



合 德 堂

NEEQ:836666

合德堂控股（深圳）股份有限公司  
HeDeTang Holdings (Shenzhen) Co., Ltd.

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 1、2018年3月19日，成立控股子公司：深圳佳通天下供应链有限公司
- 2、2018年6月12日，公司名称由深圳市摩艾客科技股份有限公司变更为：  
合德堂控股（深圳）股份有限公司

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、合德堂	指	合德堂控股(深圳)股份有限公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
律所、律师事务所	指	北京市盈科(深圳)律师事务所
会所、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	合德堂控股(深圳)股份有限公司《公司章程》
股东大会	指	合德堂控股(深圳)股份有限公司股东大会
董事会	指	合德堂控股(深圳)股份有限公司董事会
监事会	指	合德堂控股(深圳)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
火云咨询	指	深圳市火云管理咨询合伙企业(有限合伙)
兴华天宝	指	长春市兴华天宝软件科技开发有限公司
蜗咪传媒	指	深圳市蜗咪传媒有限公司
佳通天下	指	深圳佳通天下供应链有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期末、报告期末、本期期末	指	2018年6月30日
上期、上年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30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。

公司负责人朱飞、主管会计工作负责人时勇及会计机构负责人（会计主管人员）时勇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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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；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。</li> <li>2. 合德堂控股（深圳）股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议。</li> <li>3. 合德堂控股（深圳）股份有限公司第一届监事会第十次会议决议。</li> <li>4. 董事会、监事会审核通过的《2018年半年度报告》正本。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	合德堂控股(深圳)股份有限公司
英文名称及缩写	HeDeTang Holdings (Shenzhen) Co., Ltd.
证券简称	合德堂
证券代码	836666
法定代表人	朱飞
办公地址	深圳市福田区泰然九路盛唐商务大厦西座 1505-1506

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗明华
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-88604661
传真	0755-88604481
电子邮箱	32895315@qq.com
公司网址	
联系地址及邮政编码	深圳市福田区泰然九路盛唐商务大厦西座 1505-1506 518000
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	董事会办公室

### 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	2008年1月21日
挂牌时间	2016年4月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	手机游戏研发及推广
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	颌旋琴
实际控制人及其一致行动人	薛泽尧

### 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	9144030067185893XC	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市福田区车公庙天吉大厦 (F5.8 厂房)5B1-2	否
注册资本（元）	10,000,000	否
-	-	-

## 五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司注册地址变更情况：

公司原注册地址为：深圳市福田区车公庙天吉大厦（F5.8 厂房）5B1-2(仅限办公)。于 2018 年 8 月 22 日变更为：深圳市福田区泰然九路盛唐商务大厦西座 1506。

## 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	286,105.79	8,337,931.77	-96.57%
毛利率	1.59%	18.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,325.54	-30,377.94	188.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,325.54	-30,377.94	188.13%
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）	0.66%	-0.27%	-
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）	0.66%	-0.27%	-
基本每股收益	0.00	0.00	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,044,617.23	5,930,842.07	1.92%
负债总计	2,053,119.28	1,883,466.38	9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,006,050.15	4,047,375.69	-1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.40	0.00%
资产负债率（母公司）	3.54%	21.36%	-
资产负债率（合并）	33.97%	31.76%	-
流动比率	220.00%	299.00%	-
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	145,143.43	100,998.14	43.71%
应收账款周转率	0.02	0.57	-
存货周转率	0.00	0.00	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.92%	19.62%	-



营业收入增长率	-96.57%	-39.24%	-
净利润增长率	188.13%	97.85%	-

## 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	10,000,000	10,000,000	
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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家集手机游戏、移动广告 SDK、移动支付 SDK 研发和推广等业务为一体的手机游戏及软件开发企业，报告期内公司的主营业务为手机游戏研发及推广，移动广告 SDK、移动支付 SDK。公司的主要客户为各大运营商、手机生产厂商、渠道推广商。收入来源主要是手机游戏的虚拟道具销售，通过电信运营商、微信支付、支付宝支付、银联支付等结算，然后各支付平台按照合作协议规定的比例与公司进行收益分成。

报告期内，公司注册成立了控股子公司“深圳佳通天下供应链有限公司”，主要经营“投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易；经营进出口业务；供应链管理及相关配套服务”等业务。公司未来发展方向尚在筹划、调整中，新增业务收入未形成规模，目前公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 28.61 万元，较上年同期下降 96.57%。营业成本 16.33 万元，较上年同期下降 97.59%，营业利润-106.14 万元，比上年同期下降 112.02%。归属于挂牌公司股东的净利润（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润）4.13 万元，较上年同期增加 188.13%。现金流净增加额 14.51 万元，比去年同期增长 43.70%。具体情况如下：

1、本期营业收入为 28.61 万元，较上一年同期下降 96.57%。造成变动的主要原因是公司原有业务市场竞争激烈，公司处于业务转型中，手机游戏及软件推广业务大幅减少，新业务短时间难于形成规模，从而使公司 2018 年度收入较 2017 年度同期有较大幅度减少。

2、本期营业成本为 16.32 万元，较上一年同期下降 97.59%。造成变动的主要原因为公司营业收入较去年同期大幅减少，导致相应的营业成本大幅减少。

3、本期营业利润为-106.1 万元，较上一年同期下降 112.02%。主要是因为 2018 年公司原有业务市场竞争激烈，公司处于业务转型中，营业收入大幅减少，但人工薪酬、场地租赁等费用依旧发生，造成公司上半年出现一定金额的亏损。

4、归属于挂牌公司股东的净利润（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润）4.13 万元，较上年同期增加 188.13%，主要原因为报告期内政府补贴到账 106.6 万元。

5、现金流净增加额 14.51 万元，比去年同期增长 43.70%。主要原因为报告期内政府补贴相应到账。

### 三、 风险与价值

- 1、手机单机游戏研发速度引起的风险 手机单机游戏受研发过程较短、市场竞争激烈、更新速度较快等因素影响，生命周期普遍较短。与网络手机游戏不同（其互动与社交属性可以提高用户留存率），手机单机游戏用户留存率较低，无法如网络手机游戏般对用户形成持续吸引。如公司不能维持高效的游戏开发速度或有效延长游戏运营周期，将对公司的市场占有率及业务收入造成不利影响。针对上述风险，公司现已经通过采取增加单机游戏的用户交互性有效延长游戏运营周期。

应对措施：针对上述风险，公司现已经通过采取增加单机游戏的用户交互性有效延长游戏运营周期。

- 2、运营商通道不定期升级、维护引起的收入波动风险 公司主要合作的运营商为国内三大电信运营商：中国移动、中国联通和中国电信。运营商会不定期对支付通道进行升级、更新和维护，在此期间，支付通道存在不稳定性，会影响公司手机游戏虚拟道具产品销售结算的准确性，导致公司业务收入出现不稳定情形。

应对措施：针对上述风险，当在三大电信运营商支付通道出现较长时间的不稳定情形时，公司可以选择微信支付、支付宝支付、银联支付等其他支付通道结算游戏业务收入。

### 四、 企业社会责任

公司始终将依法经营、诚信经营作为公司运营的基本原则，在注重企业自身发展的同时也遵守法律法规、积极纳税、提供优质就业岗位，支持地方经济发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，并将社会责任意识融入到公司发展实践中，今后公司也将继续坚持依法经营和诚信经营的基本原则，以持续发展为方向，注重倾听客户意见及建议、关注公司职工需求、积极接受监管部门监督，自觉承担应负的社会责任。

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）承诺事项的履行情况

一、控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》。

二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》

三、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
2. 不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。
3. 签署了避免同业竞争承诺函。
4. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
5. 就管理层诚信状况发表的书面声明。

6. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

四、根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在

任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

五、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 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。”

截至半年报披露之日，上述承诺人均严格履行承诺。

## 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	2,333,333	23.33%	- 1,988,333	345,000	3.45%
	其中：控股股东、实际控制人	1,075,000	10.75%	- 1,075,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	25,000	0.25%	0	25,000	0.25%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,666,667	76.67%	1,988,333	9,655,000	96.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,925,000	59.25%	0	5,925,000	59.25%
	董事、监事、高管	1,075,000	10.75%	0	1,075,000	10.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						13

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	颀旋琴	7,000,000	- 1,075,000	5,925,000	59.25%	5,925,000	0
2	张丽红	1,000,000	-	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
3	深圳市火云管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-333,333	666,667	6.67%	666,667	0
4	深圳合德堂实业有限公司	580,000	1,408,333	1,988,333	19.88%	1,988,333	0
5	李健	200,000	-25,000	175,000	1.75%	0	175,000
合计		9,780,000	-25,000	9,755,000	97.55%	958,000,000.00%	175,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东深圳市火云管理咨询合伙企业（有限合伙）是公司员工的持股平台，公司股东颀旋琴女士是该持股平台的普通合伙人。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 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

公司控股股东为自然人颀旋琴女士，1980年出生，中国国籍，无境外居留权。2003年7月毕业于西安外事学院，专科学历。2003年7月至2005年5月，在北京信产部第四十五研究所处理进出口业务。2005年7月至2006年4月，在北京联东伟业科技有限公司担任商务经理。2006年5月至2007年5月，在深圳市艾世代科技有限公司驻北京办事处担任负责人。2008年1月至2015年10月，在摩艾客有限担任总经理、执行董事。2015年11月至2018年3月，任公司第一届董事会董事长、总经理；同时兼任兴华天宝（公司全资子公司）执行董事（法定代表人）。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人于2018年1月16日由颀旋琴变更为薛泽尧，该事项已于2018年1月16日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布《关于公司实际控制人变更公告》（公告编号：2018-009），现公司实际控制人简介如下：

薛泽尧，男，1995年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年2月-2011年6月，就读于Malaspina High School；2011年9月-2012年6月，就读于Vancouver Technical Secondary School；2012年9月-2014年6月，就读于Prince of Wales Secondary School；2014年9月-2015年12月，就读于Adult School；2016年9月-至今，就读于Kwantlen Polytechnic University。

## 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
朱飞	董事长、总经理	男	1983.10	本科	2018.3-2018.9	是
张瑞晗	董事	女	1989.03	硕士	2017.10-2018.9	否
罗明华	董事、董事会秘书	男	1982.09	本科	2015.10-2018.9	是
时勇	董事	男	1976.10	专科	2018.3-2018.9	是
张琛喆	董事	男	1994.09	专科	2017.10-2018.9	否
郑汉军	监事会主席	男	1972.12	专科	2018.3-2018.9	否
李林通	监事	男	1966.01	本科	2018.3-2018.9	否
赵彦琼	监事	女	1979.05	本科	2018.2-2018.9	是
刘云	财务总监	男	1969.06	专科	2017.08-2018.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事和高级管理人员之间无关联关系；与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
罗明华	董事、董事会秘书	75,000	25,000	100,000	1.00%	0
合计	-	75,000	25,000	100,000	1.00%	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
朱飞	无	新任	董事长、总经理	因原董事长、总经理辞职公司补选聘任
时勇	无	新任	董事	因原董事离职公司补选
郑汉军	无	新任	监事会主席	因原监事会主席离职公司补选
李林通	无	新任	监事	因原监事离职公司补选
赵彦琼	无	新任	监事	因原监事离职公司补选
何清泉	监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
颢旋琴	董事长、总经理	离任	无	因个人原因辞职
龚政	董事	离任	无	因个人原因辞职
陈双双	监事	离任	无	因个人原因辞职
石百生	监事	离任	无	因个人原因辞职

### 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

- 1、朱飞先生简历如下：朱飞，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外长久居留权，郑州航空工业管理学院工程管理学学士，中级工程师，国家一级注册建造师，西安交通大学管理学院MBA。2006年9月—2010年5月，担任陕西西瑞房地产开发工程有限公司工程部主管；2010年6月—2012年6月，担任陕西全购便利岛连锁超市有限公司工程部经理；2012年6月-2014年7月，担任西安艾菽芙装饰工程有限公司执行董事兼总经理；2009年12月-至今，担任陕西合盈贸易有限公司执行董事；2014年7月-至今，担任合德堂食品工业（西安）有限公司执行董事；2014年9月-至今，担任合德堂食品（中国）有限公司法人代表；2016年4月-至今，担任天人（绥中）果蔬综合加工产业链有限公司法人代表；2016年11月-至今，担任合德堂食品工业（周至）有限公司监事；2018年3月-至今，担任合德堂控股（深圳）股份有限公司董事长、总经理，法定代表人。
- 2、时勇先生简历如下：时勇，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外长久居留权。1998年毕业于陕西航空职业技术学院科技电算化专业。2010年至今任职西安康斯进出口有限公司财务部，先后任职财务部经理，财务总监；2018年3月-至今，担任合德堂控股（深圳）股份有限公司董事。
- 3、郑汉军先生简历如下：郑汉军，男，1972年12月出生，中国国籍，无境外长久居留权。2003年毕业于陕西财经学院会计专业。2006年6月至2017年7月在天人果汁集团股份有限公司工作，任职生产总监；2017年8月至今任职西安康斯进出口有限公司副总经理；2018年3月-至今，担任合德堂控股（深圳）股份有限公司监事。

- 4、李林通先生简历如下：李林通,男, 1966 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外长久居留权。1989 年毕业于西北农业大学园艺系专。2011 年 12 月至 2016 年 11 月 28 日任陕西奇异王果现代有机农业有限公司总经理, 2016 年 11 月 29 日至今任合德堂食品工业(周至)有限公司法定代表人; 2018 年 3 月-至今, 担任合德堂控股(深圳)股份有限公司监事。
- 5、赵彦琼女士简历如下：赵彦琼, 女, 1979 年 5 月出生, 中国国籍。2003 年毕业于西安外国语学院英语专业。2004 年 2 月至 2005 年 9 月, 在西安海尔工贸有限公司从事空调售后工作 2005 年 10 月至 2016 年 12 月, 在安利中国日用品有限公司从事销售代表工作; 2006 年 12 月到至今, 在天人果汁集团股份有限公司从事证券代表工作; 2018 年 2 月-至今, 担任合德堂控股(深圳)股份有限公司监事。

## 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
行政部	3	3
财务部	3	3
研发部	12	12
项目部	1	1
业务部	2	3
<b>员工总计</b>	<b>21</b>	<b>22</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	1
本科	5	5
专科	15	15
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>21</b>	<b>22</b>

### 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. 人员变动

报告期内, 在保持核心团队稳定的情况下, 公司对员工人数作了适当调整, 在公司整个管理成本不增加的前提下让公司的整体效率得到有效提高。

#### 2. 培训计划

公司组织各类专题培训, 促进员工积极自主学习, 加强其企业文化、业务运行、工作流程、规章制度等方面培训, 着力提升其专业理论水平、业务执行能力、研究开发能力、业务创新能力等, 培养高效专业的核心业务员工队伍。

#### 3. 人才引进与招聘

根据公司战略性人力资源规划, 采用市场化方式吸纳人才, 落实以人为本的人才选、用、留策略, 为企业的持久发展提供了坚实的人力资源保障;

## 4. 薪酬政策

公司高度重视吸引、激励和保留优秀人才，在兼顾市场竞争力和内部公平性的基础上，为员工提供有竞争力的薪酬福利待遇，公司薪酬结构包括固定薪酬、绩效奖金、福利等，其中，固定薪酬参照市场薪酬数据以及职位价值评估确定；绩效奖金与公司经营业绩挂钩，在向业务部门倾斜的同时充分肯定职能部门对公司的作用和价值。公司依法为员工足额缴纳国家规定的“五险一金”（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金）。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (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。

报告期后更新情况 适用 不适用

公司原财务总监刘云先生因个人原因辞去财务总监职务，已于2018年7月19日向董事会递交了辞呈，为进一步完善公司治理结构，提高规范运作水平，任命时勇先生将担任公司财务总监，全面负责公司财务工作。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. (一). 1	383, 292. 99	238, 149. 56
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. (一). 2	3, 530, 295. 32	3, 626, 042. 61
预付款项	五. (一). 3	144, 939. 56	75, 448. 60
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. (一). 4	27, 019. 92	30, 443. 13
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		429, 849. 73	430, 274. 26
<b>流动资产合计</b>		<b>4, 515, 397. 52</b>	<b>4, 400, 358. 16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
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. (一). 5	129, 513. 99	164, 857. 46
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	五. (一). 6	-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. (一). 7	1, 399, 705. 72	1, 365, 626. 45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1, 529, 219. 71</b>	<b>1, 530, 483. 91</b>
<b>资产总计</b>		<b>6, 044, 617. 23</b>	<b>5, 930, 842. 07</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五. (一). 8	195,386.70	1,047,341.63
预收款项		119,024.50	_____
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. (一). 9	179,185.25	198,301.68
应交税费	五. (一). 10	51,902.46	5,684.80
其他应付款	五. (一). 11	1,507,620.37	632,138.27
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,053,119.28</b>	<b>1,883,466.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,053,119.28</b>	<b>1,883,466.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. (一). 12	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	五. (一). 13	1,125,443.30	1,125,443.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,771.76	160,771.76
一般风险准备			
未分配利润	五. (一). 14	-7,280,164.91	-7,238,839.37
归属于母公司所有者权益合计		4,006,050.15	4,047,375.69
少数股东权益		-14,552.20	
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,991,497.95</b>	<b>4,047,375.69</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		6,044,617.23	5,930,842.07
-------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：朱飞      主管会计工作负责人：时勇      会计机构负责人：时勇

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		304,297.93	216,315.66
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	十三. (一). 1	3,124,048.35	3,058,512.72
预付款项		75,054.56	75,448.60
其他应收款	十三. (一). 2	29,507.61	1,027,111.67
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		429,849.73	429,849.73
<b>流动资产合计</b>		<b>3,962,758.18</b>	<b>4,807,238.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三. (一). 3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		85,945.61	105,523.47
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		1,350,459.68	1,350,459.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,436,405.29</b>	<b>2,455,983.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,399,163.47</b>	<b>7,263,221.53</b>
<b>流动负债：</b>			
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		171,989.70	1,047,341.63
预收款项		19,024.50	
应付职工薪酬		433.20	97,713.27
应交税费		35,100.97	5,684.80
其他应付款		0.00	400,737.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>226,548.37</b>	<b>1,551,477.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>226,548.37</b>	<b>1,551,477.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,125,443.30	1,125,443.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,771.76	160,771.76
一般风险准备			
未分配利润		-5,113,599.96	-5,574,470.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,172,615.10</b>	<b>5,711,744.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>6,399,163.47</b>	<b>7,263,221.53</b>

法定代表人：朱飞

主管会计工作负责人：时勇

会计机构负责人：时勇

### (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.(二).1	286,105.79	8,337,931.77

其中：营业收入	五.(二).1	286,105.79	8,337,931.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五.(二).1	1,257,795.16	8,838,563.38
其中：营业成本	五.(二).1	163,272.33	6,761,331.69
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.(二).2	1,410.91	12,206.92
销售费用		595.32	380,936.35
管理费用	五.(二).3	1,049,977.91	1,354,734.41
研发费用		39,808.00	327,282.82
财务费用	五.(二).4	2,730.69	3,571.19
资产减值损失	五.(二).5	0.00	-1,500.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-89,757.05	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,061,446.42	-500,631.61
加：营业外收入	五.(二).6	1,066,000.00	500,000.01
减：营业外支出		14.99	5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,538.59	-5,631.60
减：所得税费用	五.(二).7	-22,234.75	24,746.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,773.34	-30,377.94
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		26,773.34	-30,377.94
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-14,552.20	
2.归属于母公司所有者的净利润		41,325.54	-30,377.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		26,773.34	-30,377.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,773.34	-30,377.94
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：朱飞      主管会计工作负责人：时勇      会计机构负责人：时勇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十 三. (二). 1	45,283.78	8,118,541.80
减：营业成本	十 三. (二). 1	131,782.33	6,627,722.69
税金及附加			10,518.18
销售费用		595.32	317,856.35
管理费用		516,999.55	1,534,752.36
研发费用			
财务费用		1,035.59	1,688.56
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			-1,500.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-605,129.01	-372,496.34
加：营业外收入		1,066,000.00	500,000.01
减：营业外支出			5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		460,870.99	122,503.67
减：所得税费用			18,886.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		460,870.99	103,616.87
（一）持续经营净利润		460,870.99	103,616.87
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		460,870.99	103,616.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.01
（二）稀释每股收益		0.05	0.01

法定代表人：朱飞      主管会计工作负责人：时勇      会计机构负责人：时勇

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,043.93	6,841,591.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	1,771,418.21	2,324,969.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,289,462.14</b>	<b>9,166,561.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,094,514.56	6,970,982.52
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		763,385.99	1,583,341.43
支付的各项税费		18,781.26	121,823.73
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	267,636.90	389,415.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,144,318.71</b>	<b>9,065,562.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>145,143.43</b>	<b>100,998.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			58,557.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>58,557.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-58,557.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		145,143.43	42,440.75
加：期初现金及现金等价物余额		238,149.56	810,167.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		383,292.99	852,608.07

法定代表人：朱飞      主管会计工作负责人：时勇      会计机构负责人：时勇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,489.68	6,729,681.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,670,247.96	2,565,018.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,671,737.64	9,294,699.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,014,647.16	6,839,356.95
支付给职工以及为职工支付的现金		452,365.81	1,035,005.73
支付的各项税费			69,715.47
支付其他与经营活动有关的现金		116,742.40	999,661.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,583,755.37	8,943,739.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		87,982.27	350,960.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			50,849.27
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			50,849.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-50,849.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		87,982.27	300,111.05
加：期初现金及现金等价物余额		216,315.66	491,356.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		304,297.93	791,467.06

法定代表人：朱飞

主管会计工作负责人：时勇

会计机构负责人：时勇

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

2018年3月19日，新设立控股子公司深圳佳通天下供应链有限公司，持股比例60%。
---

## 二、 报表项目注释

### 合德堂控股（深圳）股份有限公司

#### 财务报表附注

2018 年半年度

金额单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

合德堂控股（深圳）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市市场监督管理局批准，由颜旋琴、罗明华发起设立，于 2008 年 1 月 21 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301103143325 的企业法人营业执照，注册资本 1000 万元，股份总数 1000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属信息技术行业。经营范围：一般经营项目：通讯产品、数码电子产品、计算机软硬件的技术开发和销售及其他国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目及人才中介服务）；经营进出口业务（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）；创业投资业务；商业信息咨询、财务咨询、投资咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；预包装食品、保健食品的研发。许可经营项目：预包装食品、保健食品的生产及销售；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）。主要产品或提供的劳务：手机游戏、移动广告 SDK、移动支付 SDK。

本公司将深圳市蜗咪传媒有限公司、长春市兴华天宝软件技术发展有限公司和深圳佳通天下供应链有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

##### 二、财务报表的编制基础

###### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

###### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 6 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

##### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：



- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 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	本公司将单项金额重大的应收款项标准为 50.00 万元(含 50.00 万元)，其他应收款标准为人民币 50.00 万元(含 50.00 万元)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含下同)	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	直线法	5	5	19.00
电子及其他设备	直线法	2-3	5	47.50-31.67

## (十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

### （十三）无形资产

1. 无形资产包括游戏软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
游戏软件	2

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

### （十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

### （十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



## 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 收入

## 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 收入确认的具体方法

公司与和电信、联通等运营商有合作平台的公司签订合作协议，由运营商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。公司通过电信等运营商提供的上述平台向游戏玩家提供游戏结算业务，同时通过运营商提供的业务计费数据查询平台查询数据。电信运营商按照约定时间通过指定的管理系统向公司提供已收取费用的计费账单，根据双方确定的计费账单核对无误后，确认营业收入。

### (十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3

地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## (二) 税收优惠

本报告期内未享受税收优惠。

**五、合并财务报表项目注释**

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。母公司同。

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,124.34	90,164.30
银行存款	339,168.65	147,985.26
合 计	383,292.99	238,149.56

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,976,825.82	100	446,530.50	11.23	3,530,295.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,976,825.82	100	446,530.50	11.23	3,530,295.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,072,573.11	100	446,530.50	10.96	3,626,042.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,072,573.11	100	446,530.50	10.96	3,626,042.61

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,643.20	6,032.16	5.00	318,536.40	15,926.82	5.00
1-2年	3,607,515.93	360,431.66	9.99	3,505,370.02	350,537.00	10.00
2-3年	210,750.01	42,150.00	20	210,750.01	42,150.00	20.00
3年以上	37,916.68	37,916.68	100	37,916.68	37,916.68	100
小计	3,976,825.82	446,530.50	11.23	4,072,573.11	446,530.50	5.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市讯鸿科技开发有限公司	1,419,378.15	35.69	141,937.82
惠州市凯弘科技有限公司	400,000.00	10.06	40,000.00
惠州市和辉科技有限公司	404,590.00	10.17	40,459.00
深圳市博卡森科技有限公司	413,649.80	10.40	69,651.67
深圳手软科技有限公司	541,960.56	13.63	27,098.03
小计	3,179,578.51	79.95	319,146.52

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	144,939.56	100		144,939.56	75,448.60	100		75,448.60
1-2 年								
2 至 3 年								
合计	144,939.56	100.00		144,939.56	75,448.60	100		75,448.60

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,894.25	100	1,874.33	6.49	27,019.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	28,894.25	100	1,874.33	5.65	27,019.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,317.46	100	1,874.33	5.80	30,443.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,317.46	100	1,874.33	5.80	30,443.13

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,725.25	1,357.43	5.72	27,148.46	1,357.43	5.00

1-2 年	5,169.00	516.90	10.00	5,169.00	516.90	10.00
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
小 计	28,894.25	1,874.33	6.49	32,317.46	1,874.33	5.80

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转回	转销	
坏账准备金额	1,874.33	---	---	---	---	1,874.33

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	7,000.00	7,000.00
代缴款项	7,778.70	19,817.46
其他及往来	14,115.55	5,500.00
合 计	28,894.25	32,317.46

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
蔡文	社保款	13,984.06	1 年以内	48.40	539.91
财付通科技有限 公司	非关联方资金往 来	5,000.00	1 年以内	17.30	500.00
顺丰速运有限公 司	非关联方资金往 来	2,000.00	1 年以内	6.92	
小 计		20,984.06		72.62	1,539.91

## 5. 固定资产

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	285,764.76	386,754.91	672,519.67
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	285,764.76	386,754.91	672,519.67
3) 企业合并增加			

本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
累计折旧			
期初数	239,964.65	267,697.56	507,662.21
本期增加金额	9,912.20	25,431.27	35,343.47
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	249,876.85	293,128.83	543,005.68
账面价值			
期末账面价值	35,887.91	93,626.08	129,513.99
期初账面价值	45,800.11	119,057.35	164,857.46

## 6. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
长春兴华天宝软件技术有限公司	412,394.19				412,394.19
合计	412,394.19				412,394.19

### (2) 其他说明

公司于2015年4月购买长春兴华天宝软件技术有限公司(简称兴华天宝)100%股权所形成的商誉，商誉金额为412,394.19元。

2017年，兴华天宝受单机手机游戏研发过程较短、市场竞争激烈、更新速度较快等因素影响，业绩下降，未来盈利能力具有不确定性。结合实际情况，公司对因收购兴华天宝形成的商誉全额计提减值准备。

## 7. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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	469,579.73	104,516.23	469,579.73	70,436.96
可抵扣亏损	8,634,596.60	1,295,189.49	8,634,596.60	1,295,189.49
合计	9,104,176.33	1,399,705.72	9,104,176.33	1,365,626.45

中期报告不对递延所得税进行调整。

## 8. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付信息费	195,386.70	1,047,341.63
应付购置软件费		
合 计	195,386.70	1,047,341.63

## 9. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	198,301.68	782,502.42	782,502.42	179,185.25
离职后福利—设定提存计划		11,121.66	11,121.66	
辞退福利				
合 计	198,301.68	774,507.65	793,624.08	179,185.25

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	198,301.68	763,385.99	782,502.42	179,185.25
职工福利费				
社会保险费		17,605.20	17,605.20	
其中：医疗保险费		16,695.60	16,695.60	
工伤保险费		215.76	215.76	
生育保险费		693.84	693.84	
住房公积金		5,278.00	5,278.00	
小 计	198,301.68	803,874.39	822,990.82	179,185.25

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,597.68	10,597.68	
失业保险费		523.98	523.98	
小 计		11,121.66	11,121.66	

## 10. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	50,181.92	---
城市维护建设税	1,099.16	---
教育费附加	---	---



企业所得税	---	---
个人所得税	621.38	5,285.24
印花税	---	399.56
地方教育费附加	---	---
合计	51,902.46	5,684.80

## 11. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	1,507,620.37	632,138.27
合计	1,507,620.37	632,138.27

## 一年以内账龄其他应付款

单位名称	与本单位关系	期末数
颀旋琴	股东	1,486,000.00
其他		21,620.37
合计		1,507,620.37

## 12. 股本

## (1) 明细情况

股东类别	期末数	期初数
颀旋琴	5,925,000.00	7,000,000.00
罗明华	100,000.00	75,000.00
深圳市火云管理咨询合伙(有限合伙)	666,777.00	1,000,000.00
深圳合德堂实业有限公司	1,988,333.00	580,000.00
张丽红	1,000,000.00	1,000,000.00
李健	175,000.00	200,000.00
江利德	71,000.00	0.00
徐卫兵	22,000.00	0.00
陈立经	22,000.00	0.00
朱贵	17,000.00	0.00
钱祥丰	8,000.00	8,000.00
张顺涛	2,000.00	0.00
许建平	1,000.00	0.00
张锦碧	1,000.00	0.00
余远晓	1,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 13. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,125,443.30			1,125,443.30
合 计	1,125,443.30			1,125,443.30

## 14. 未分配利润

项 目	本期数	年初数
调整前上期末未分配利润	-7,238,839.37	-49,632.53
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	-7,238,839.37	-49,632.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,773.34	-7,189,206.84
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	-7,280,164.91	-7,238,839.37

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	286,105.79	163,272.33	8,337,931.77	6,761,331.69
其他业务收入				
合 计	286,105.79	163,272.33	8,337,931.77	6,761,331.69

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,410.91	11,724.40
教育费附加	---	4,876.41
地方教育附加	---	3,267.53
	---	20.00
合 计	1,410.91	19,888.34

## 3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	763,385.99	978,073.73

租赁费	93,128.93	96,800.00
办公费	85,192.76	169,574.36
研发支出	39,808	327,282.82
差旅费	16,918	10,775.56
中介服务费	23,584.91	37,940.18
折旧费	6,940.28	36,013.32
业务招待费	9823	9,991.80
其他	51,004.04	15,565.46
合 计	1,089,785.91	1,682,017.23

## 4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	815.21	905.05
手续费及其他	3,545.90	4,476.28
合 计	2,730.69	3,571.19

## 5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	0	-1,500.00
合 计	0	-1,500.00

## 6. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助(新三板挂牌补贴)	1,066,000.00	500,000.00
其他		0.01
合 计	1,066,000.01	500,000.01

## 7. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	204.52	24,746.34
递延所得税费用	-22,439.27	
合 计	-22,234.75	24,746.34

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额		-5,631.60
按适用税率计算的所得税费用		-844.74
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用		-844.74

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,770,603.00	2,324,064.44
银行利息收入	815.21	905.05
合 计	1,771,418.21	2,324,969.49

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、销售费用中的付现支出	219,076.01	334,303.74
财务费用中的付现支出	3,545.90	4,476.28
往来款	45000.00	45,635.24
罚款及滞纳金支出	14.99	5,000.00
合 计	267,636.90	389,415.26

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,773.34	-30,377.94
加: 资产减值准备		-1,500.00

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,343.47	36,013.12
无形资产摊销		283,333.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,500.00	3,500.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,079.27	
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)	33,447.49	-3,392,880.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,658.40	3,202,910.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	145,143.43	100,998.14
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	383,292.99	852,608.07
减: 现金的期初余额	238,149.56	810,167.32
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	145,143.43	42,440.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：长春兴华天宝软件技术有限公司有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：长春兴华天宝软件技术有限公司有限公司		
取得子公司支付的现金净额		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	383,292.99	852,608.07
其中：库存现金	44,124.34	38,681.01
可随时用于支付的银行存款	339,168.65	813,927.06
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	383,292.99	852,608.07

## 六、合并范围的变更

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 重要子公司的构成

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	
深圳佳通天下供应链有限公司	深圳市	深圳市		60		设立
深圳市蜗咪传媒有限公司	深圳市	深圳市	软件业	100		设立

长春兴华天宝软件技术有限公司	长春市	长春市	软件业	100		非同一控制下合并
----------------	-----	-----	-----	-----	--	----------

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	55,202.20				55,202.20
小 计	55,202.20				55,202.20

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
其他应收款	27,019.92				27,019.92
小 计	27,019.92				27,019.92

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	195,386.70	195,386.70	195,386.70		
其他应付款	1,507,620.37	1,507,620.37	1,507,620.37		
小 计	1,703,007.07	1,703,007.07	1,703,007.07		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	1,047,341.63	1,047,341.63	1,047,341.63		
其他应付款	632,138.27	632,138.27	632,138.27		
小 计	1,679,479.90	1,679,479.90	1,679,479.90		

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 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。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。



本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	备注
颀旋琴	中国	本公司股东	59.25%	第一大股东

### 2. 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
颀旋琴	股东
张丽红	股东
罗明华	董事
深圳合德堂实业有限公司	股东
深圳市火云管理咨询有限公司	股东
深圳市蜗咪传媒有限公司	全资子公司
深圳佳通天下供应链有限公司	控股子公司
长春市兴华天宝软件科技开发有限公司	全资子公司

### 3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	颀旋琴	1,480,000.00		531,000.00	
小计		1,480,000.00		531,000.00	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司主要经营手机游戏产品，企业无以行业分部/产品分部为基础的报告分部。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,490,805.71	100	366,757.36	11.74	3,124,048.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,490,805.71	100	366,757.36	11.74	3,124,048.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,425,270.08	100	366,757.36	10.71	3,058,512.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,425,270.08	100	366,757.36	10.71	3,058,512.72

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,893.20	9,894.66	5.00	197,893.20	9,894.66	5.00
1-2 年	3,254,995.80	318,946.02	9.80	3,189,460.20	318,946.02	10.00
2-3 年				---	---	---
3-4 年	37,916.68	37,916.68	100	37,916.68	37,916.68	100
小 计	3,490,805.71	738,787.12		3,425,270.08	366,757.36	10.71

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

深圳市讯鸿科技开发有限公司	1,419,378.15	45.43	141,937.82
惠州市凯弘科技有限公司	400,000.00	12.80	40,000.00
惠州市和辉科技有限公司	404,590.00	12.95	40,459.00
深圳乐诚盟无线科技有限公司	301,583.00	9.65	30,158.30
深圳手软科技有限公司	541,960.56	17.34	54,196.06
小计	3,067,511.71	70.09	306,751.18

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,218.21	100	1,710.60	5.80	29,507.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	31,218.21	100	1,710.60	5.80	29,507.61

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,028,822.27	100	1,710.60	0.17	1,027,111.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,028,822.27	100	1,710.60	0.17	1,027,111.67

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,507.61	1,710.60	5.80	1,028,822.27	1,710.60	0.17
1-2年						

3年以上						
小计	29,507.61	1,710.60	5.80	1,028,822.27	1,710.60	0.17

## (2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
蔡文	社保款	13,984.06	1 年以内	44.79	539.91
深圳市方圆达财务咨询有限公司	往来款	8,600.00	1 年以内	27.55	860.00
小计		22,584.06		72.34	1,399.91

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
长春市兴华天宝软件科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳市蜗咪传媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳佳通天下供应链有限公司						
小计	1,000,000.00			1,000,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,283.78	131,782.33	8,118,541.80	6,627,722.69

入				
其他业务收入				
合计	45,283.78	131,782.33	8,118,541.80	6,627,722.69

#### 十四、其他补充资料

##### 净资产收益率及每股收益

##### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.01	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.00	0.00

##### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	41,325.54	-30,300.94
非经常性损益	B		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,325.54	-30,300.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,047,375.69	11,236,582.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	6	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,068,038.46	11,221,393.56
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.01%	-0.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.01%	-0.27%

##### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
-----	----	-----	-------

归属于公司普通股股东的净利润	A	41,325.54	-30,300.94
非经常性损益	B		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,325.54	-30,300.94
期初股份总数	D	10,000,000.00	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.00	-0.003
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.00	-0.003

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

合德堂控股(深圳)股份有限公司

二〇一八年八月三十日