计入其他收益，截止 2018 年 6 月 30 日累计摊销金额 3,019,045.07 元，未摊销余额 630,954.93 元。

3*根据深财科【2018】17 号，深圳市文体旅游局为扶持原创核心技术研发等项目，提供网页游戏项目《长城 OL》资助金额 1,220,000.00 元。深圳墨麟所获财政拨款资助资金专门用于《长城 OL》项目研发及市场推广。属于与收益相关的政府补助，计入递延收益。本期尚未开始使用，截止 2018 年 6 月 30 日未摊销余额 1,220,000.00 元。

4*按照道具消耗金额确认营业收入，本期摊销 76,272.77 元，本期自运营平台无新增充值收入，截止 2018 年 6 月 30 日未确认收入金额 0 元。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型网页游戏《战龙三国》产业化项目资金	680,731.26	-	49,776.33	-	630,954.93	与资产相关
网页游戏《长城 OL》原创研发及市场推广项目资助	-	1,220,000.00	-	-	1,220,000.00	与收益相关
合计	680,731.26	1,220,000.00	49,776.33	-	1,850,954.93	

(二十三)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	168,692,542.00						168,692,542.00

(二十四)资本公积

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

资本溢价（股本溢价）	319,939,533.10	-	-	319,939,533.10
其他资本公积	12,787,051.75	4,881,574.23	-	17,668,625.98
合计	332,726,584.85	4,881,574.23		337,608,159.08

变动原因：

资本公积本期增加 4,881,574.23 元，是用权益法核算对成都墨非、成都墨啾、成都壹品互娱的长期股权投资，由于其他股东增资溢价导致相应增加资本公积。

(二十五)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,191,068.38	-	-	48,191,068.38
合计	48,191,068.38	-	-	48,191,068.38

(二十六)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,441,148.48	227,043,278.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,441,148.48	227,043,278.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,682,974.04	-144,629,709.81
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	-	80,972,420.16
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-33,241,825.56	1,441,148.48

(二十七)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,141,262.69	12,506,973.10	35,043,592.78	10,351,338.41
其他业务	-	-	24,220.86	---
合计	18,141,262.69	12,506,973.10	35,067,813.64	10,351,338.41

变动原因：

营业收入本期发生额较上期减少 1,692.66 万元，减少 48.27%，主要原因是老款游戏进入生命周期尾段，游戏流水及分成收入减少，以及新上线游戏未达预期，游戏收入较少所致。营业成本本期发生额较上期增加 215.56 万元，增长 20.82%，主要原因是上期《长城 OL》页游因商业化运营摊销无形资产-游戏软件（开发支出转入），无版权金摊销，本期《御龙在天》页游因商业化运营摊销无形资产-游戏软件（开发支出转入）及摊销版权金较大导致。

(二十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	2,280.00	4,320.00

城市维护建设税	9,940.57	39,144.31
教育费附加	4,260.24	16,776.11
地方教育费附加	2,840.16	11,184.08
印花税	5,250.60	22,224.86
水利建设基金	-	1,130.54
合计	24,571.57	94,779.90

变动原因:

税金及附加本期发生额较上期减少 7.02 万元, 减少 74.08%, 主要原因是游戏分成收入减少, 相应印花税和增值税附加减少导致。

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保公积金	-	-
差旅费及交通费	80,003.46	22,621.95
业务招待费	266,631.40	86,650.00
办公费、通讯、会议费	11,948.28	3,000.00
广告及市场推广费	2,408,053.95	4,241,922.59
折旧与摊销	26,452.80	3,066.14
合计	2,793,089.89	4,357,260.68

变动原因:

销售费用本期发生额较上期减少 156.42 万元, 减少 35.90%, 主要原因是代理外部游戏产品增多, 加大推广费用约 240.8 万元, 较上期增加 69.8 万元, 另一方面上期《长城 OL》页游推广费约 183.53 万元, 而本期无此费用, 故销售费用总体减少 156.42 万元。

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保公积金	8,902,242.32	9,202,213.61
职工福利费	1,279,220.24	1,991,293.52
工会经费及教育经费	57,429.00	105,088.94
差旅及交通费	453,913.82	614,292.27
业务招待费	638,754.85	687,833.97
专业服务费	1,592,357.98	1,108,700.00
招聘费用	25,283.39	112,794.98
外包制作费	-	15,094.34
办公、通讯、会议费	694,789.86	766,689.01
房租、水电、物业费	2,810,834.12	2,388,302.32
折旧与摊销	1,296,999.39	3,331,238.79
保险费	98,465.29	106,651.37
培训费	8,600.00	-

合计	17,858,890.26	20,430,193.12
----	---------------	---------------

*注：上期研发费用项目单独列示于如下：（三十一）研发费用。

变动原因：

管理费用本期发生额较上期减少 257.13 万元，减少 12.59%，主要原因是设备折旧到期故本期折旧减少，另上年租入办公室后退租，故本期减少办公室装修费摊销。

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保公积金	20,610,512.40	35,651,783.77
职工福利费	1,351,596.43	1,505,523.08
工会经费及教育经费	55,615.09	14,528.30
差旅及交通费	88,152.39	126,300.45
业务招待费	57,477.00	477,302.59
专业服务费	246,346.02	982,542.23
招聘费用	-	1,379.50
外包制作费	654,514.55	5,535,266.93
办公、通讯、会议费	101,295.69	405,454.07
房租、水电、物业费	1,381,665.67	3,112,522.88
折旧与摊销	1,768,421.83	3,007,042.54
直接耗材	-	24,072.48
租赁及维护费	10,749.93	40,984.91
制造、检验和测试费	-	9,694.00
研究成果测评费	-	300.00
合计	26,326,347.00	50,894,697.73

变动原因：

研发费用本期发生额较上期减少 2,456.83 万元，减少 48.27%，主要原因是本期研发人员减少导致职工薪酬及社保公积金减少 1,504.13 万元和应分摊的房租物业费减少 173.09 万元，同时研发项目减少故本期外包制作费和专业服务费减少 561.69 万元，另版权金摊销到期故折旧摊销减少 123.86 万。

（三十二）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	77,304.34	395,288.20
汇兑损益	12,647.69	56,894.25
其他	88,946.55	22,145.61
合计	24,289.90	-316,248.34

（三十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,384,808.13	9,214,457.60
合计	13,384,808.13	9,214,457.60

变动原因:

资产减值损失本期发生额较上期增加 417.04 万元, 增长 45.26%, 主要原因是应收账款和其他应收款账龄延长, 相应计提坏账准备的比例提高。

(三十四)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,387,957.51	-983,082.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,581,804.08	2,479,452.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,000,000.00
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
银行理财产品收益	1,896,044.16	3,112,361.26
证券理财产品收益	87,854.67	194,405.77
合计	6,953,660.42	6,803,136.63

(三十五)资产处置收益

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
固定资产处置利得	19.72	70,088.91	19.72
合计	19.72	70,088.91	19.72

(三十六)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	-	120,180.50	与收益相关
保险费资助	-	160,000.00	与收益相关
商标申请资助拨款	-	5,000.00	与收益相关
专利申请资助拨款	-	2,000.00	与收益相关
软件著作权记补贴	600.00	2,400.00	与收益相关
三代手续费返还	438,854.32	-	与收益相关
稳岗补贴	10,016.70	-	与收益相关
大型网页游戏《战龙三国》产业化项目资金	49,776.33	285,666.66	与资产相关
网络游戏《梦貂蝉》互联网服务	-	50,000.00	与收益相关
网页游戏《风云无双》原创研发及市场推广	-	135,806.84	与资产相关

研发费用资助	5,255,000.00	-	与收益相关
品牌提升奖励	580,000.00		与收益相关
税费返还	1,507.47	-	与收益相关
合计	6,335,754.82	761,054.00	

变动原因：

其他收益本期发生额较上期增加 557.47 万元，增长 732.50%，主要原因是本期收到研发费用资助 525.5 万元。

(三十七)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
财政补贴	-	73,728.25	-
其他	2.36	700.07	2.36
合计	2.36	74,428.32	2.36

财政补贴明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三代手续费返还补贴	-	68,344.17	损益相关
税费返还款	-	5,384.08	损益相关
合计	-	73,728.25	

(三十八)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
非流动资产报废损失	6,001.00	1,537.68	6,001.00
其他	218.69	2,397.45	218.69
合计	6,219.69	3,935.13	6219.69

(三十九)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,189.17	364,329.03
递延所得税费用	-509,440.16	6,267.65
合计	-476,250.99	370,596.68

(四十)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部公司款项	6,907,286.69	520,230.46
收回押金	229,768.20	587,705.00
收到政府补助	7,507,733.41	169,400.00
存款利息收入	74,917.83	167,639.30

员工备用金及借款	1,464,650.05	1,259,061.59
其他	540,570.68	106,022.68
合计	16,724,926.86	2,810,059.03

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付外部公司款项	1,516,291.56	15,489,655.17
付现销售费用	305,741.86	1,347,746.98
付现管理费用	8,438,157.32	13,343,074.96
付现银行手续费	88,946.55	12,599.09
支付押金	-	117,884.10
捐赠及罚款支出	218.69	2,397.45
员工备用金及借款	1,518,970.20	413,684.87
其他	11,794,291.00	-
合计	23,662,617.18	30,727,042.62

(四十一)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-41,018,238.54	-52,624,489.41
加：资产减值准备	13,384,808.13	9,214,457.60
固定资产折旧	1,112,345.57	3,149,722.81
无形资产摊销	9,350,888.89	4,650,754.78
长期待摊费用摊销	26,098.48	2,327,279.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19.72	-70,088.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,001.00	1,537.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	---
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-227,648.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,953,660.42	-6,803,136.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-509,440.16	6,267.65
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）	5,593,265.18	-307,031,295.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,088,854.71	236,500,273.47
其他	- 11,794,291.00	---
经营活动产生的现金流量净额	-39,891,097.30	-110,906,365.67
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	32,845,997.57	17,331,234.18
减：现金的期初余额	21,966,973.02	25,529,316.28

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	10,879,024.55	-8,198,082.10

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	32,845,997.57	21,966,973.02
其中：库存现金	59,237.78	84,154.38
可随时用于支付的银行存款	31,683,922.60	21,878,604.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,102,837.19	4,214.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、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	32,845,997.57	21,966,973.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,794,291.00	-

六、合并范围的变更

上海磨叽于 2018 年 4 月 2 日银行账户、营业执照等完成注销。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳墨麒	深圳	深圳	游戏研发	100.00		设立
深圳墨一	深圳	深圳	游戏研发	60.00		非同一控制下合并
上海磨叽	上海	上海	游戏研发	100.00		非同一控制下合并
成都墨龙	成都	成都	游戏研发	60.00		同一控制下合并
成都墨灵	成都	成都	游戏研发	60.00		设立
武汉鱼之乐	武汉	武汉	游戏研发	60.00		非同一控制下合并
深圳墨和	深圳	深圳	游戏研发	60.00		设立
宿州墨和	宿州	宿州	游戏研发		60.00	设立
伊犁墨和	伊犁	伊犁	游戏研发		60.00	设立
成都雪茗斋	成都	成都	游戏研发		60.00	设立
深圳三体	深圳	深圳	游戏研发	60.00		非同一控制下合并
香港墨麟	香港	香港	其他	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳小众	深圳	深圳	游戏研发	40.00		权益法
上海嬉牛	上海	上海	游戏研发	25.00		权益法
成都墨嘟	成都	成都	游戏研发	40.00		权益法
成都墨非	成都	成都	游戏研发	40.00		权益法
伊犁拓疆	伊犁	伊犁	游戏研发	30.00		权益法
成都壹品	成都	成都	游戏研发	20.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本报告期内未发生长短期借款，故不存在利率风险。

(2) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
陈默	控股股东、董事长	64.02	64.02		N/A

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林嘉喜	本公司股东
周志锋	间接持有本公司股份股东、本公司总经理、董事
郭永洪	间接持有本公司股份股东、本公司董事及高级管理人员
沈刚	间接持有本公司股份股东、高级管理人员
徐华	间接持有本公司股份股东、高级管理人员
陈昊鹏	间接持有本公司股份股东、本公司监事
林雪松	本公司监事
纪园园	本公司监事
李卫伟	本公司原董事（2017 年 1 月不再担任董事）
刘伟明	本公司董事
赖启祺	本公司董事（2017 年 1 月起担任董事）
深圳国金纵横投资管理有限公司	林嘉喜实际控制的关联公司
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	
深圳国金天成创业投资企业（有限公司）	
深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	
深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	
深圳墨非投资管理合伙企业（有限合伙）	公司董事周志锋兼任董事
深圳国墨天下投资管理有限公司	公司董事周志锋兼任董事
成都龙辰网络科技有限公司	公司董事周志锋兼任董事
中圣春秋影视文化（北京）有限公司	公司董事周志锋兼任董事
深圳国墨联合投资管理有限公司	公司董事刘伟明兼任董事
成都墨非科技有限公司	公司董事周志锋兼任董事
成都墨咖科技有限公司	公司董事周志锋兼任董事
上海嬉牛互动信息科技有限公司	公司实际控制人陈默兼任董事
G-MEI NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED （智美网络科技有限公司）	公司原董事李卫伟间接控制的关联公司（注：左侧公司为三七互娱纳入合并范围内的控股子公司；2017 年 1 月李卫伟不再担任董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 10.1.6 条规定的关联关系情形，三七互娱为公司的关联人。）
广州三七网络科技有限公司	
三七互娱（上海）科技有限公司	
上海硬通网络科技有限公司	
江苏嘉趣网络科技有限公司	
西藏泰富文化传媒有限公司	
安徽尚趣玩网络科技有限公司	
BRAEVE CO.,LTD.	
ENP GAMES CO.,LTD（无极娱乐游戏有限公司）	
广州星众信息科技有限公司	

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三七互娱（上海）科技有限公司	项目分成—技术服务费用	-	1,359.66
广州星众信息科技有限公司	项目分成—宣传推广费	-	471,698.11
合计		-	473,057.77

2、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽尚趣玩网络科技有限公司	游戏分成收入	126,417.93	1,783,926.00
G-MEI NETWORK TECHNOLOGY CO., LIMITED	游戏分成收入	28,486.50	910,330.63
上海硬通网络科技有限公司	游戏分成收入	6,991.67	475,476.56
三七互娱（上海）科技有限公司	游戏分成收入	2,859.62	27,559.17
BRAEVE CO.,LTD	游戏分成收入	53,188.02	332,170.74
ENP Games Co., LTD	游戏分成收入	73,455.61	1,065,249.94
合计		291,399.36	4,594,713.04

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,233,900.00	1,330,800.00

5、本期投资关联方单位情况

项目	单位	性质	普通合伙人	期末账面余额	年初账面余额
可供出售金融资产	深圳国金天使投资企业（有限合伙）	有限合伙	深圳国金纵横投资管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
	深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	有限合伙	深圳国金纵横投资管理有限公司	4,896,505.31	4,896,505.31
	深圳国金天成创业投资企业（有限公司）	有限合伙	深圳国金纵横投资管理有限公司	50,877,310.46	50,877,310.46
	深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	有限合伙	深圳国金纵横投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

深圳国金纵横投资管理有限公司实际控制人为本公司股东林嘉喜。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市锐游科技有限公司	10,548,825.60	5,113,301.34	10,548,825.60	1,022,002.67
	深圳市墨娱科技有限公司	2,972,148.28	2,972,148.28	2,972,148.28	2,972,148.28

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	深圳国金天使投资企业（有限合伙）	1,340,000.00	550,000.00
	深圳国金凯撒创业投资企业（有限合伙）	3,148,080.09	400,623.16
	深圳国金天惠创业投资企业（有限合伙）	530,000.00	-

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
大型网页游戏《战龙三国》产业化项目资金	3,650,000.00	递延收益	49,776.33	285,666.66	其他收益
网页游戏《风云无双》原创研发及市场推广	770,000.00	递延收益	-	135,806.84	其他收益
合计	4,420,000.00		49,776.33	421,473.50	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
三代手续费返还	438,854.32	438,854.32	68,344.17	其他收益
保险费资助	-	-	160,000.00	其他收益
商标申请资助拨款	-	-	5,000.00	其他收益
专利申请资助拨款	-	-	2,000.00	其他收益
软件著作权记补贴	600	600	2,400.00	其他收益
网络游戏《梦貂蝉》互联网服务	-	-	50,000.00	其他收益
网页游戏《长城 OL》原创研发及市场推广项目资助	1,220,000.00	-	-	-
研发费用资助	5,255,000.00	5,255,000.00	-	其他收益
品牌提升奖励	580,000.00	580,000.00	-	其他收益
稳岗补贴	10,016.70	10,016.70	-	其他收益
增值税即征即退	-	-	120,180.50	其他收益
税费返还	1,507.47	1,507.47	5,384.08	其他收益
合计	7,505,978.49	6,285,978.49	413,308.75	

十一、承诺及或有事项

(一)、重要承诺事项

无

(二)、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，公司因战略调整，精简人员，裁减员工人数为 60 人，涉及补偿金额 343.76 万元。

十三、其他重要事项

2018 年 2 月 2 日，公司出具编号 2018-002 公告：2018 年 1 月 31 日，公司收到深圳市南山区人民法院送达的 2017 年（粤）0305 民初 15565 号民事判决书：原告康露诉称陈默就墨麒股权转让出具《承诺书》，墨麟公司作为股权受让方，法院判令被告墨麟股份及实际

控制人陈默连带支付股权转让款 1,180 万元及逾期付款利息 107.4291 万元；2018 年 2 月 2 日，公司出具编号 2018-001 公告：2017 年（粤）0305 民初 20679 号民事判决书：原告彭文波称陈默就墨麟股权转让出具《承诺书》，墨麟公司作为股权受让方，法院判令被告墨麟股份作为股权转让的受让方，与陈默承担连带支付责任，向原告支付连带支付股权转让款 860 万元及逾期付款利息 35.2133 万元。

2018 年 2 月 2 日，公司出具编号 2018-003 公告：公司 2017 年经审计的净资产为 55,105.13 万元，上述诉讼涉案金额合计约占公司最近一年经审计的净资产的 3.96%，未达 10%。

公司于 2018 年 2 月 9 日取得广东省深圳市南山区人民法院出具的（2017）粤 0305 民初 20679 号《查封、扣押、冻结财产通知书》，冻结公司在东亚银行（中国）有限公司深圳中心区支行账户人民币 1,179.4291 万元银行存款，期限自 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日止。上述冻结行为属于诉讼财产保全措施。截止本报告报出日，针对上述诉讼，公司已积极提起上诉，目前尚在诉讼过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	6,114,090.79	7,307,062.89
合 计	6,114,090.79	7,307,062.89

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,367,236.54	100.00	1,253,145.75	17.01	6,114,090.79	7,825,857.99	100.00	518,795.10	6.63	7,307,062.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,367,236.54	100.00	1,253,145.75	17.01	6,114,090.79	7,825,857.99	100.00	518,795.10	6.63	7,307,062.89

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,970,847.09	49,708.47	1.00
1-2 年（含 2 年）	214,279.08	21,427.91	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,000,202.00	1,000,101.00	50.00
3 年以上	181,908.37	181,908.37	100.00
合计	7,367,236.54	1,253,145.75	17.01

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 734,350.65 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,232,758.40	30.31	22,327.58
成都炎龙科技有限公司	2,000,000.00	27.15	1,000,000.00
海南动景创世网络科技有限公司	1,596,202.94	21.67	15,962.03
珠海欢聚互娱科技有限公司	344,986.15	4.68	3,449.86
广州四九游网络科技有限公司	315,877.35	4.29	10,191.00
合计	6,489,824.84	88.10	1,051,930.47

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	2,310,958.90	634,246.57
应收股利	-	-
其他应收款	258,029,218.36	248,994,956.87
合 计	260,340,177.26	249,629,203.44

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
关联方借款利息	-	-
持有至到期投资利息	2,310,958.90	634,246.57
合计	2,310,958.90	634,246.57

(3) 重要逾期利息

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	15,134,358.28	5.36	15,134,358.28	100.00	-	15,134,358.28	5.60	15,134,358.28	100.00	
-按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	267,016,350.48	94.64	8,987,132.12	3.37	258,029,218.36	255,207,677.94	94.40	6,212,721.07	2.43	248,994,956.87
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	19,384,522.08	6.87	8,987,132.12	46.36	10,397,389.96	22,103,933.44	8.18	6,212,721.07	27.32	15,891,212.37
合并内关联方单位往来	247,631,828.40	87.77	-	-	247,631,828.40	233,103,744.50	86.22	-	-	233,103,744.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	282,150,708.76	100.00	24,121,490.40	8.55	258,029,218.36	270,342,036.22	100.00	21,347,079.35	7.90	248,994,956.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市墨麟科技有限公司	往来款	145,609,102.16	1 年以内,1-2 年	51.61	
成都市墨灵科技有限公司	往来款	54,471,818.53	1-2 年	19.31	
深圳市墨一科技有限公司	往来款	38,755,406.72	1 年以内,1-2 年	13.73	
深圳市锐游科技有限公司	往来款	10,548,825.60	1 年以内,1-2 年	3.74	5,113,301.34
深圳三体文化传播有限公司	往来款	9,305,210.00	1 年以内,1-2 年	3.30	9,305,210.00
合计		258,690,363.01		91.69	14,418,511.34

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(含 1 年)	481,574.27	4,815.75	1.00
1-2 年(含 2 年)	5,060,186.21	506,018.62	10.00
2-3 年(含 3 年)	10,732,927.70	5,366,463.85	50.00
3 年以上	3,109,833.90	3,109,833.90	100.00
合计	19,384,522.08	8,987,132.12	46.36

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,774,411.05 元；

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(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	年初账面余额
合并范围内关联单位往来	256,937,038.40	242,408,954.50
押金及保证金	978,991.02	1,000,696.90
员工备用金及代垫款	32,560.00	113,000.35
单位往来款	16,103,256.60	17,248,016.82
员工借款	5,241,862.74	6,714,367.65
股权转让款	2,857,000.00	2,857,000.00
合计	282,150,708.76	270,342,036.22

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市墨麟科技有限公司	往来款	145,609,102.16	1 年以内,1-2 年	51.19	

成都市墨灵科技有限公司	往来款	54,471,818.53	1-2 年	19.15	
深圳市墨一科技有限公司	往来款	38,755,406.72	1 年以内, 1-2 年	13.62	
深圳市锐游科技有限公司	往来款	10,548,825.60	1 年以内, 2-3 年	3.71	5,113,301.34
深圳三体文化传播有限公司	往来款	9,305,210.00	1-2 年	3.27	9,305,210.00
合计		258,690,363.01		90.94	14,418,511.34

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			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
对子公司投资	19,003,048.80	750,000.00	18,253,048.80	20,403,048.80	2,150,000.00	18,253,048.80
对联营、合营企业投资	16,238,625.36		16,238,625.36	7,664,104.49		7,664,104.49
合计	35,241,674.16	750,000.00	34,491,674.16	28,067,153.29	2,150,000.00	25,917,153.29

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
成都墨龙	683,048.80			683,048.80		
深圳墨麒	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都墨灵	600,000.00			600,000.00		
深圳墨一	970,000.00			970,000.00		
上海磨叽	1,400,000.00		1,400,000.00	-		
武汉鱼之乐	9,000,000.00			9,000,000.00		
深圳墨和	6,000,000.00			6,000,000.00		
深圳三体	750,000.00			750,000.00		750,000.00
合计	20,403,048.80		1,400,000.00	19,003,048.80		750,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
深圳小众娱乐科技有限公司	2,455,033.81			-		-			2,455,033.81		
上海嬉牛互动信息科技有限公司	3,744,718.14			-62,461.34		-			3,682,256.80		
成都墨咖科技有限公司	739,948.94			-1,639,739.05		2,400,000.00			1,500,209.89		
成都墨非科技有限公司	724,403.60			5,476,721.26		2,400,000.00			8,601,124.86		
合计	7,664,104.49			3,774,520.87		4,800,000.00			16,238,625.36		

注：1、深圳锐游、深圳墨娱、星海互动长期股权投资累计亏损金额已超过初始投资金额，其账面价值已抵减为零，故以上明细表未披露。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,029,270.24	4,566,746.22	11,779,916.71	3,522,115.64
合计	6,029,270.24	4,566,746.22	11,779,916.71	3,522,115.64

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,774,520.87	-802,903.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,581,804.08	2,479,452.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	87,854.67	194,405.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,000,000.00
银行理财产品收益	1,663,014.07	2,934,181.33
合计	7,107,193.69	8,605,136.08

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,981.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,334,247.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,584,190.59	
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		
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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	1,983,898.83	
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	-216.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）		
减：所得税影响额	3,750.89	
少数股东损益影响额（税后）	438,285.90	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	9,454,102.37	
合计	9,892,388.27	

(二) 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（元）	
		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	-6.44	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-8.27	-0.26	-0.26

深圳墨麟科技股份有限公司
董事会
2018 年 8 月 23 日