

# 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 188,619,964 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。

公司负责人麦少军、主管会计工作负责人沈洁坤及会计机构负责人(会计主管人员)周瑛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	100

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司	指	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
点点乐	指	上海点点乐信息科技有限公司
本报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	天润数娱	股票代码	002113
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天润数娱		
公司的外文名称（如有）	Hunan Tianrun Digital Entertainment & Cultural Media Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TRSY		
公司的法定代表人	麦少军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江 峰	刘湘胜
联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
电话	0730-8961198	0730-8961178、0730-8961179
传真	0730-8961178	0730-8961178
电子信箱	trkg002113@163.com	trkg002113@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年07月11日	岳阳市工商行政管理局	430000000038852	430602712192602	71219260-2
报告期末注册	2016年07月01日	岳阳市工商行政管理局	统一社会信用代码： 91430600712192602N	统一社会信用代码： 91430600712192602N	统一社会信用代码： 91430600712192602N
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

2016年6月28日，公司2015年度股东大会审议并通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》、《关于拟变更公司注册资本及经营范围的议案》和《关于修改公司章程的议案》，同意公司中文名称由原来的“湖南天润实业控股股份有限公司”变更为“湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司”，英文名称由原来的“HUNAN TIANRUN ENTERPRISES HOLDING CO., LTD”拟变更为“Hunan Tianrun Digital Entertainment & Cultural Media Co., Ltd.”，证券简称由原来的“天润控股”拟变更为“天润数娱”。证券代码002113不变。经工商部门批准，公司经营范围变更为：互联网信息服务，软件开发及技术转让、技术服务、信息技术咨询服务，广告的制作、发布及代理，尿素、液氨、甲醇农用碳酸氢铵及复合肥、政策允许的化工产品化工原料（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）、金属材料、建筑材料、电子产品（不含无线电管制器材和卫星地面接收设施）、矿产品的销售，塑料包装产品的生产及销售，房地产开发、物业管理，物业租赁，房屋、场地、机械设备的租赁，酒店管理。

公司于2016年7月1日在岳阳市工商行政管理局办理了营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”登记手续，工商行政管理部门已核发新的营业执照。

报告期内，经中国证监会核准公司非公开发行不超过70,219,964股新股，并经深交所同意，本次非公开发行股票于2016年4月28日在深交所上市，公司注册资本由原来的“11,840万元”变更为“188,619,964元”。

2016年4月，收购标的上海点点乐信息科技有限公司完成股权过户手续。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	35,991,055.05	8,020,752.00	348.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,756,171.28	-2,283,983.05	702.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,080,972.01	-2,283,983.05	672.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,508,122.48	-4,446,588.12	628.68%
基本每股收益（元/股）	0.0970	-0.0193	602.59%
稀释每股收益（元/股）	0.0970	-0.0193	602.59%
加权平均净资产收益率	3.76%	-2.44%	6.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,087,347,698.85	110,879,530.14	880.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	908,756,394.49	90,725,160.13	901.66%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	457,000.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,896.51	
减：所得税影响额	57,697.24	
合计	675,199.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年是公司进行产业转型、调整产业结构的开局之年，本报告期内，公司非公开发行股份购买资产正式获得了中国证券监督管理委员会的批复，本次非公开发行股份募集资金8.3亿元并以8亿元购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权，于2016年4月正式办理了过户手续，上海点点乐信息科技有限公司成为公司的全资子公司，为此，公司已变更经营范围，变更公司名称，公司已正式转型为移动网络游戏的研发及运营业务行业，公司产业转型取得成功。

本报告期内，公司物业租赁收入稳定，上海点点乐信息科技有限公司于2016年5月正式并表，公司营业收入和盈利大幅增加，公司实现主营收入3,599.11万元，实现营业利润1,501.82万元，同比增加923.27%；实现归属于母公司所有者的净利润1375.62万元，同比增加702.29%。

本报告期内，对经营业绩较大影响的主要原因是以非公开发行股份的方式购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权，公司本报告期合并了点点乐5-6月的财务报表。

未来，公司将继续按照董事会制定的转型方向，积极向文化传媒、互联网、网络游戏等方面进行外延式并购和内生式拓展，公司将逐渐进入一个新的发展时期。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“董事会报告”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	35,991,055.05	8,020,752.00	348.72%	报告期合并点点乐所致
营业成本	3,821,155.28	3,285,714.30	16.30%	
销售费用	3,598,646.30		100.00%	报告期合并点点乐所致
管理费用	14,270,737.49	5,984,555.91	138.46%	报告期合并点点乐所致
财务费用	-901,790.25	-18,726.62	-4,715.55%	报告期合并点点乐所致
所得税费用	1,994,905.21	459,762.62	333.90%	报告期合并点点乐所致
经营活动产生的现金流量净额	23,508,122.48	-4,446,588.12	628.68%	报告期合并点点乐所致
投资活动产生的现金流量净额	-629,156,274.80			支付一二期股权收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	807,100,000.00		100.00%	非公开发行募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	201,988,210.06	-4,446,588.12	4,642.54%	1、本公司非公开发行募集资金 8.3 亿元；2、本

				期合并点点乐公司财务报表
--	--	--	--	--------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本公司经2014年年度股东大会决议和修改后的章程通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》核准同意，公司于2016年4月，以非公开发行股份的方式购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权，公司本报告期合并了点点乐5-6月的财务报表。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

公司本次非公开发行募集资金总额为8.30亿元人民币（含发行费用），其中8亿元用于收购上海点点乐信息科技有限公司100%的股权。截止本报告期，本次非公开发行股票募集资金购买资产已实施完毕，已办理完了相关的过户手续，股票上市日为2016年4月28日。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本报告期内，公司物业租赁收入符合预期，同时公司如期完成了非公开发行股票及收购上海点点乐信息科技有限公司100%股权。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
租赁服务业	8,734,112.31	3,397,471.79	61.10%	8.89%	3.40%	2.07%
游戏流水收入	19,682,346.51	423,683.49	97.85%	100.00%	100.00%	100.00%
分产品						
租赁	8,734,112.31	3,397,471.79	61.10%	8.89%	3.40%	2.07%
恋舞 OL	15,470,223.41	423,683.49	97.26%	100.00%	100.00%	100.00%
心动舞团	4,040,970.76		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
其他游戏	171,152.34		100.00%	100.00%	100.00%	1,100.00%
分地区						
国内	25,203,351.99	3,778,887.62	85.01%	214.23%	15.01%	25.98%
国外	3,213,106.83	42,267.66	98.68%	100.00%	100.00%	100.00%

### 四、核心竞争力分析

公司以非公开发行股份的方式购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权，点点乐成为公司全资子公司，公司的核心竞争力将来自点点乐。

点点乐拥有经验丰富的网络游戏行业的经营管理团队和成熟稳定的业务团队，长期的技术积累，研发精品的战略方针，严格把控产品质量，力求为用户打造出别具特色的经典游戏作品。

公司将继续致力于主营业务，坚定布局互联网文化产业，以研发运营为起点，集成内容创新、市场推广、文化传播于一体，立足国内放眼全球的综合性互联网文化公司。将继续发挥点点乐公司在女性细分市场的研发、运营优势，持续专注细分领域，大力开拓国内外市场。

同时公司已经在进行优秀的IP储备以及与国际大厂的良好合作，全面发挥公司研发运营能力，从而进一步扩大公司的业务面，和品牌影响力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,076,000.00	476,000.00	756.30%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
中化化肥原料有限责任公司	销售化肥原料、焦炭、化工产品、橡胶制品、塑料制品、建筑材料、金属材料；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	2.65%
上海喵娱信息科技有限公司	信息技术、计算机科技、电子科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，计算机软件的开发、设计、制作销售，计算机硬件的研发、销售，系统集成，网络工程，通讯建设工程专业施工，数据处理服务等。	18.00%
凯零网络科技（上海）有限公司	计算机技术、网络技术、电子技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售；文化艺术活动交流策划，动漫设计。	18.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	中银保本理财-人民币按期开放理财产品	25,000,000	2016年02月04日	2016年05月06日	固定利率	25,000,000		151,232.88	151,232.88
浦发银行	无	否	上海浦东发展银行利多多对公结构性存款产品2016年JG288期	35,000,000	2016年04月22日	2016年07月22日	固定利率			262,500	
中国银行	无	否	中银保本理财-人民币按期开放理财产品	20,000,000	2016年06月03日	2016年09月02日	固定利率			113,189.04	
合计				80,000,000	--	--	--	25,000,000		526,921.92	151,232.88
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	83,000
报告期投入募集资金总额	68,577.03
已累计投入募集资金总额	68,577.03
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司经 2014 年年度股东大会决议和修改后的章程通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253 号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》核准同意，本公司向特定投资者非公开发行 A 股股票 70,219,964 股（每股面值 1 元），每股发行价为 11.82 元/股，募集资金总额为人民币 83,000 万元。支付点点乐公司股权收购款第一、二期款项 66,000 万元，发行费用 2,577.03 万元，收到利息收入 13.66 万元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
购买上海点点乐信息科技有限公司	否	80,000	80,000	66,000	66,000	82.50%	2016 年 04 月 25	1,399.06	是	否

							日			
支付发行费用和补充流动资金	否	3,000	3,000	2,577.03	2,577.03	85.90%			是	否
承诺投资项目小计	--	83,000	83,000	68,577.03	68,577.03	--	--	1,399.06	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	83,000	83,000	68,577.03	68,577.03	--	--	1,399.06	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日，本公司所有尚未使用的募集资金均存储于中国银行海珠支付的募集资金专项账户，金额为 144,366,347.17 元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司有关募投项目的信息披露及时、真实、准确、完整；募集资金采取三方监管模式专户管理，募集资金使用遵守有关规范性文件的要求以及公司《募集资金管理办法》，不存在违规情形。									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《关于 2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2016 年 08 月 09 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
岳阳天润农业生产资料有限公司	子公司	贸易	化肥、化工产品销售	30000000	38,465,168.54	36,496,423.29	0.00	-52,844.41	-52,844.41
上海点点乐信息科技有限公司	子公司	信息技术服务业	软件和信息技术服务	2460000	143,067,297.47	124,350,414.87	27,388,078.82	15,540,325.60	13,990,606.27

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州金晟大厦合同权益	11,500	0	11,500	100.00%	4741.64		
合计	11,500	0	11,500	--	--	--	--

**六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计**

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2016 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	2,800	至	3,500
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万	-396.21		

元)	
业绩变动的的原因说明	预计 1-9 月净利润较上年同期大幅增加的主要原因系本公司收购了上海点乐信息科技有限公司 100% 股权所致。

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	30
分配预案的股本基数 (股)	188,619,964
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	0.00
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况:	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本报告期内,公司拟以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 188,619,964 股为基数,以资本公积金转增股本,每 10 股转增 30 股。	

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，提高公司质量，规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
赖淦锋	上海点点乐信息科技有限公司	80,000	所涉及的资产产权已经全部过户并已	公司管理层相对稳定,没有大的变化,公	自购买日起至报告期末为上市公司贡	88.00%	否	不适用	2016年04月20日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证

			按股权转让协议支付购买价款。	公司主营业务收入由之前的物业租赁收入转变为互联网游戏收入为主, 物业租金及其它收入为辅。	贡献净利润 1,210.55 万元					券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《公司关于拟收购标的上海点点乐信息科技有限公司完成股权过户的公告》(公告编号: 2016-013)
--	--	--	----------------	--	-------------------------	--	--	--	--	---

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

本公司经中国证券监督管理委员会核准同意, 非公开发行购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权, 购买价格为80,000万元。2016年4月, 公司完成了上海点点乐信息科技有限公司的工商变更手续, 取得了中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局换发的《营业执照》, 完成了股权过户。4月25日, 本公司已按股权转让协议支付第一二期款项。此次参与合并双方在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下的企业合并。公司将4月25日确定为购买日, 上海点点乐信息科技有限公司纳入了公司本报告期的合并范围。

本报告期内上海点点乐信息科技有限公司为上市公司贡献净利润1,210.55万元, 占净利润总额的比例为88%。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

# 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2010年11月5日，本公司与第一大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自2010年11月1日起至2028年4月20日止；广州美莱美容医院每月租金为139万元，租金从第3年开始递增，每3年租金单价以上年度租金单价为基数递增6%。恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币1.15亿元。本报告期确认租赁收入836.70万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司	广州美莱美容医院有限公司	房地产租赁	11,500	2010 年 11 月 01 日	2025 年 10 月 31 日	25,050	租赁合同	公司主要收入来源之一	否	无关联关系

## 2、担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东恒润互兴资产管理有限公司;无锡天乐润点投资管理合伙企业(有限合伙);朱洁;新余高新区逸帆投资管理中心	本次对 6 个发行对象(包括广东恒润互兴资产管理有限公司、无锡天乐润点投资管理合伙企业(有限合伙)、新余高新	2016 年 04 月 28 日	36 个月	本次非公开发行股票 70,219,964 股,上市日为 2016 年 4 月 28 日,锁定期为 36 个月,目前正在履行中。

	(有限合伙); 新余市君创铭 石投资中心(有 限合伙);新余 市咸城信阳投 资中心(有限合 伙)	区逸帆投资管 理中心(有限合 伙)、新余市君 创铭石投资中 心(有限合伙)、 新余市咸城信 阳投资中心(有 限合伙)和朱 洁)非公开发 行股票购买上 海点点乐 100% 股权,本次投资 者认购的股票 限售期为三十 六个月。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬(万元)	40

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2016年1月13日,接到公司实际控制人赖淦锋先生的通知,赖淦锋先生已通过二级市场增持本公司股份2,211,262股,占公司股份总数的1.17%。

2、2016年2月17日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]253号),核准公司非公开发行不超过70,219,964股新股。

3、2016年4月,公司完成了上海点点乐信息科技有限公司的工商变更手续,取得了中国(上海)自由贸易试验区市场监

督管理局换发的《营业执照》，完成了股权过户。

4、2016年4月28日，经深交所同意，非公开发行股份70,219,964股上市流通，投资者认购的股票限售期为三十六个月。

5、2016年6月6日，公司实际控制人赖淦锋先生通过“清泉明德天润1号资产管理计划”增持公司股票3,847,270股，占公司股份总数的2.04%。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,652	0.03%	70,219,964				70,219,964	70,256,616	37.25%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	36,652	0.03%	70,219,964				70,219,964	70,256,616	37.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%	65,031,019				65,031,019	65,031,019	34.48%
境内自然人持股	36,652	0.03%	5,188,945				5,188,945	5,225,597	2.77%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	118,363,348	99.97%	0				0	118,363,348	62.75%
1、人民币普通股	118,363,348	99.97%	0				0	118,363,348	62.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	118,400,000	100.00%	70,219,964				70,219,964	188,619,964	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票70,219,964股，经中国证监会核准批复后经深交所同意，上市日为2016年4月28日，自本次发行结束之日起36个月后（非交易日顺延）经公司申请可以上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于 2016 年 2 月 17 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]253号),核准公司非公开发行不超过 70,219,964 股新股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

于2016年4月27日去中登公司办理的非公开发行股票过户手续,上市日为 2016 年 4 月 28 日,自本次发行结束之日起 36 个月后(非交易日顺延)经公司申请可以上市流通。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

2016年4月,由于公司非公开发行股份购买上海点点乐信科技有限公司100%股权,公司的股份总数由报告期初的 118,400,000股变更为188,619,964股。本次股份变动对公司的基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有一定的影响,具体情况请参照第三节“第一:主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2016年4月,由于公司非公开发行股份购买上海点点乐信息科技有限公司100%股权,公司的股份总数由报告期初的 118,400,000股变更为188,619,964股。公司资产和负债结构发生了一定变动,具体变动情况如下:

	2016年6月		2015年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	214,425,413.71	19.72%	12,437,203.65	11.22%	8.50%	1、本公司非公开发行募集资金8.3亿元; 2、本期合并点点乐公司财务报表
应收账款	26,933,728.55	2.48%	13,537.50	0.01%	2.46%	合并点点乐所致
其他流动资产	55,852,777.88	5.14%	302,098.19	0.27%	4.86%	合并点点乐所致
无形资产	118,577,008.79	10.91%	92,501,499.00	83.43%	-72.52%	合并点点乐所致
其他应付款	157,196,591.77	14.46%	8,325,995.26	7.51%	6.95%	应付点点乐股权转让款1.4亿

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东恒润互兴资产管理有限公司	0	0	23,406,655	23,406,655	非公开发行股票 限售股数量 23,406,655	2019-04-29
无锡天乐润点投	0	0	18,725,324	18,725,324	非公开发行股票	2019-04-29



资产管理合伙企业 (有限合伙)					限售股数量 18,725,324	
新余高新区逸帆 投资管理中心 (有限合伙)	0	0	9,362,662	9,362,662	非公开发行股票 限售股数量 9,362,662	2019-04-29
新余市咸城信阳 投资中心(有限 合伙)	0	0	6,768,189	6,768,189	非公开发行股票 限售股数量 6,768,189	2019-04-29
新余市君创铭石 投资中心(有限 合伙)	0	0	6,768,189	6,768,189	非公开发行股票 限售股数量 6,768,189	2019-04-29
朱洁	0	0	5,188,945	5,188,945	非公开发行股票 限售股数量 5,188,945	2019-04-29
合计	0	0	70,219,964	70,219,964	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,220		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东恒润华创 实业发展有限 公司	境内非国有法人	13.47%	25,400,000	0		25,400,000	质押	25,400,000
广东恒润互兴 资产管理有限 公司	境内非国有法人	12.41%	23,406,655	23,406,655	23,406,655		冻结	23,406,655
无锡天乐润点 投资管理合伙 企业(有限合 伙)	境内非国有法人	9.93%	18,725,324	18,725,324	18,725,324			
新余高新区逸 帆投资管理中 心(有限合伙)	境内非国有法人	4.96%	9,362,662	9,362,662	9,362,662		冻结	9,362,662
新余市君创铭	境内非国有法人	3.59%	6,768,189	6,768,189	6,768,189			

石投资中心(有限合伙)								
新余市咸城信 阳投资中心(有 限合伙)	境内非国有法人	3.59%	6,768,189	6,768,189	6,768,189			
朱洁	境内自然人	2.75%	5,188,945	5,188,945	5,188,945		冻结	5,188,945
岳阳市财政局	国家	2.20%	4,149,165	0		4,149,165		
广州期货股份 有限公司—清 泉明德天润 1 号资产管理计 划	其他	2.04%	3,847,270	3,847,270		3,847,270	质押	3,847,270
中国医药工业 有限公司	国有法人	1.62%	3,065,000	0		3,065,000		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	前 10 大股东中, 第 1、2、9 股东存在关联关系, 是一致行动人, 也未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东恒润华创实业发展有限公司	25,400,000	人民币普通股	25,400,000					
岳阳市财政局	4,149,165	人民币普通股	4,149,165					
广州期货股份有限公司—清泉明德天润 1 号资产管理计划	3,847,270	人民币普通股	3,847,270					
中国医药工业有限公司	3,065,000	人民币普通股	3,065,000					
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
薛鼎男	2,245,185	人民币普通股	2,245,185					
赖淦锋	2,211,262	人民币普通股	2,211,262					
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先锋混合型证券投资基金	2,204,371	人民币普通股	2,204,371					
中国工商银行—汇添富均衡增长混合型证券投资基金	1,785,200	人民币普通股	1,785,200					
陈士英	1,330,000	人民币普通股	1,330,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之 间, 以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间	前 10 名无限售条件普通股股东第 1、3、7 股东存在关联关系, 是一直行动人。前 10 名无限售条件普通股股东中第 1、3、7 的股东和前 10 名普通股股东中第 2 股东存在关联关系, 属于一致行动人, 也未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系, 也未知是否							

关联关系或一致行动的说明	属于一致行动人。
--------------	----------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东广东恒润互兴资产管理有限公司（以下简称“恒润互兴”）于2016年4月29日将其所持有公司有限售流通股23,406,655股（占公司股份总数的12.41%）质押给广州证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务，初始交易日：2016年4月29日，到期购回日：2019年4月29日。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 08 月 08 日
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CHW 证审字【2016】0453 号
注册会计师姓名	吴淳 蒋元

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	214,425,413.71	12,437,203.65
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		250,000.00
应收账款	26,933,728.55	13,537.50
预付款项	227,797.99	2,000,000.00
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	756,459.79	480,259.81
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,852,777.88	302,398.19
流动资产合计	298,196,177.92	15,483,399.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,076,000.00	476,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,112,275.93	917,466.22
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	118,577,008.79	92,501,499.00
开发支出		
商誉	658,005,581.46	
长期待摊费用	6,199,555.47	1,501,165.77
递延所得税资产	181,099.28	
其他非流动资产		
非流动资产合计	789,151,520.93	95,396,130.99
资产总计	1,087,347,698.85	110,879,530.14
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,434,257.69	7,636,835.21
预收款项	2,117,727.20	2,091,434.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,159,236.55	1,802,864.56
应交税费	6,883,380.40	11,116.68
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	157,196,591.77	8,325,995.26
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	178,077,316.92	20,154,370.01
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		
专项应付款	400,000.00	
预计负债		
递延收益	113,987.44	
递延所得税负债		



其他非流动负债		
非流动负债合计	513,987.44	
负债合计	178,591,304.36	20,154,370.01
所有者权益：		
股本	188,619,964.00	118,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	871,520,694.57	137,465,595.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备		
未分配利润	-206,511,977.42	-220,268,148.70
归属于母公司所有者权益合计	908,756,394.49	90,725,160.13
少数股东权益		
所有者权益合计	908,756,394.49	90,725,160.13
负债和所有者权益总计	1,087,347,698.85	110,879,530.14

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	164,524,581.37	12,415,987.44
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		250,000.00
应收账款	99,130.17	13,537.50
预付款项		2,000,000.00
应收利息		
应收股利		

其他应收款	342,374.87	480,259.81
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	382,346.72	302,398.19
流动资产合计	165,348,433.13	15,462,182.94
非流动资产：		
可供出售金融资产	476,000.00	476,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	830,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	841,169.51	916,282.06
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	89,014,710.45	92,501,499.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,362,596.61	1,501,165.77
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	921,694,476.57	125,394,946.83
资产总计	1,087,042,909.70	140,857,129.77
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,956,923.25	7,489,790.25
预收款项	38,740,220.10	38,790,460.53

应付职工薪酬	2,132,417.80	1,777,751.31
应交税费	496,793.20	11,116.68
应付利息		
应付股利	286,123.31	286,123.31
其他应付款	148,275,995.26	8,325,995.26
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	196,888,472.92	56,681,237.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	196,888,472.92	56,681,237.34
所有者权益：		
股本	188,619,964.00	118,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	870,511,747.15	136,456,648.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,127,713.34	55,127,713.34
未分配利润	-224,104,987.71	-225,808,468.98

所有者权益合计	890,154,436.78	84,175,892.43
负债和所有者权益总计	1,087,042,909.70	140,857,129.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	35,991,055.05	8,020,752.00
其中：营业收入	35,991,055.05	8,020,752.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	21,124,107.95	9,844,972.43
其中：营业成本	3,821,155.28	3,285,714.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	408,418.50	449,162.10
销售费用	3,598,646.30	
管理费用	14,270,737.49	5,984,555.91
财务费用	-901,790.25	-18,726.62
资产减值损失	-73,059.37	144,266.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	151,232.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,018,179.98	-1,824,220.43
加：营业外收入	840,117.51	
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出	107,221.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,751,076.49	-1,824,220.43
减：所得税费用	1,994,905.21	459,762.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,756,171.28	-2,283,983.05
归属于母公司所有者的净利润	13,756,171.28	-2,283,983.05
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,756,171.28	-2,283,983.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,756,171.28	-2,283,983.05
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.0970	-0.0193
（二）稀释每股收益	0.0970	-0.0193

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：麦少军

主管会计工作负责人：沈洁坤

会计机构负责人：周瑛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	8,734,112.31	8,020,752.00
减：营业成本	3,397,471.79	3,285,714.30
营业税金及附加	363,329.89	449,162.10
销售费用		
管理费用	3,700,260.66	5,961,084.91
财务费用	-156,360.45	-19,363.28
资产减值损失	-2,752.23	144,266.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,432,162.65	-1,800,112.77
加：营业外收入	378,539.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	107,220.38	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,703,481.27	-1,800,112.77
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,703,481.27	-1,800,112.77
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	1,703,481.27	-1,800,112.77
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0120	-0.0152
(二)稀释每股收益	0.0120	-0.0152

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,045,381.79	5,946,416.00
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	1,115,188.51	188,708.24
经营活动现金流入小计	38,160,570.30	6,135,124.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,491,890.33	102,817.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,257,959.33	1,805,907.33
支付的各项税费	1,477,331.87	5,031,523.03
支付其他与经营活动有关的现金	5,425,266.29	3,641,464.02
经营活动现金流出小计	14,652,447.82	10,581,712.36
经营活动产生的现金流量净额	23,508,122.48	-4,446,588.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	25,151,232.88	
投资活动现金流入小计	25,151,232.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	242,057.58	
投资支付的现金	3,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	630,195,230.14	
支付其他与投资活动有关的现金	20,870,219.96	
投资活动现金流出小计	654,307,507.68	



投资活动产生的现金流量净额	-629,156,274.80	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	807,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	807,100,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	807,100,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	536,362.38	
五、现金及现金等价物净增加额	201,988,210.06	-4,446,588.12
加：期初现金及现金等价物余额	12,437,203.65	12,878,897.73
六、期末现金及现金等价物余额	214,425,413.71	8,432,309.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,996,326.23	5,946,416.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	726,901.89	188,664.90
经营活动现金流入小计	9,723,228.12	6,135,080.90
购买商品、接受劳务支付的现金	612,775.89	102,817.98
支付给职工以及为职工支付的现金	766,284.01	1,756,144.72
支付的各项税费	1,021,163.31	5,031,523.03

支付其他与经营活动有关的现金	1,418,724.02	3,690,546.63
经营活动现金流出小计	3,818,947.23	10,581,032.36
经营活动产生的现金流量净额	5,904,280.89	-4,445,951.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,467.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	660,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	660,025,467.00	
投资活动产生的现金流量净额	-660,025,467.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	807,100,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	807,100,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	870,219.96	
筹资活动现金流出小计	870,219.96	
筹资活动产生的现金流量净额	806,229,780.04	
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	152,108,593.93	-4,445,951.46
加：期初现金及现金等价物余额	12,415,987.44	12,853,773.31

六、期末现金及现金等价物余额	164,524,581.37	8,407,821.85
----------------	----------------	--------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	118,400,000.00				137,465,595.49					55,127,713.34		-220,268,148.70		90,725,160.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	118,400,000.00				137,465,595.49					55,127,713.34		-220,268,148.70		90,725,160.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,219,964.00				734,055,099.08							13,756,171.28		818,031,234.36
（一）综合收益总额												13,756,171.28		13,756,171.28
（二）所有者投入和减少资本	70,219,964.00				734,055,099.08									804,275,063.08
1．股东投入的普通股	70,219,964.00				734,055,099.08									804,275,063.08
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金														

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	188,619,964.00				871,520,694.57				55,127,713.34		-206,511,977.42		908,756,394.49

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	118,400,000.00				136,963,311.99				55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	118,400,000.00				136,963,311.99				55,127,713.34		-215,879,930.56		94,611,094.77
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					502,283.50						-4,388,218.14		-3,885,934.64
(一)综合收益总额											-4,388,218.14		-4,388,218.14
(二)所有者投入和减少资本					502,283.50								502,283.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					502,283.50								502,283.50
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	118,400,000.00				137,465,595.49			55,127,713.34		-220,268,148.70		90,725,160.13	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	118,400,000.00				136,456,648.07			55,127,713.34		-225,808,468.98	84,175,892.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,400,000.00				136,456,648.07			55,127,713.34		-225,808,468.98	84,175,892.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,219,964.00				734,055,099.08					1,703,481.27	805,978,544.35
（一）综合收益总额										1,703,481.27	1,703,481.27
（二）所有者投入和减少资本	70,219,964.00				734,055,099.08						804,275,063.08
1. 股东投入的普通股	70,219,964.00				734,055,099.08						804,275,063.08
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	188,619,964.00				870,511,747.15			55,127,713.34	-224,104,987.71	890,154,436.78	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	118,400,000.00				135,954,364.57			55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48	
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	118,400,000.00				135,954,364.57				55,127,713.34	-221,969,848.43	87,512,229.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					502,283.50					-3,838,620.55	-3,336,337.05
(一)综合收益总额										-3,838,620.55	-3,838,620.55
(二)所有者投入和减少资本					502,283.50						502,283.50
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					502,283.50						502,283.50
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											



(六) 其他											
四、本期期末余额	118,400,000.00				136,456,648.07				55,127,713.34	-225,808,468.98	84,175,892.43

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

注册地址：岳阳市岳阳楼区九华山2号

办公地址：湖南省岳阳市岳阳大道兴长石化大厦6楼

营业期限：长期

股本：人民币188,619,964.00元

法定代表人：麦少军

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：综合类行业。

公司经营范围：互联网信息服务，软件开发及技术转让、技术服务，信息技术咨询服务，广告的制作、发布及代理，尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥、政策允许的化工产品、化工原料（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）、金属材料、建筑材料、电子产品（不含无线电信器材和卫星地面接收设施）、矿产品的销售，塑料包装产品的生产及销售，房地产开发，物业管理、物业租赁，房屋、场地、机械设备的租赁，酒店管理。（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）

主要产品或提供的劳务：物业租赁服务，手机游戏和网页游戏。

#### (三) 公司历史沿革

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1,575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1,088.23万元，本公司总股本达到3,088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2,111.77万元转增股本，总股本达到5,200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2,200万股，总股本增加到7,400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4,440万元，注册资本增至11,840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2010年12月，岳阳市政府以岳阳市财政局所持有的本公司9,609,679股股份（占总股本的8.12%）抵偿所欠中国医药工业有限公司7,386万元债务，已获得国务院国有资产监督管理委员会批准，中国医药工业有限公司成为本公司第二大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》核准同意，本公司向特定投资者非公开发行A股股票70,219,964股，发行价为11.82元/股，募集资金总额为

人民币8.3亿元。本公司总股本增加至188,619,964元。

2016年7月，本公司更名为湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司，已在岳阳市工商行政管理局办理变更手续

#### **（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告由本公司董事会2016年 8 月8 日批准报出。

公司本报告期合并了上海点点乐信息科技有限公司，详见“附注八、合并范围的变更”及“附注九、在其他主体中的权益”。

## **四、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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”）编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

## **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

无。

### **1、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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### **3、营业周期**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

### **5、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**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

合并成本为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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司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时，应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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

### 3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

## 9、金融工具

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

**11、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。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

**2、存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价计价。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4、存货盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

**12、划分为持有待售资产**

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

**13、长期股权投资****1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算



而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 15、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值

为基础确定。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0%	2-5
机器设备	年限平均法	10-16	0%	6.25-10
电子设备	年限平均法	3-10	0% 5%	10-33
运输设备	年限平均法	5-12	0% 5%	8.33-19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁: ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。计价方法:融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内按照公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

## 16、在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## 17、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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,计入相关的资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

????计?

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
广州金晟大厦合同权益	17.5年	合同
软件	3-5年	预计使用年限

#### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
  - (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。
- 对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 19、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁办公室装修费	8年	预计可使用年限
《苍穹变》手机游戏联合发行费用	2年	合同期限

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）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。（2）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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### 1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### 4、具体确认标准

(1) 物业租赁收入: 本公司租赁业务在合同约定的收款日期确认收入。

(2) 游戏平台运营收入: 本公司开发、发行的游戏产品一般是授权游戏平台运营(包括独家授权运营和授权联合运营), 公司将取得的游戏收入扣除相关费用按照协议约定的分成比例计算确认收入, 并经双方核对无误。

(3) 游戏版权金收入: 本公司收取的一次性版权金, 在收到版权金时计入递延收益, 并在协议约定的收益期内按直线法摊销计入营业收入。

(4) 游戏开发收入: 本公司在完成合同协议约定的开发任务, 客户验收合格、游戏上线后确认技术开发收入。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按

照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### 一、终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## 二、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的应税收入为基础计	17%、6%、5%



	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	按应纳的增值税、营业税计算缴纳	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	12.5%、25%
教育费附加	按应纳的增值税、营业税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、营业税计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
上海点点乐信息科技有限公司	12.5%

## 2、税收优惠

本公司的子公司上海点点乐信息科技有限公司于2014年4月被认定为软件企业（证书编号沪R-2014-0077），根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），本公司自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司开始获利年度为2014年。2015年5月6日，本公司取得上海浦东新区国家税务局发出的企业所得税优惠事先备案结果通知书（编号：浦税十五所备（2015）004号），系统文书号：3101151504025747，文件确认自2014年度起，本公司享受两免三减半政策，本期按照12.5%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,892.14	39,966.36
银行存款	214,411,521.57	12,397,237.29
合计	214,425,413.71	12,437,203.65

其他说明

截至2016年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		250,000.00
合计		250,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,805,196.77	90.44%	5,871,468.22	17.90%	26,933,728.55	4,468,153.56	56.30%	4,454,616.06	99.70%	13,537.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,467,833.10	9.56%	3,467,833.10	100.00%		3,467,833.10	43.70%	3,467,833.10	100.00%	
合计	36,273,029.87	100.00%	9,339,301.32	25.75%	26,933,728.55	7,935,986.66	100.00%	7,922,449.16	99.83%	13,537.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	28,351,293.21	1,417,564.66	5.00%
1 年以内小计	28,351,293.21	1,417,564.66	5.00%
5 年以上	4,453,903.56	4,453,903.56	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 34,721.60 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
APPLE Computer Inc.	9,465,772.24	1年以内	26.10	473,288.61
GAME DREAMER(HK)LIMITED	3,997,648.21	1年以内	11.02	199,882.41
天津百度紫桐科技有限公司（百度）	2,867,838.17	1年以内	7.91	143,391.91
湘潭农资连锁公司	1,725,043.47	5年以上	4.76	1,725,043.47
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,468,296.13	1年以内	4.04	73,414.81
<b>合计</b>	<b>19,524,598.22</b>		<b>53.83</b>	<b>2,615,021.21</b>

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	227,649.07	99.93%	1,000,000.00	50.00%
1至2年	148.92	0.07%	1,000,000.00	50.00%
合计	227,797.99	--	2,000,000.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
韩国三丽鸥	97,404.00	42.76
深圳市千智互动网络科技有限公司	92,233.01	40.49

阿里云计算有限公司	20,423.92	8.97
前锦网络信息技术（上海）有限公司	11,100.00	4.87
StartApp Inc.	6,579.30	2.89
<b>合计</b>	<b>227,740.23</b>	<b>99.98</b>

其他说明：

## 5、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	38.36%	4,004,058.28	100.00%		4,004,058.28	39.51%	4,004,058.28	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,941,065.59	18.59%	1,184,605.80	61.03%	756,459.79	1,635,675.75	16.14%	1,155,415.94	70.64%	480,259.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,493,642.09	43.05%	4,493,642.09	100.00%		4,493,642.09	44.35%	4,493,642.09	100.00%	
合计	10,438,765.96	100.00%	9,682,306.17	92.75%	756,459.79	10,133,376.12	100.00%	9,653,116.31	95.26%	480,259.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100.00%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	454,301.30	22,715.07	5.00%
1 年以内小计	454,301.30	22,715.07	5.00%
1 至 2 年	294,895.51	29,489.55	10.00%
2 至 3 年	10,568.00	1,585.20	15.00%
4 至 5 年	100,969.53	50,484.76	50.00%
5 年以上	1,080,331.22	1,080,331.22	100.00%
合计	1,941,065.59	1,184,605.80	61.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 38,337.77 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	397,913.11	2,300.00
借款	1,465,346.23	1,378,783.08
往来款及其他	8,575,506.62	8,752,293.04
合计	10,438,765.96	10,133,376.12

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	38.36%	4,004,058.28

洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	8.62%	900,000.00
岳阳润长	往来款	525,000.00	5 年以上	5.03%	525,000.00
上海张江(集团)有限公司物业管理	保证金	277,907.51	1-2 年	2.66%	27,790.75
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	5 年以上	2.31%	241,242.14
合计	--	5,948,207.93	--	56.98%	5,698,091.17

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	384,600.52	302,398.19
理财产品	55,000,000.00	
房租	23,796.09	
其他	444,381.27	
合计	55,852,777.88	302,398.19

其他说明：

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	4,076,000.00		4,076,000.00	476,000.00		476,000.00
按成本计量的	4,076,000.00		4,076,000.00			
合计	4,076,000.00		4,076,000.00	476,000.00		476,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中化化肥原料有限责任公司	476,000.00			476,000.00					2.65%	

上海喵娱 信息科技 有限公司		3,000,000. 00		3,000,000. 00					18.00%	
凯零网络 科技（上 海）有限 公司		600,000.00		600,000.00					18.00%	
合计	476,000.00	3,600,000. 00		4,076,000. 00					--	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,500,081.69	7,007,840.42	234,266.77	647,539.55	25,389,728.43
2.本期增加金额			457,736.52	1,467,698.54	1,925,435.06
(1) 购置				165,134.18	165,134.18
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加			457,736.52	1,302,564.36	1,760,300.88
3.本期减少金额				30,594.88	30,594.88
(1) 处置或报 废				30,594.88	30,594.88
4.期末余额	17,500,081.69	7,007,840.42	692,003.29	2,084,643.21	27,284,568.61
二、累计折旧					
1.期初余额	10,345,573.61	3,208,206.67	48,785.95	246,488.19	13,849,054.42
2.本期增加金额	9,382.57	17,905.49	115,042.27	560,122.23	702,452.56
(1) 计提	9,382.57	17,905.49	24,252.19	110,473.90	162,014.15
(2) 合并增 加				90,790.08	449,648.33
3.本期减少金额				2,422.09	2,422.09
(1) 处置或报				2,422.09	2,422.09

废					
4.期末余额	10,354,956.18	3,226,112.16	163,828.22	804,188.33	14,549,084.89
三、减值准备					
1.期初余额	6,966,817.75	3,656,390.04			10,623,207.79
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	6,966,817.75	3,656,390.04			10,623,207.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	178,307.76	125,338.22	528,175.07	1,280,454.88	2,112,275.93
2.期初账面价值	187,690.33	143,243.71	185,480.82	401,051.36	917,466.22

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
拉丝生产线等机器设备	125,338.22

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	广州金晟大厦合 同权益	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	20,107,470.00			115,000,000.00		135,107,470.00
2.本期增加 金额					32,374,857.37	32,374,857.37
(1) 购置					82,051.28	82,051.28
(2) 内部 研发						



(3) 企业合并增加					32,292,806.09	32,292,806.09
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	20,107,470.00			115,000,000.00	32,374,857.37	167,482,327.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,653,589.90			33,952,381.10		42,605,971.00
2. 本期增加金额	201,074.25			3,285,714.30	2,812,559.03	6,299,347.58
(1) 计提	201,074.25			3,285,714.30	1,833,002.32	5,319,790.87
(2) 企业合并增加					979,556.71	979,556.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,854,664.15			37,238,095.40	2,812,559.03	48,905,318.58
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,252,805.85			77,761,904.60	29,562,298.34	118,577,008.79
2. 期初账面价值	11,453,880.10			81,047,618.90		92,501,499.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海点点乐信息 科技有限公司		658,005,581.40		658,005,581.40
合计		658,005,581.40		658,005,581.40

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

根据本公司与点点乐公司股东新余市贵丽妃凰投资中心（有限合伙）、新余市乐点投资中心（有限合伙）、新余市联创盛景投资中心（有限合伙）、新余市兵马刺奔腾投资中心（有限合伙）、汪世俊、梅久华签订的《上海点点乐信息科技有限公司之股权转让协议》，点点乐公司股东将其持有的点点乐公司股份全部转让给本公司，交易价格为人民币8亿元，购买日定为2016年4月25日，购买日点点乐公司可辨认净资产公允价值为141,994,418.54元，产生合并商誉658,005,581.46元。

## 11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公室装修费	1,501,165.77		138,569.16		1,362,596.61
《苍穹变》手机游戏 联合发行费用		5,441,578.72	604,619.86		4,836,958.86
合计	1,501,165.77	5,441,578.72	743,189.02		6,199,555.47

其他说明

2015年10月，点点乐公司与晶绮科技（香港）股份有限公司签订了“《苍穹变》手机游戏联合发行协议”，双方联合发行手机游戏《苍穹变》，合作期限从2015年10月28日起至2020年8月10日或代理合约终止之日止。晶绮科技（香港）股份有限公司已取得此游戏在合作期间内港台地区的独家代理权，并主导此游戏的发行；点点乐公司分两期合计投入100万美元，用于2015年11月至2017年10月期间的发行费用；游戏商业化运营产生的销售收入（扣除渠道、原厂分成和坏账），点点乐公司的分成比例为40%。点点乐公司对支付的联合发行费用按照直线法分两年平均摊销。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,448,794.25	181,099.28		
合计	1,448,794.25	181,099.28		

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		181,099.28		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,572,813.24	17,575,565.47
可抵扣亏损	170,922,264.20	172,693,344.63
合计	188,495,077.44	190,268,910.10

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	132,826,299.94	134,660,476.98	
2017	286,541.54	286,541.54	
2018	74,901.14	74,901.14	
2019	47,212.27	47,212.27	
2020	37,624,212.70	37,624,212.70	
2021	63,096.61		
合计	170,922,264.20	172,693,344.63	--

其他说明：

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料	5,481,680.71	6,080,122.75
工程款	664,253.29	664,253.29
排污费	218,000.00	218,000.00
其他	740,034.21	674,459.17
游戏推广费	576,520.81	
服务器租赁费	451,031.69	
美术外包费	1,302,736.98	
合计	9,434,257.69	7,636,835.21

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,117,727.20	2,091,434.99
合计	2,117,727.20	2,091,434.99

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化化肥有限公司	1,242,292.00	正在清理中
株洲市穗丰农业生产资料有限公司	397,621.94	正在清理中
合计	1,639,913.94	--

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,663,788.13	15,785,347.44	15,537,624.08	1,911,511.49

二、离职后福利-设定提存计划	139,076.43	1,637,727.10	1,529,078.47	247,725.06
三、辞退福利		19,700.00	19,700.00	
合计	1,802,864.56	17,442,774.54	17,086,402.55	2,159,236.55

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	377,250.00	12,673,053.49	12,508,053.49	542,250.00
2、职工福利费		1,350,058.13	1,350,058.13	
3、社会保险费	49,679.01	798,680.56	784,698.46	63,661.11
其中：医疗保险费	3,293.62	715,012.14	701,109.66	17,196.10
工伤保险费	46,385.39	25,919.22	25,839.60	46,465.01
生育保险费		57,749.20	57,749.20	
4、住房公积金	15,359.00	624,462.00	591,678.00	48,143.00
5、工会经费和职工教育经费	1,221,500.12	339,093.26	303,136.00	1,257,457.38
合计	1,663,788.13	15,785,347.44	15,537,624.08	1,911,511.49

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,707.28	1,555,921.26	1,451,668.30	108,960.24
2、失业保险费	134,369.15	81,805.84	77,410.17	138,764.82
合计	139,076.43	1,637,727.10	1,529,078.47	247,725.06

其他说明：

**16、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,936,705.77	
营业税	10,687.50	8,737.50
企业所得税	4,261,363.16	

个人所得税	105,002.70	4,414.00
城市维护建设税	14,438.78	611.63
房产税	1,916.87	-3,083.33
教育费附加	67,935.08	436.88
土地使用税	471,885.46	
河道管理费	13,445.08	
合计	6,883,380.40	11,116.68

其他说明：

## 17、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	286,123.31	286,123.31
合计	286,123.31	286,123.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	5,007,665.96	5,007,665.96
工程款	1,519,746.52	1,519,746.52
其他	1,748,682.78	1,798,582.78
广告费	583,585.41	
代收代付股权转让税费	8,336,120.00	
员工垫付款项	791.10	
应付股权转让款	140,000,000.00	
合计	157,196,591.77	8,325,995.26

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美莱医院押金	4,170,000.00	合同未到期

合计	4,170,000.00	--
----	--------------	----

其他说明

**19、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2D 骨骼动画制作图形引擎及游戏开发平台		130,000.00	130,000.00		
恋舞 OL 系统建设及全球推广		400,000.00		400,000.00	项目尚未验收
合计		530,000.00	130,000.00	400,000.00	--

其他说明：

1、根据上海市科学技术委员会与点点乐公司签订的《科技企业培育项目合同》（项目编号：1401H193900），上海市科学技术委员会资助点点乐公司10万元用于2D骨骼动画制作图形引擎及游戏开发平台项目的研究开发及中试阶段的必要补助，首期拨款7万元，验收后拨款3万元。上海市浦东新区科学技术委员会给予点点乐公司该项目配套资助10万元，首期拨款6万元，项目验收后拨款4万元。该项目已于2016年5月验收，转入营业外收入。

2、根据2015年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金与点点乐公司签订的《恋舞OL系统建设及全球推广》（项目编号：20151027），点点乐公司承担“恋舞OL系统建设及全球推广”项目的投资实施。项目实施期限为2013年8月至2016年12月。上海市扶持资金资助本公司60万元，首期拨款40万元，根据项目进行情况划拨尾款20万元。根据上海市文创办验收审计结果，浦东新区将对于符合要求的项目给予一次性拨付30万元的新区配套扶持资金。该项目暂未验收。

**20、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏版权金		138,247.61	24,260.17	113,987.44	海外游戏版权金
合计		138,247.61	24,260.17	113,987.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

**21、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	118,400,000.00	70,219,964.00				70,219,964.00	188,619,964.00
------	----------------	---------------	--	--	--	---------------	----------------

其他说明：

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	110,066,000.00	734,055,099.08		844,121,099.08
其他资本公积	27,399,595.49			27,399,595.49
合计	137,465,595.49	734,055,099.08		871,520,694.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加数系：经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票的批复》核准同意，本公司向特定投资者非公开发行A股股票70,219,964股，发行价为11.82元/股，募集资金总额为人民币830,000,000.00元，扣除与发行有关的费用27,048,219.96元，本公司实际募集资金净额为人民币802,951,780.04元，其中计入股本70,219,964.00元，计入资本公积—股本溢价732,731,816.04元。截止2016年6月30日，本公司尚未支付印花税及证券信息披露费，导致股本溢价实际增加数与预计数有差异。

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,695,914.12			29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	55,127,713.34			55,127,713.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-220,268,148.70	-215,879,930.56
调整后期初未分配利润	-220,268,148.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,756,171.28	-4,388,218.14
期末未分配利润	-206,511,977.42	-220,268,148.70

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。



5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,416,458.82	3,821,155.28	8,020,752.00	3,285,714.30
其他业务	7,574,596.23			
合计	35,991,055.05	3,821,155.28	8,020,752.00	3,285,714.30

## 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	309,566.65	401,037.60
城市维护建设税	37,803.12	28,072.62
教育费附加	54,607.50	20,051.88
河道费	6,441.23	
合计	408,418.50	449,162.10

其他说明：

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	896,155.45	
办公费	14,459.29	
差旅费	27,792.00	
市场推广费	2,249,387.78	
招待费	128,964.40	
交通费	60,663.00	
折旧费与摊销	36,779.53	
其他	184,444.85	
合计	3,598,646.30	

其他说明：

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,511,827.47	847,436.66
折旧费	85,363.40	92,951.29
税费	966,329.46	1,190,967.94
办公费	312,948.96	106,052.10
差旅费	53,868.65	32,883.30
业务招待费	102,902.80	44,807.50
中介机构费用	377,358.48	653,044.65
无形资产摊销	1,974,493.19	201,074.70
长期待摊费用摊销	138,569.16	138,569.16
重组费用	516,545.34	1,549,248.10
办公楼租金	354,746.01	
研发费用	6,963,163.01	
汽车交通费	22,241.92	
水电物业费	14,569.10	
服务费	584,223.85	
其他	291,586.69	1,127,520.51
合计	14,270,737.49	5,984,555.91

其他说明：

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	216,401.83	22,625.60
汇兑收益	694,694.69	
手续费及其他	9,306.27	3,898.98
合计	-901,790.25	-18,726.62

其他说明：

## 30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-73,059.37	144,266.74
合计	-73,059.37	144,266.74

其他说明：

### 31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	151,232.88	
合计	151,232.88	

其他说明：

### 32、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	457,000.00		457,000.00
其他	383,117.51		383,117.51
合计	840,117.51		840,117.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
研发费用的 补贴	上海市张江 高科技园区 管理委员会	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	297,000.00		与收益相关
科委创新基 金	上海市浦东 新区科学技 术委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	160,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	457,000.00		--

其他说明：

### 33、营业外支出

单位：元

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
其他	107,221.00		107,221.00
合计	107,221.00		107,221.00

其他说明：

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,986,116.82	
递延所得税费用	8,788.39	459,762.62
合计	1,994,905.21	459,762.62

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,751,076.49
子公司适用不同税率的影响	3,937,769.12
调整以前期间所得税的影响	-2,001,371.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,925.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-425,870.32
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	15,479.15
非同一控制下企业合并可辨认净资产评估增值的影响	458,973.95
所得税费用	1,994,905.21

其他说明

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	216,368.96	22,625.60
收到的政府补助	327,000.00	
收到的往来款及其他	571,819.55	166,082.64
合计	1,115,188.51	188,708.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	93,852.00	874,143.60
审计费	377,358.49	400,000.00
办公费	311,338.96	106,052.10
差旅费	53,868.65	32,883.30
业务招待费	102,902.80	44,807.50
重组费用	516,545.34	1,623,965.10
研发费	1,393,335.15	
服务费	584,223.85	
支付的往来款及其他	1,991,841.05	559,612.42
合计	5,425,266.29	3,641,464.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品到期收回	25,000,000.00	
理财产品利息收入	151,232.88	
合计	25,151,232.88	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	20,000,000.00	

支付非公开发行中介机构费用等	870,219.96	
合计	20,870,219.96	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,756,171.28	-2,283,983.05
加：资产减值准备	-73,059.37	144,266.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,769.15	92,951.29
无形资产摊销	5,319,790.87	3,486,789.00
长期待摊费用摊销	743,189.02	138,569.16
财务费用（收益以“-”号填列）	-536,362.38	
投资损失（收益以“-”号填列）	-151,232.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,788.39	459,762.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,631,196.16	-2,262,639.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,647,872.24	-4,222,304.54
经营活动产生的现金流量净额	23,508,122.48	-4,446,588.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	214,425,413.71	8,432,309.61
减：现金的期初余额	12,437,203.65	12,878,897.73
现金及现金等价物净增加额	201,988,210.06	-4,446,588.12

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	660,000,000.00

其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,804,769.86
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	630,195,230.14

其他说明：

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	214,425,413.71	12,437,203.65
其中：库存现金	13,892.14	39,966.36
可随时用于支付的银行存款	214,411,521.57	12,397,237.29
三、期末现金及现金等价物余额	214,425,413.71	12,437,203.65

其他说明：

### 37、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 38、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,220,749.16	6.6312	21,357,431.83
其中：美元	2,550,819.14	6.6312	16,914,991.88

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 39、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海点点乐信息科技有限公司	2016年04月25日	800,000,000.00	100.00%	购买	2016年04月25日	支付第一、二期收购款	27,388,078.82	13,990,606.27

其他说明：

2015年3月，本公司与点点乐公司股东新余市贵丽妃凰投资中心（有限合伙）、新余市乐点投资中心（有限合伙）、新余市联创景投资中心（有限合伙）、新余市兵马奔腾投资中心（有限合伙）、汪世俊和梅久华签订了《上海点点乐信息科技有限公司股权转让协议》，本公司拟非公开发行股份并支付人民币80,000.00万元收购点点乐公司100%股份。经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文核准同意，本公司已完成非公开发行工作并支付第一、二期收购款；2016年4月，点点乐公司已完成工商变更登记。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	800,000,000.00
合并成本合计	800,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	141,994,418.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	658,005,581.46

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法：参照评估机构的评估价值及审计机构出具的审计报告。

大额商誉形成的主要原因：

根据本公司与点点乐公司股东新余市贵丽妃凰投资中心（有限合伙）、新余市乐点投资中心（有限合伙）、新余市联创盛景投资中心（有限合伙）、新余市兵马奔腾投资中心（有限合伙）、汪世俊、梅久华签订的《上海点点乐信息科技有限公司之股权转让协议》，点点乐公司股东将其持有的点点乐公司股份全部转让给本公司，交易价格为人民币8亿元，购买日定为2016年4月25日，购买日点点乐公司可辨认净资产公允价值为141,994,418.54元，产生合并商誉658,005,581.46元。



其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	29,804,769.86	29,804,769.86
应收款项	27,579,901.46	27,579,901.46
固定资产	1,219,862.47	1,219,862.47
无形资产	31,313,249.38	332,513.27
预付款项	2,278,112.04	2,278,112.04
其他应收款	971,412.66	971,412.66
其他流动资产	60,713,487.69	60,713,487.69
可供出售金融资产	600,000.00	600,000.00
长期待摊费用	5,441,578.72	5,441,578.72
递延所得税资产	189,887.67	189,887.67
应付款项	1,062,349.86	17,979,595.80
预收款项	1,604,116.92	1,604,116.92
应付职工薪酬	323.01	323.01
应交税费	4,031,383.90	4,031,383.90
其他应付款	10,751,422.11	10,751,422.11
专项应付款	53,000.00	53,000.00
递延收益	138,247.61	792,121.44
净资产	141,994,418.54	110,359,808.60
取得的净资产	141,994,418.54	110,359,808.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：参照评估机构的评估价值及审计机构出具的审计报告。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

由于购买日不是期末，为方便取数，点点乐公司购买日账面价值均为2016年4月30日的的数据。

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## 九、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	
岳阳天润农业生产资料有限公司	岳阳市	岳阳市	贸易	100.00%		设立
上海点点乐信息科技有限公司	上海市	上海市	计算机应用服务	100.00%		购买
上海恋舞信息科技有限公司	上海市	上海市	计算机应用服务		100.00%	购买
上海乐恋信息科技有限公司	上海市	上海市	计算机应用服务		100.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：应收款项、应付款项，在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

## 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

本公司应收款项余额除已全额计提坏账准备的遗留应收款项以外，应收账款本期新增的是租赁款、其他应收款主要系租赁押金等，本公司对应收款项及时监控，确保本公司不至面临重大坏账风险。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占总额的53.83%，其他应收款前五名占总额的56.98%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## 2、流动性风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东恒润华创实业发展有限公司	广州市天河区金星大厦 21 层	以自有资金投资等	1 亿元	13.47%	13.47%

本企业的母公司情况的说明

本公司第一大控股股东是广东恒润华创实业发展有限公司，截止本报告为止，广东恒润华创实业发展有限公司持有本公司股份 25,400,000 股，占公司的总股本13.47%。

本企业最终控制方是赖淦锋。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、（1）。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东恒润华创实业发展有限公司	5,427.16	5,427.16

## 十二、其他重要事项

### 1、其他

根据本公司与点点乐公司股东签订的《上海点点乐信息科技有限公司股权转让协议》，新余市贵丽妃凰投资中心（有限合伙）、新余市乐点投资中心（有限合伙）、新余市联创盛景投资中心（有限合伙）和新余市兵马奔腾投资中心（有限合伙）承诺点点乐公司2015年度、2016年度、2017年度实现的扣除非经常性损益后的归属母公司股东的净利润分别不低于6,500.00万元、8,125.00万元、10,150.00万元。如在承诺期内，若点点乐公司当年度未能达到原股东向本公司承诺的净利润数额，则原股东应在当年度《专项审核报告》出具之日起20个工作日内，以现金方式完成全部补偿。在利润承诺期届满后六个

月内，即在2018年6月30日前，本公司聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试审核，若点点乐公司股权发生减值且在承诺期末减值额大于原股东已补偿总额，则原股东应对本公司另行补偿。点点乐公司原股东需向本公司进行盈利补偿或减值补偿但原股东不能以现金完成补偿的，不足部分，由本公司非公开发行认购方的新余市君创铭石投资中心（有限合伙）、新余市咸城信阳投资中心（有限合伙）和无锡天乐润点投资管理合伙企业（有限合伙）以其所认购的本公司股票按一定规则进行补偿。承诺期满，若点点乐公司在承诺期内实现的业绩总额超过原股东的承诺，则超出承诺部分利润的50%，由点点乐公司作为奖励按原股东在本次交易前所持点点乐公司的股权比例支付给原股东，因此而产生的税费，由原股东承担。

### 十三、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,558,251.11	56.79%	4,459,120.94	97.83%	99,130.17	4,468,153.56	73.29%	4,454,616.06	99.70%	13,537.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,467,833.10	43.21%	3,467,833.10	100.00%		1,628,782.63	26.71%	1,628,782.63	100.00%	
合计	8,026,084.21	100.00%	7,926,954.04	98.76%	99,130.17	6,096,936.19	100.00%	6,083,398.69	99.78%	13,537.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	104,347.55	5,217.38	5.00%
1年以内小计	104,347.55	5,217.38	5.00%
5年以上	4,453,903.56	4,453,903.56	100.00%
合计	4,558,251.11	4,459,120.94	97.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,504.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备期末余额
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	5年以上	11.45	919,348.89	4,004,058.28
常德直销点	547,976.00	5年以上	6.83	547,976.00	900,000.00
湘阴县供销社	357,051.80	5年以上	4.45	357,051.80	525,000.00
江西星火有机硅厂	288,891.36	5年以上	3.60	288,891.36	20,491.36
湘潭市合成化工厂	206,315.00	5年以上	2.57	206,315.00	241,242.14
<b>合计</b>	<b>2,319,583.05</b>		<b>28.90</b>	<b>2,319,583.05</b>	<b>5,690,791.78</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,004,058.28	40.09%	4,004,058.28	100.00%		4,004,058.28	39.51%	4,004,058.28	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,490,533.70	14.92%	1,148,158.83	77.03%	342,374.87	1,635,675.75	16.14%	1,155,415.94	70.64%	480,259.81
单项金额不重大但	4,493,64	44.99%	4,493,64	100.00%		4,493,6	44.35%	4,493,642	100.00%	

单独计提坏账准备的其他应收款	2.09		2.09			42.09		.09		
合计	9,988,234.07	100.00%	9,645,859.20	96.57%	342,374.87	10,133,376.12	100.00%	9,653,116.31	95.26%	480,259.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳天成实业集团有限公司	4,004,058.28	4,004,058.28	100.00%	公司进入破产清算程序
合计	4,004,058.28	4,004,058.28	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	282,176.95	14,108.85	5.00%
1 年以内小计	282,176.95	14,108.85	5.00%
1 至 2 年	16,488.00	1,648.80	10.00%
2 至 3 年	10,568.00	1,585.20	15.00%
4 至 5 年	100,969.53	50,484.76	50.00%
5 年以上	1,080,331.22	1,080,331.22	100.00%
合计	1,490,533.70	1,148,158.83	77.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,257.11 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,300.00	2,300.00
借款	1,418,248.23	1,378,783.08
往来款及其他	8,567,685.84	8,752,293.04
合计	9,988,234.07	10,133,376.12

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	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
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	40.09%	4,004,058.28
洞庭化工	借款	900,000.00	5 年以上	9.01%	900,000.00
岳阳润长	往来款	525,000.00	5 年以上	5.26%	525,000.00
阀修车间	设备维修备用金	241,242.14	5 年以上	2.42%	241,242.14
岳阳兴长石化股份有限公司	房屋押金	225,220.00	1 年以内	2.25%	11,261.00
合计	--	5,895,520.42	--	59.03%	5,681,561.42

**3、长期股权投资**

单位：元

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	830,000,000.00		830,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

合计	830,000,000.00		830,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岳阳天润农业生产资料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海点点乐信息科技有限公司		800,000,000.00		800,000,000.00		
合计	30,000,000.00	800,000,000.00		830,000,000.00		

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,734,112.31	3,397,471.79	8,020,752.00	3,285,714.30
合计	8,734,112.31	3,397,471.79	8,020,752.00	3,285,714.30

其他说明：

**十四、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	457,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,896.51	
减：所得税影响额	57,697.24	
合计	675,199.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用



## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.76%	0.0970	0.0970
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58%	0.0922	0.0922

## 3、其他

## 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明：

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
	(本期发生额)	(上期发生额)			
货币资金	214,425,413.71	12,437,203.65	201,988,210.06	1,624.06	1、本公司非公开发行募集资金8.3亿元；2、本期合并点点乐公司财务报表
应收账款	26,933,728.55	13,537.50	26,920,191.05	198,856.44	本期合并点点乐公司报表，导致应收账款增加
预付款项	227,797.99	2,000,000.00	-1,772,202.01	-88.61	预付中信建投证券股份有限公司200万元财务顾问费本期结转
其他应收款	756,459.79	480,259.81	276,199.98	57.51	本期合并点点乐公司
其他流动资产	55,852,777.88	302,398.19	55,550,379.69	18,369.94	点点乐公司购买理财产品
可供出售金融资产	4,076,000.00	476,000.00	3,600,000.00	756.3	本期合并点点乐公司
固定资产	2,112,275.93	917,466.22	1,194,809.71	130.23	本期合并点点乐公司
长期待摊费用	6,199,555.47	1,501,165.77	4,698,389.70	312.98	本期合并点点乐公司
应交税费	6,883,379.90	11,116.68	6,872,263.22	61,819.39	本期合并点点乐公司
其他应付款	157,196,591.77	8,325,995.26	148,870,596.51	1,788.02	应付点点乐公司股权转让款1.4亿元
专项应付款	400,000.00		400,000.00	100	本期合并点点乐公司
递延收益	113,987.44		113,987.44	100	本期合并点点乐公司
股本	188,619,964.00	118,400,000.00	70,219,964.00	59.31	本期非公开发行股份
资本公积	871,520,694.57	137,465,595.49	734,055,099.08	533.99	本期非公开发行股份
营业收入	35,991,055.05	8,020,752.00	27,970,303.05	348.72	本期合并点点乐公司
销售费用	3,598,646.30		3,598,646.30	100	本期合并点点乐公司
管理费用	14,270,737.49	5,984,555.91	8,286,181.58	138.46	本期合并点点乐公司
财务费用	-901,790.25	-18,726.62	-883,063.63	4,715.55	本期合并点点乐公司
营业外收入	840,117.51		840,117.51	100	1、处置氨氮减排指标收入；2、本期合并点点乐公司
营业外支出	107,221.00		107,221.00	100	本期支付赔偿款
所得税费用	1,994,905.21	459,762.62	1,535,142.59	333.9	本期合并点点乐公司

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2016年半年度报告正文及摘要；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表正本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件存放于证券部办公室备查。

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会

董事长：麦少军

二〇一六年八月八日