

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



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、5月2日，因公司未按期披露《2017年年度报告》，公司股票自5月2日开市起暂停转让，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《大麦互娱科技股份有限公司关于公司股票被暂停转让的公告》（公告编号：2018-008）。公司已于6月28日披露了《2017年年度报告》（公告编号：2018-019）。根据有关规定，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，公司股票自2018年7月5日开市起在全国中小企业股份转让系统恢复转让。

2、6月28日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过拟将所持有的控股子公司南昌光速科技有限公司71%的股权转让给自然人胡卿。本次股权转让完成后，公司将不再持有南昌光速科技有限公司股权，其不再纳入公司合并报表范围。经交易各方协商同意，转让金额以南昌光速2017年12月31日期末净资产为依据，转让金额为183.2万元。

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	10
第四节 重要事项	13
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	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、大麦互娱	指	江西大麦互娱科技股份有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司章程》	指	江西大麦互娱科技股份有限公司章程
股东大会	指	江西大麦互娱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西大麦互娱科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西大麦互娱科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中兴华会计师事务所、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
妙趣工场	指	深圳市妙趣工场信息科技有限公司
泰豪创意	指	泰豪创意科技集团股份有限公司
泰豪晟大	指	泰豪晟大创业投资有限公司
化蝶投资	指	南昌市化蝶投资中心(有限合伙)
泰豪兴铁	指	上海泰豪兴铁创业投资中心(有限合伙)
南昌光速	指	南昌光速科技有限公司
成都金琥珀	指	成都金琥珀文化艺术有限公司
IOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统,属于类 Unix 的商业操作系统
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统,主要使用于移动设备,如智能手机和平板电脑,由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发
3D 游戏	指	使用空间立体计算技术实现操作的游戏。从编程实现角度来说游戏基础模型是使用三维立体模型实现的,游戏的人物角色控制是使用空间立体编程算法实现的
RPG 移动游戏	指	角色扮演游戏(Role-playinggame),是游戏类型的一种。在游戏中,玩家负责扮演这个角色在一个写实或虚构世界中活动
AppStore	指	iTunes Store 中的一部分,是 iPhone、iPod Touch、iPad 以及 Mac 的服务软件,允许用户从 iTunesStore 或 Mac App Store 浏览和下载一些为 iPhone SDK 或 Mac 开发的应用程序
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人黎浩宇、主管会计工作负责人姜璇 及会计机构负责人（会计主管人员）姜璇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其真实、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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期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。 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西大麦互娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi HitEntertainmentTechnology Co.,Ltd. (缩写: DMHY)
证券简称	大麦互娱
证券代码	834629
法定代表人	黎浩宇
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张玲珑
是否通过董秘资格考试	是
电话	0791-82286041
传真	0791-82286041
电子邮箱	Kevin.zhang@damaigame.com
公司网址	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，邮政编码：330200
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	公司董事会秘书办公室

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 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
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-I64 互联网和相关服务-I642-I6420 互联网信息服务
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市妙趣工场信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	黎浩宇

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	91360100573614739A	否
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	否
注册资本（元）	23,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
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

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	5,175,641.12	6,511,963.21	-20.52%
毛利率	9.31%	17.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,358,985.73	-2,489,144.85	5.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,365,626.11	-2,644,562.89	10.55%
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）	-93.95%	-22.43%	-
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）	-94.21%	-23.83%	-
基本每股收益	-0.10	-0.11	9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,076,885.52	14,248,793.96	-15.24%
负债总计	12,929,131.92	13,101,757.01	-1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,331,399.92	3,690,385.66	-63.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.16	-62.50%
资产负债率（母公司）	48.00%	40.32%	-
资产负债率（合并）	107.10%	91.95%	-
流动比率	0.84	0.97	-
利息保障倍数	-14.00	-18.25	-

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	-1,540,635.54	564,380.38	-
应收账款周转率	3.44	1.93	-
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	-15.71%	-0.70%	-

营业收入增长率	-20.52%	-32.75%	-
净利润增长率	-6.89%	-343.15%	-

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	23,000,000	23,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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
应收票据及应收账款	0.00	2,399,891.77		
应收账款	2,399,891.77	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	106,633.00		
应付账款	106,633.00	0.00		
研发费用	0.00	0.00		
管理费用	2,703,826.73	2,703,826.73		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、本公司是以手机游戏的开发与运营为核心业务，集研发、运营、服务为一体的综合性数字互动娱乐企业。根据全国股转公司颁布的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和相关服务行业（行业代码：I64）。

产品与服务：主要为手机游戏及周边产品的开发及发行业务。

经营模式：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，积极开展培训服务，以丰富公司的收入来源。

客户类型：其他游戏厂商及个人玩家。

关键资源：在研发方面，公司承担着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运营，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。

销售渠道：在运营方面，公司依靠代理发行产品的能力，加强与各大游戏厂商合作，代理发行相关游戏。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

3、报告期后至本年报披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况

截止2018年6月30日，公司总资产1,207.69万元，较上年期末1,424.88万元相比减少15.24%。公司总资产与期初相比有所下降，主要原因是公司报告期内计提坏帐导致应收帐款和其他应收款减少80.73万元。另处置子公司对货币资金、其他应收款和固定资产的金额产生影响。

报告期末，公司总负债1,292.91万元，较期初1,310.18万元减少17.26万元，减少1.32%，原因是支付了所欠社保，另处置子公司对应付职工薪酬和应交税费的金额产生影响。

报告期末，公司净资产-85.22万元，较期初减少199.93万元，减少了174.30%，归属于挂牌公司股东净资产133.14万元，较期初减少235.90万元，减少63.92%。主要原因是报告期内净利润为-252.16万元。

2、经营成果

(1)2018年上半年，公司实现营业收入517.56万元，较上年同期减少133.64万元，同比减少20.52%，主要原因为子公司江西麦神科技有限公司新增游戏公会业务和子公司南昌光速科技有限公司的棋牌游戏分成业务，使得游戏收入较上年增长80.63万元，而子公司成都金琥珀文化艺术有限公司因只合并2018年1月1日至2018年5月8日数据，美术外包的技术服务较上年减少171.73万元所致。

(2)报告期内，公司营业成本469.38万元，较上年同期减少69.16万元，同比下降12.84%，主要原因为新增游戏公会和棋牌分成的投入，使得游戏成本较上期增加126.49万元；而软件制作技术较前期更为成熟，使得软件制作成本较上期减少58.72万元，子公司成都金琥珀文化艺术有限公司的美术外包成本也相应减少117.82万元；上述原因导致营业成本下降。

(3) 税金及附加较上年同期减少 0.98 万元，同比下降 30.70%，主要原因为营业收入的减少，导致相应的税金减少。

(4) 销售费用较上年同期减少 29.84 万元，同比下降 32.51%，主要原因为母公司于 2017 年年底解散市场部所致。

(5) 管理费用较上年同期减少 129.97 万元，同比下降 48.07%，主要原因为公司优化管理部门人员，使得工资及福利比上期减少 56.68 万元；另外公司本期未有无形资产摊销，较上期减少 64.76 万元所致。

(6) 财务费用较上年同期减少 12.52 万元，同比下降 42.85%，主要原因为利息支出比上期减少 12.34 万元所致。

(7) 资产减值损失较上年同期增加 76.31 万元，同比增加 1725.58%，主要原因为坏帐损失较上期增加 76.31 万元所致。

(8) 投资收益较上年同期增加 1.07 万元，同比增加 100.00%，主要原因为 5 月 8 日转让控股子公司成都金琥珀文化艺术有限公司形成的投资收益。

(9) 营业外收入较上年同期减少 22.17 万元，同比减少 96.76%，主要原因为上年处置子公司成都小杉音乐文化有限公司资产 22.42 万元，而本期无此项所致。

(10) 营业外支出较上年同期减少 7.32 万元，同比减少 98.05%，主要原因为上年子公司南昌光速科技有限公司业务退款 6.7 万，而本期无此项所致。

上述原因导致公司净利润为-252.16 万元，较上期增加 18.66 万元。

3、现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金净额为-154.06 万元，较上年同期减少 210.50 万元，同比减少 372.98%，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 519.23 万元，而流出较上年同期减少 308.73 万元。报告内，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 568.16 万元，主要原因为母公司今年无业务收入及处置子公司成都金琥珀文化艺术有限公司所致；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 123.74 万元，主要是由于子公司南昌光速科技有限公司加大业务投入所致；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 323.9 万元，主要是由于母公司精减人员及处置子公司成都金琥珀文化艺术有限公司所致；上述原因使经营活动产生的现金流量较上期减少 210.50 万元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 1.34 万元，较上年同期增长 20.66 万元，主要原因为母公司收回投资 3.00 万元，而本年购买固定资产也较上年减少 17.66 万元所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-16.81 万元，较上年同期减少 0.34 万元，主要原因是本年银行贷款利息减少 0.34 万元所致。

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，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、产品开发风险：

由于游戏玩家的喜好转变较快，公司为保持持续盈利能力，必须不断开发受用户欢迎的新产品。而自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断玩家的喜好并就此做出快速响应，是否能制定有效的开发计划，在组织人员、技术、资金等方面安排是否得当，中间的任何环节出现问题都

可能导致新游戏不被市场接受，或者晚于竞争对手推出类似的游戏。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费等，如新游戏开发运营不成功，将削弱公司整体盈利能力。

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。

3、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。核心技术人才和运营发行人是公司今后长期稳定发展的中坚力量，也是公司核心竞争力的基础。公司除持续引进高素质人才外，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稳定和发展，避免人员流失给公司带来损失。

4、应收账款回收风险

截至报告期末，公司应收账款合计 606,867.11 元，未来，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。

5、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，尽管营业收入有所增加，但营业成本、销售费用、管理费用仍高居不下，导致报告期内继续亏损。如果以上情形得不到改观，公司仍存在未来持续亏损风险。

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。

四、 企业社会责任

自公司成立以来，诚信经营，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。认真做好每一项对社会有益的工作，在尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司的发展做到与股东、员工及社会共享，从而公司实现了持续、稳定、健康的发展。

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	四.二.(一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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	
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) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
成都金琥珀文化艺术有限公司	是	资金	垫支	2,005,154.36	0	0	2,005,154.36	是
总计	-	-	-	2,005,154.36	0	0	2,005,154.36	-

占用原因、归还及整改情况：

根据公司经审计的2017年度财务报告，截止2017年12月31日，公司原控股子公司成都金琥珀文化艺术有限公司（以下简称“金琥珀”）的资产总额为1,825,040.23元，负债总额为2,623,687.27元，净资产为-798,647.04元；2017年度营业收入为5,053,116.77元、净利润为-1,298,040.46元。

2015年4月1日至2018年5月7日,公司累计为金琥珀提供短期借款和代垫款项合计3,029,221.18元。截至2018年5月7日,金琥珀尚有2,005,154.36元未偿还公司。

2018年5月7日,公司将持有金琥珀的全部股权(持股比例为60.35%)以人民币1元的价格转让给公司实际控制人黎浩宇。公司于2017年12月13日、2017年12月30日召开的第一届董事会第十次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过了本次股权转让事项。

至此,金琥珀成为公司实际控制人黎浩宇控制的企业,金琥珀上述欠款2,005,154.36元形成对公司的资金占用。

截至本半年报披露日,金琥珀尚未归还公司上述占用资金2,005,154.36元,公司实际控制人黎浩宇及金琥珀亦未出具还款计划及承诺的相关文件。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
泰豪集团有限公司、黎浩宇	担保	6,000,000.00	是	2017年4月24日	2017-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年5月20日,公司与交通银行股份有限公司签订11(2016)0640号借款合同,公司法人代表黎浩宇提供个人保证,合同授信额度900.00万,2016年12月31日,公司尚未使用的银行借款额度为人民币300.00万元,银行借款600.00万,授信期限1年,全部借款的到期日不迟于2017年11月20日。公司于2017年11月20日还款100.00万并与银行签订展期合同,借款展期到2018年10月20日,并由黎浩宇和泰豪集团有限公司提供保证。由泰豪集团有限公司提供担保已经公司2016年年度股东大会审议通过(公告编号:2017-010),但是关联方黎浩宇为公司贷款展期提供担保时,由于银行临时要求提供担保,公司事先未及时履行决策。公司已将该关联交易提交第一届董事会第十二次会议补充审议通过,并提交公司2017年度股东大会审议通过(公告编号:2018-027)。

泰豪集团有限公司和黎浩宇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,尚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。

(三) 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

2017年12月,为于整合公司专业化资源,进一步增强公司主营业务竞争力,公司准备将所持有的控股子公司成都金琥珀有文化艺术有限公司(以下简称“成都金琥珀”)60.35%的股权转让给公司实际控制人黎浩宇。如果本次股权转让完成后,公司将不再持有成都金琥珀股权,成都金琥珀将不再纳入公司合并报表范围。经交易各方协商同意,转让金额以成都金琥珀2017年10月31日期末净资产-79.86万元为依据,转让金额为1.00元。本次出售事项不构成重大资产重组。截至2017年末,股权出售事项尚未完成。

上述出售资产交易中,公司实际控制人、董事长黎浩宇直接持有公司股票0股,持股比例0%;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。因此,本次出售资产构成关联交

易。

2017年12月13日,公司第一届董事会第十次会议审议了《关于转让控股子公司股权暨偶发性关联交易的议案》。2017年12月30日,公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于转让控股子公司股权暨偶发性关联交易的议案》。以上议案内容详见公司在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《大麦互娱：第一届董事会第十次会议决议公告》(公告编号：2017-025)和《大麦互娱：2017年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号2018-001)。

除上述事项外,公司不存在其他经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员于2015年7月7日出具了《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、高级管理人员于2015年7月7日出具了《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、会审制度等内容。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、高级管理人员于2015年7月7日出具了《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、高级管理人员于 2015 年 7 月 7 日出具了《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

公司高级管理人员于 2015 年 7 月 7 日出具了《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：

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黎浩宇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，承诺人在报告期内均严格执行，不存在违反承诺的情形。

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	19,000,000	82.61%	0	23,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,500,000	28.26%	0	9,750,000	42.39%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,000,000	17.39%	4,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	14.13%	3,250,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,000,000	-	4,000,000	23,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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	深圳市妙趣工场信息科技有限公司	9,750,000	0	9,750,000	42.39%	0	9,750,000
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%	0	2,250,000
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
合计		22,500,000	0	22,500,000	97.82%	0	22,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人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集团股份有限公司 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。

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

(一) 控股股东情况

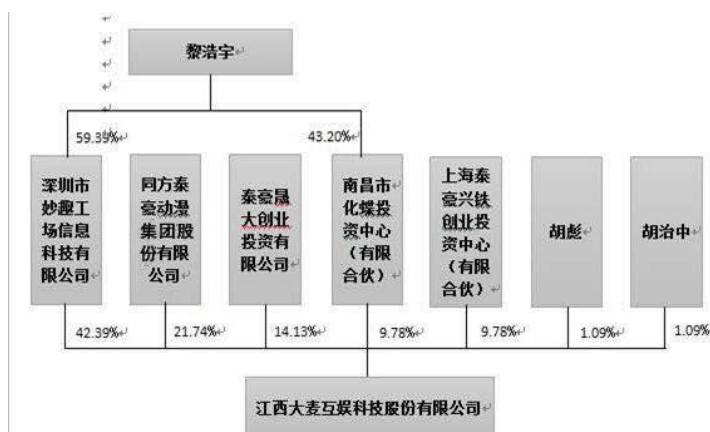
深圳市妙趣工场信息科技有限公司，成立于 2010 年 12 月 23 日，现持有深圳市市场监督管理局南山局核发的注册号为 440301105128100 的《营业执照》，法定代表人为黎浩宇，住所为深圳市南山区蛇口国土楼花果路 3-1 之 A103，公司类型为有限责任公司，营业期限为 2010 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 23 日，经营范围为商务信息咨询、投资管理；投资兴办实业；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。妙趣工场的主要业务为游戏行业的投资管理。

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，公司控股股东无变化。

(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，公司实际控制人无变化。

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
黎浩宇	董事长、总经理	男	1973-05-16	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
李华	董事	男	1960-11-30	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
黄小放	董事	男	1973-10-22	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
姜璇	董事	女	1983-01-09	本科	2017年6月27日至2018年7月16日	是
李子莹	董事	女	1987-01-04	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	1972-11-03	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	否
程晓丽	监事	女	1981-04-18	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
陈鑫	监事	女	1986-01-07	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	否
张玲珑	董事会秘书	男	1976-11-08	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
姜璇	财务负责人	女	1983-01-09	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
黎浩宇	董事长、总经理	男	1973-07-01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	
李华	董事	男	1960-02-01	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	
黄小放	董事	男	1973-04-01	硕士	2015年7月	

					17日至2018年7月16日	
姜璇	董事	女	1983-08-01	本科	2017年6月27日至2018年7月16日	
李子莹	董事	女	1987-07-01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	
邹桂花	监事会主席	女	1972-09-01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	
程晓丽	监事	女	1982-11-01	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	
陈鑫	监事	女	1986-07-01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	
张玲珑	董事会秘书	男	1976-11-01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	
姜璇	财务负责人	女	1983-08-01	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除董事长黎浩宇系控股股东董事长、实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
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

公司董事、监事、高级管理人员不存在直接持股，间接持股的情况是：（1）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；（2）李子莹、陈鑫、张玲珑、姜璇通过南昌市化蝶投资中心（有限合伙）间接持有公司股份。

（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

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
管理人员	25	22
财务人员	4	4
运营发行人员	16	18
研发人员	15	19
创意设计人员	75	62
行政人员	10	9
员工总计	145	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	119	112
专科	10	8
专科以下	12	10
员工总计	145	134

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：**

报告期内，公司根据业务发展实际需要以及加强内部控制的需要，减少了母公司及各子公司行政管理人员数量；鉴于公司自主研发项目收入未达预期的实际情况，缩减了南昌光速及武汉零度的技术研发人员数量；同时根据外部游戏产品的代理发行情况，减少了母公司运营发行人员，成都金琥珀也根据业务情况进行了相应的人员优化。

主要情况如下：

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

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

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

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

报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

（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

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	五、1	1,457,460.07	3,529,944.74
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	五、2	606,867.11	2,399,891.77
预付款项	五、3	5,753,915.02	5,654,628.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	2,974,119.69	983,710.95
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		-	-
其他流动资产	五、5	118,701.72	139,339.47
流动资产合计		10,911,063.61	12,707,515.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、6	670,000	700,000
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	五、7	495,821.91	841,278.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,165,821.91	1,541,278.10
资产总计		12,076,885.52	14,248,793.96

流动负债：			
短期借款	五、8	5,000,000	5,000,000
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	五、9	65,690	106,633
预收款项	五、10	4,735,433.62	4,164,724.71
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	571,779.57	855,578.37
应交税费	五、12	108,750.83	238,826.52
其他应付款	五、13	2,447,477.90	2,735,994.41
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		-	-
流动负债合计		12,929,131.92	13,101,757.01
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		-	-
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		12,929,131.92	13,101,757.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	23,000,000	23,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、15	22,470,000	22,470,000
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	五、16	-44,138,600.08	-41,779,614.34
归属于母公司所有者权益合计		1,331,399.92	3,690,385.66
少数股东权益		-2,183,646.32	-2,543,348.71
所有者权益合计		-852,246.40	1,147,036.95
负债和所有者权益总计		12,076,885.52	14,248,793.96

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		83,067.03	110,613.75
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	十二、1	552,740.46	1,301,726.34
预付款项		5,633,243.41	5,633,243.41
其他应收款	十二、2	7,955,625.66	8,882,941.36
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		118,701.72	104,885.33
流动资产合计		14,343,378.28	16,033,410.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		670,000	700,000
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	5,482,600	7,473,900
投资性房地产		-	-
固定资产		169,110.91	213,286.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,321,710.91	8,387,186.11
资产总计		20,665,089.19	24,420,596.30
流动负债：			
短期借款		5,000,000	5,000,000
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		1,000	41,943
预收款项		1,986,792.40	1,986,792.40
应付职工薪酬		-	4,348.94
应交税费		6,528.92	6,430.48
其他应付款		2,924,699.67	2,806,169.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,919,020.99	9,845,684.45
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		9,919,020.99	9,845,684.45
所有者权益：			
股本		23,000,000	23,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,470,000	22,470,000
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		-34,723,931.80	-30,895,088.15
所有者权益合计		10,746,068.20	14,574,911.85

负债和所有者权益合计		20,665,089.19	24,420,596.30
------------	--	---------------	---------------

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

(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	五、17	5,175,641.12	6,511,963.21
其中：营业收入	五、17	5,175,641.12	6,511,963.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,713,928.01	9,375,623.05
其中：营业成本	五、17	4,693,826.45	5,385,433.64
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	五、18	22,140.84	31,951.30
销售费用	五、19	619,565.08	917,998.45
管理费用	五、20	1,404,082.81	2,703,826.73
研发费用		-	-
财务费用	五、21	166,988.38	292,190.11
资产减值损失	五、22	807,324.45	44,222.82
加：其他收益	五、24	-	943.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	10,709.86	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,527,577.03	-2,862,716.15
加：营业外收入	五、25	7,427.64	229,113
减：营业外支出	五、26	1,455.44	74,638.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,521,604.83	-2,708,241.80
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,521,604.83	-2,708,241.80
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		-2,521,604.83	-
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-162,619.10	-219,096.95
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,358,985.73	-2,489,144.85
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		-2,521,604.83	-2,708,241.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,358,985.73	-2,489,144.85
归属于少数股东的综合收益总额		-162,619.10	-219,096.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.10	-0.11
(二) 稀释每股收益		-	-

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	十二、4	-	487,127.39
减：营业成本	十二、4	-	95,039.10
税金及附加		-	-
销售费用		-	431,427.97
管理费用	十二、5	864,546.63	1,742,727.47
研发费用		-	-
财务费用		169,785.39	289,374.01

其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失	十二、6	806,753.88	3,044.18
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,991,299	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,832,384.90	-2,074,485.34
加：营业外收入		4,651.20	4,038.72
减：营业外支出		1,109.95	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,828,843.65	-2,070,446.62
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,828,843.65	-2,070,446.62
（一）持续经营净利润		-3,828,843.65	-2,070,446.62
（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		-3,828,843.65	-2,070,446.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

（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		3,833,558.08	9,515,102.34
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		4,651.20	4,898.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、27（1）	736,515.53	247,037.16
经营活动现金流入小计		4,574,724.81	9,767,037.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,055,635.26	818,207.19
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		2,935,439.32	6,174,420.68
支付的各项税费		177,798.84	369,533.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、27（1）	946,486.93	1,840,495.90
经营活动现金流出小计		6,115,360.35	9,202,657.52
经营活动产生的现金流量净额		-1,540,635.54	564,380.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,001	-
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		30,001	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,621	193,179.66
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		16,621	193,179.66

投资活动产生的现金流量净额		13,380	-193,179.66
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		168,097.20	171,535
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		168,097.20	171,535
筹资活动产生的现金流量净额		-168,097.20	-171,535
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		-1,695,352.74	199,665.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,152,812.81	3,397,258.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,457,460.07	3,596,924.60

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
收到的税费返还		4,651.20	4,038.72
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,341.10	361,261.58
经营活动现金流入小计		1,014,992.30	2,937,055.90
购买商品、接受劳务支付的现金		40,943	700,564.70
支付给职工以及为职工支付的现金		426,916.38	1,031,389.81
支付的各项税费		-	45,922.72
支付其他与经营活动有关的现金		436,583.44	571,448.97
经营活动现金流出小计		904,442.82	2,349,326.20
经营活动产生的现金流量净额		110,549.48	587,729.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,001	-
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
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
投资活动产生的现金流量净额		30,001	-143,510.16
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		168,097.20	171,535
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		168,097.20	171,535
筹资活动产生的现金流量净额		-168,097.20	-171,535
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		-27,546.72	272,684.54
加：期初现金及现金等价物余额		110,613.75	1,819,453.45
六、期末现金及现金等价物余额		83,067.03	2,092,137.99

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

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	
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	
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 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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 606,867.11 元，上期金额 0.00 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 65,690.00 元，上期金额 0.00 元。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，比较数据相应调整，“管理费用”本期金额 1,404,082.81 元，上期金额 2,703,826.73 元，“研发费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、 合并报表的合并范围

本公司合并范围发生变更，2018 年 5 月 8 日江西大麦互娱科技股份有限公司将所持有的控股子公司成都金琥珀文化艺术有限公司 60.35%的股权转让给公司实际控制人黎浩宇。2018 年 5 月 8 日以后，成都金琥珀文化艺术有限公司不再纳入合并范围，同时形成关联方关系。

二、 报表项目注释

江西大麦互娱科技股份有限公司 2018 年 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

(一) 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，由南昌市市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为 91360100573614739A 的《营业执照》，公司住所：江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区汇仁西大道 266 号。法定代表人：黎浩宇，公司类型：其他股份有限公司（非上市）。公司实际控制人为黎浩宇。2015 年 12 月 4 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：“大麦互娱”，证券代码：834629）。

(1) 公司成立

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%

(2) 公司第一次增资

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%

(3) 公司第二次增资

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%

（4）公司第三次增资

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%

（4）公司第一次股权转让

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%

（5）公司第二次股权转让

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%

（6）公司第四次增资，第三次股权转让

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%

（7）公司第五次增资

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%

（八）公司第六次增资

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

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%

（九）公司第七次增资

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%

（十）公司整体变更为股份有限公司

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）。

（十一）股东更名

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%

投资人	投资金额	持股比例
胡彪	250,000.00	1.087%
胡治中	250,000.00	1.087%
合计	23,000,000.00	100.00%

（二）企业的业务性质和主要经营活动：

本公司及各子公司主要从事手机网络游戏的研发、运营与发行及培训收入。

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

（四）、合并范围的变更

本公司本年合并范围发生变更，具体见附注六。

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司截至报告期累计亏损-44,138,600.08 元，公司本期末对交通银行股份有限公司江西省分行 500.00 万元借款已经展期。

公司累计亏损，自报告期末起 12 个月内，将对本公司持续经营能力产生重大影响。

公司累计亏损的主要原因是市场变化，导致亏损较大，以及借款利息资金等因素所致。

公司针对亏损给经营带来的不利影响，而采取的主要措施包括：1、公司将进一步拓宽融资渠道，补充公司流动资金，并积极寻求开展具有市场发展潜力的投资项目并纳入公众公司，增强公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司价值和股东回报。2、今年公司将强化自身核心竞争力，谋求业务升级转型，提高公司利润水平，拓宽自身业务渠道，谋化自身收入来源多样化，进一步提高公司综合化服务的能力，公司的战略转型将减少公司研发成本，现有资金可以满足公司的日常运营需求，通过努力开拓市场力争扭亏为盈。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的

库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率

不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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

	作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 250 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
无风险组合	纳入合并范围的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	关联方的应收款项经管理层评估后认为无回收风险的，该组合不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备和办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具及设备	5.00	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

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。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、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。

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。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

（1）本公司收入确认的具体方法

1) 游戏收入：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。

2) 软件制作收入和技术服务费收入，在资产负债表日软件制作和技术服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、服务的完成程度能够可靠确定的前提下，如果服务项目在同一会计年度开始并完成，在完成时确认收入，如果项目的开始和完成分属于不同会计年度，在资产负债表日是根据完工程度确认收入。

3) 培训收入：在资产负债表日是根据合同约定的期间分期确认收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入

的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，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。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目名称
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款列示”；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 606,867.11 元，上期金额 0.00 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 65,690.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 1,404,082.81 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。

（2）会计估计变更：

本报告期内无重要会计估计变更。

四、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
----	--------	-----	------	-------	------	------	------

税种	具体税率情况	本公司	南昌光速	成都金琥珀	武汉零度	深圳伏麦	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	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	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年按照应纳税所得额25%税率减半税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,457,460.07	3,529,944.74
合 计	1,457,460.07	3,529,944.74
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类

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应收款项					
按组合计提坏账准备的应					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款项					
账龄组合	2,757,587.37	100.00	2,150,720.26	77.99	606,867.11
小计	2,757,587.37	100.00	2,150,720.26	77.99	606,867.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		—		—	—
合 计	2,757,587.37	100.00	2,150,720.26	77.99	606,867.11

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	3,962,891.35	99.06	1,562,999.58	39.44	2,399,891.77
小计	3,962,891.35	99.06	1,562,999.58	39.44	2,399,891.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	37,550.00	0.94	37,550.00	2.35	—
合 计	4,000,441.35	100	1,600,549.58	40.01	2,399,891.77

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	59,607.00	2,980.35	5
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10
2 至 3 年	66,460.82	13,292.16	20
3 至 4 年	0.00	0.00	50
4 至 5 年	2,260,359.02	1,808,287.22	80
5 年以上	321,160.53	321,160.53	100
合 计	2,757,587.37	2,150,720.26	100

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 751,966.24 元；本年收回或转回坏账准备金额 4,747.05 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司的 关系	期末余额	账龄	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	无关联关系	2,581,458.26	4 至 5 年 2,260,297.73; 5 年以上 321,160.53	93.61
江西泰豪动漫职业学 院	无关联关系	100,000.00	1 年以内 50,000.00; 1-2 年 50,000.00	3.63
北京当乐信息技术有 限公司	无关联关系	34,689.96	2-3 年	1.26
北京世界星辉科技有 限责任公司	无关联关系	31,770.85	2-3 年	1.15
广州秒乐网络科技有 限公司	无关联关系	9,607.00	1 年以内	0.35
合计		2,757,526.07		100.00

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	123,671.61	0.43	24,385.52	0.43
1 至 2 年	5,630,243.41	99.57	5,630,243.41	99.57
合 计	5,753,915.02	100.00	5,654,628.93	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳云顶互动网络技术有限公司	5,629,514.64	97.84
阿里云计算有限公司	116,133.67	2.02
中国石化销售有限公司江西南昌 石油分公司	3,000.00	0.05
厦门快快网络科技有限公司	2,012.94	0.03
江西泰豪动漫职业学院	1,325.00	0.02
合计	5,751,986.25	99.97

4、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	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,011,794.62	32.52	137,630.58	13.60	874,164.04
关联组合	2,099,955.65	67.48			2,099,955.65
小计	3,111,750.27	100.00	137,630.58	4.42	2,974,119.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,111,750.27	100.00	137,630.58	4.42	2,974,119.69

(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	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,070,141.52	100.00	86,430.57	8.07	983,710.95
小计	1,070,141.52	100.00	86,430.57	8.07	983,710.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,070,141.52	100.00	86,430.57		983,710.95

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	421,868.62	20,869.98	5.00
1 至 2 年	12,246.00	1,224.60	10.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	577,680.00	115,536.00	20.00
合 计	1,011,794.62	137,630.58	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 60,105.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的重要其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	12,246.00	76,636.00
预付分成款	577,680.00	577,680.00
转让资产款	377,113.63	377,113.63
社保及公积金	44,754.99	8,619.58
关联借款/备用金	2,099,955.65	29,700.00
增值税未认证进项		392.31
合计	3,111,750.27	1,070,141.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人 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
成都金琥珀文化艺术有限公司	关联方	2,005,154.36	1 年内	64.44	
成都市赛一科技有限公司	预付分成款	577,680.00	2-3 年	18.56	115,536.00
江西泰豪动漫职业学院	转让资产款	377,113.63	1 年内	12.12	18,855.68
万马斌	备用金	22,150.00	1 年内	0.71	1,107.50
北京泉贝科技有限公司	保证金	12,246.00	1-2 年	0.39	1,224.60
合计	—	2,994,343.99		96.23	136,723.78

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		26,520.00
待抵扣进项税	101,572.97	107,108.15
待认证进项税	17,128.75	5,711.32
合 计	118,701.72	139,339.47

6、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			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	670,000.00		670,000.00	700,000.00		700,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	670,000.00		670,000.00	700,000.00		700,000.00
其他						
合 计	670,000.00		670,000.00	700,000.00		700,000.00

(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	700,000.00		30,000.00	670,000.00					18.00	

7、固定资产

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	3,373,163.31
2、本年增加金额	16,621.00
（1）购置	16,621.00
（2）企业合并增加	
3、本年减少金额	
（1）处置或报废	
（2）企业合并减少	270,418.53
4、期末余额	3,119,365.78
二、累计折旧	—
1、期初余额	2,531,885.21
2、本年增加金额	91,658.66
（1）计提	91,658.66

项 目	办公家具及设备
3、本年减少金额	
（1）处置或报废	
4、期末余额	2,623,543.87
三、减值准备	—
1、期初余额	
2、本年增加金额	
（1）计提	
3、本年减少金额	
（1）处置或报废	
4、期末余额	
四、账面价值	—
1、年末账面价值	495,821.91
2、年初账面价值	841,278.10

8、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：2016年5月20日，江西大麦互娱科技股份有限公司与交通银行股份有限公司江西省分行签订 11（2016）0640 号借款合同，公司法人代表黎浩宇和泰豪集团有限公司提供保证，合同授信额度 900.00 万，2016 年 12 月 31 日，公司尚未使用的银行借款额度为人民币 300 万元，银行借款 600.00 万，授信期限 1 年，全部借款的到期日不迟于 2017 年 11 月 20 日，公司于 2017 年 11 月 20 日还款 100.00 万并与银行签订展期合同 11（2017）1061，借款展期到 2018 年 10 月 20 日。

9、应付账款

1、应付账款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
游戏测试费用		40,943.00
外包服务费	64,690.00	64,690.00
零星采购	1,000.00	1,000.00
合 计	65,690.00	106,633.00

2、按欠款方归集的期末余额前几名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
四川力众信息技术有限公司	外包服务费	45,690.00	1-2 年	69.55
武汉极光动力网络科技有限公司	外包服务费	19,000.00	1-2 年	28.92
零星采购	零星采购	1,000.00	1 年内	1.52
合计	—	65,690.00		100.00

10、预收款项

1、预收账款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
软件制作费	5,300.00	5,300.00
培训费	712,300.00	396,950.00
设计费	4,061.00	83,280.00
游戏分成及版权金	4,013,772.62	3,679,194.71
合 计	4,735,433.62	4,164,724.71

2、按欠款方归集的期末余额前几名的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例（%）
霍尔果斯掌沃智能网络科技有限公司	游戏分成及版权金	1,886,792.40	1-2 年内	39.84
江西闲玩科技有限公司	游戏分成及版权金	1,052,528.89	1 年内	22.23
财付通支付科技有限公司客户备付金	版权金	525,946.55	1 年内	11.11
王彦韬	版权金	160,000.00	1-2 年内	3.38
李财光	版权金	110,000.00	1 年内	2.32
合计	—	3,735,267.84		78.88

11、应付职工薪酬

（1）、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	813,430.89	2,566,353.93	2,830,845.95	548,938.87
二、离职后福利-设定提存计划	42,147.48	85,286.59	104,593.37	22,840.70
三、辞退福利				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	855,578.37	2,651,640.52	2,935,439.32	571,779.57

(2)、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	784,430.48	2,512,056.97	2,760,297.15	536,190.30
2、职工福利费		3,835.00	3,835.00	-
3、社会保险费	16,488.41	36,541.50	46,012.80	7,017.11
其中：医疗保险费	14,576.10	32,081.71	39,980.84	6,676.97
工伤保险费	697.25	1,762.12	2,139.98	319.39
生育保险费	1,215.06	2,697.67	3,891.98	20.75
4、住房公积金	12,512.00	13,920.46	20,701.00	5,731.46
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	813,430.89	2,566,353.93	2,830,845.95	548,938.87

(3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	41,066.41	82,212.01	101,023.58	22,254.84
2、失业保险费	1,081.07	3074.58	3569.79	585.86
3、企业年金缴费				-
合 计	42,147.48	85,286.59	104,593.37	22,840.70

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	81,327.01	129,401.44
企业所得税		21,393.50
个人所得税	25,016.53	75,831.68
城市维护建设税	1,568.5	6,637.80
教育费附加	531.43	3,117.14
地方教育费附加	307.36	2,078.11
印花税		366.85
合 计	108,750.83	238,826.52

13、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
爱心基金	32,223.00	28,063.00
社保及公积金	103,364.18	201,754.84
房租		59,800.00
个人报销款	67,105.94	81,615.02
借款	1,481,765.00	1,601,741.77
借款应付利息	763,019.78	763,019.78
合 计	2,447,477.90	2,735,994.41

注：其中往来款中包含 140.00 万公司向同方泰豪动漫集团股份有限公司的借款。并经过股东大会审议通过。

14、股本

项目	期初余额	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

15、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

16、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-41,779,614.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-41,779,614.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,358,985.73	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-44,138,600.07	

17、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				
游戏收入	819,359.04	1,320,194.78	13,070.80	55,288.61
软件制作收入	677,669.90	567,866.12	700,197.90	1,155,091.47
培训收入	435,398.06	626,895.80	838,218.66	817,938.32
技术服务费	3,243,214.12	2,178,869.75	4,960,475.85	3,357,115.24
合 计	5,175,641.12	4,693,826.45	6,511,963.21	5,385,433.64

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,714.23	16,104.34
教育费附加	5,904.07	9,122.84
地方教育税附加	3,936.09	6,081.91
印花税	586.45	642.21
合 计	22,140.84	31,951.30

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	489,677.27	767,521.40
折旧	6,442.32	1,675.98
办公费	2,166.06	7,698.75
网络通讯费	2,208.12	2,248.04
房租及物业	10,189.60	17,015.68
业务招待费	58,467.33	112,158.49
广告宣传	3,100.00	
交通与差旅	43,815.78	7,958.47
其他	3,498.60	1,721.64
合计	619,565.08	917,998.45

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费等	894,249.48	1,461,005.02
办公费交通及差旅	85,084.75	214,362.18
业务招待费	23,637.10	36,668.95
房租及物业	28,239.48	61,511.22
折旧费	71,960.78	106,199.11

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费		647,578.98
中介费用	241,375.50	
其他	59,535.72	176,501.27
合计	1,404,082.81	2,703,826.73

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	168,097.20	291,535.00
减：利息收入	6,286.99	5,230.76
银行手续费	5,178.17	5,885.56
汇兑损益		0.31
合 计	166,988.38	292,190.11

22、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	807,324.45	44,222.82
合 计	807,324.45	44,222.82

23、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收益	10,709.86	
合计	10,709.86	

注：2018年5月8日转让控股子公司成都金琥珀文化艺术有限公司形成的投资收益。

24、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

25、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
流动资产债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
非流动资产处置损益		224,201.64	
其他	7,427.64	4,911.36	7,427.64

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
合计	7,427.64	229,113.00	7,427.64

26、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
流动资产处置损失合计			
对外捐赠			
非常损失			
滞纳金	345.49	7,634.62	345.49
其他	1,109.95	67,004.03	1109.95
合 计	1,455.44	74,638.65	1,455.44

27、现金流量表项目**(1) 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	6,286.99	5,230.76
往来款及其他	730,228.54	241,806.40
合 计	736,515.53	247,037.16
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：费用性支出	561,318.04	851,455.50
往来款及其他	385,168.89	989,040.40
合 计	946,486.93	1,840,495.90

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-2,358,985.73	-2,708,241.80
加：资产减值准备	807,324.45	44,222.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,658.66	105,290.26
无形资产摊销		1,474,207.98
长期待摊费用摊销		63,332.68
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）		-224,201.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	168,097.20	120,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-800,273.14	-758,184.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	551,543.02	2,447,954.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,540,635.54	564,380.38
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	1,457,460.07	3,596,924.60
减：现金的期初余额	3,152,812.81	3,397,258.88
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	-1,695,352.74	199,665.72

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,457,460.07	3,596,924.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,457,460.07	3,596,924.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
三、年末现金及现金等价物余额	1,457,460.07	3,596,924.60
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		

六、合并范围的变更

本公司本年合并范围发生变更，2018年5月8日江西大麦互娱科技股份有限公司将所持有的控股子公司成都金琥珀文化艺术有限公司（以下简称“成都金琥珀”）60.35%的股权转让给公司实际控制人黎浩宇。成都金琥珀文化艺术有限公司不在纳入合并范围（本期合并利润表），同时形成关联方关系。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（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（%）		取得方式
				直接	间接	
南昌光速科技有限公司	南昌	南昌	游戏开发及运营	71.00	—	设立
武汉零度工坊信息科技有限公司	武汉	武汉	游戏开发及运营	71.00	—	设立
深圳市大麦互娱科技有限公司	深圳	深圳	游戏开发及运营	100.00	—	设立
成都小杉音乐文化有限公司	成都	成都	乐曲创作	81.00	—	设立
江西麦神科技有限公司	南昌	南昌	游戏开发及运营	65.00	—	设立
江西影之娱文化传媒有限公司	南昌	南昌	文化艺术交流活动策划	100.00	—	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	本期少数股东权益余额
南昌光速科技有限公司	29.00	-108,384.68		-380,051.01
江西麦神科技有限公司	35.00	-48,617.74		26,273.47

（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					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
南昌光速科技有限公司	1,668,550.47	72,715.08	1,741,265.55	3,051,786.27		3,051,786.27
江西麦神科技有限公司	116,074.56	119,042.87	235,117.43	160,050.37		160,050.37

（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	2,263,436.72	69,422.09	2,332,858.81	3,269,639.25		3,269,639.25
江西麦神科技有限公司	393,548.39	131,860.07	525,408.46	311,433.56		311,433.56
成都金琥珀文化艺术有限公司	1,554,621.70	270,418.53	1,825,040.23	2,623,687.27		2,623,687.27

(续)

子公司名称	2018年1-6月			
	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	1,371,470.23	-373,740.28	-373,740.28	-1,098,672.02
江西麦神科技有限公司	400,452.50	-138,907.84	-138,907.84	-287,169.47

(续)

子公司名称	2017年1-6月			
	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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同方泰豪动漫产业投资有限公司	持股超过 5%的股东
泰豪晟大创业投资有限公司	持股超过 5%的股东
南昌市化蝶投资中心（有限合伙）	持股超过 5%的股东

上海泰豪兴铁创业投资中心（有限合伙）	持股超过 5%的股东
江西泰豪动漫有限公司	股东同方泰豪持有其 85%的股份
深圳天泰成长投资合伙企业（有限合伙）	股东泰豪晟大持有其 63.04%的股份、黎浩宇持有其 25%的股份
泰豪集团有限公司	董事黄小放兄弟投资的企业
成都曼巨网络科技有限公司	大麦互娱持有其 18%的股份
成都金琥珀文化艺术有限公司	实际控制人为大麦互娱法人代表黎浩宇
李华	董事
黄小放	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、董事
黎浩宇	法定代表人、董事长、总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况：

无

（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	2021-12-11	否

6、关联方应收应付款项

应收应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款		
成都金琥珀文化艺术有限公司	2,005,154.36	
其他应付款		
同方泰豪动漫集团股份有限公司	1400,000.00	1400,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
应付利息		
同方泰豪动漫集团股份有限公司	763,019.78	763,019.78

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

2017 年 12 月，江西大麦互娱科技股份有限公司准备将所持有的控股子公司成都金琥珀有文化艺术有限公司(以下简称“成都金琥珀”)60.35%的股权转让给公司实际控制人黎浩宇。如果本次股权转让完成后,公司将不再持有成都金琥珀股权,成都金琥珀将不再纳入公司合并报表范围。经交易各方协商同意,转让金额以成都金琥珀 2017 年 10 月 31 日期末净资产为依据,转让金额为 1.00 元。本次出售事项不构成重大资产重组。截至 2017 年末,股权出售事项尚未完成。2018 年 1 月公司已收到股权转让款,2018 年 5 月 7 日,公司已完成工商信息变更。

十二、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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	2,697,980.36	100.00	2,145,239.90	79.51	552,740.46
小计	2,697,980.36	100.00	2,145,239.90	79.51	552,740.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,697,980.36	100.00	2,145,239.90	79.51	552,740.46

(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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	2,697,980.36	100.00	1,396,254.02	51.75	1,301,726.34
小计	2,697,980.36	100.00	1,396,254.02	51.75	1,301,726.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,697,980.36	100.00	1,396,254.02	51.75	1,301,726.34

①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	50,000.00	2,500.00	5%
1 至 2 年	0.00	0.00	10%
2 至 3 年	66,460.81	13,292.15	20%
3 至 4 年	0.00	0.00	50%
4 至 5 年	2,260,359.02	1,808,287.22	80%
5 年以上	321,160.53	321,160.53	100%
合 计	2,697,980.36	2,145,239.90	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 748,985.89 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的重要应收账款情况

(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	与本公司的 关系	期末余额	账龄	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	4 至 5 年 2,260,297.73； 5 年以上 321,160.53	95.68
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	34,689.96	2-3 年	1.29
北京世界星辉科技有限责任公司	客户	31,770.85	2-3 年	1.18
北京卓易讯畅科技有限公司	客户	61.29	4-5 年	0.00
合计		2,697,980.36		100.00

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 (%)	
按照组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	577,680.00	7.16	115,536.00	20.00	462,144.00
无风险组合	7,493,481.66	92.84			7,493,481.66
小计	8,071,161.66	100.00	115,536.00	0.01	7,955,625.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,071,161.66	100.00	115,536.00	0.01	7,955,625.66

(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 (%)	
按照组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	577,680.00	6.46	57,768.00	10.00	519,912.00
无风险组合	8,363,029.36	93.54	-	-	8,363,029.36
小计	8,940,709.36	100.00	57,768.00	0.65	8,882,941.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,940,709.36	100.00	57,768.00		8,882,941.36

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

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-2 年	577,680.00	115,536.00	20%
合计	577,680.00	115,536.00	20%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 57,768.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(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
往来款	7,493,481.66	8,363,029.36
应收分成款	577,680.00	577,680.00
合 计	8,071,161.66	8,940,709.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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
南昌光速科技有限公司	往来款	185,000.00	1 年内	2.29	
武汉零度工坊信息科技有限公司	往来款	4,933,609.67	1-2 年	61.13	
成都金琥珀文化艺术有限公司	关联方	2,005,154.36	1 年内；1-2 年	24.84	
成都小杉音乐文化有限公司	往来款	233,214.98	1 年内；1-2 年	2.89	
成都市赛一科技有限公司	预付分成款	577,680.00	2-3 年	7.16	115,536.00
合计		7,934,659.01		98.31	115,536.00

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	5,482,600.00		5,482,600.00	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	本年计提减值准备	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		1,991,300.00	5,482,600.00		

4、营业收入、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				
游戏收入			13,070.80	55,288.61
技术服务			474,056.59	39,750.49
合 计			487,127.39	95,039.10

5、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费等	430,787.24	628,136.57
办公费交通及差旅	71,997.00	175,665.96
业务招待费	60,205.00	30,008.95
房租及物业	2,832.00	35,826.43
折旧费	44,175.20	74,274.05
摊销费		647,578.98
中介费用	241,375.50	
其他	13,174.69	151,236.53
合计	864,546.63	1,742,727.47

6、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	806,753.88	3,044.18
合 计	806,753.88	3,044.18

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	5,972.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	备 注
小 计	5,972.20	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-668.18	
合 计	6,640.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	-93.95	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-94.21	-0.10	-0.10

江西大麦互娱科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日