

证券代码：836576

证券简称：天戏互娱

主办券商：广发证券



天戏互娱

NEEQ :836576

上海天戏互娱科技股份有限公司

(Shanghai TCI entertainment technology Corp.)



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年3月31日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天戏互娱，证券代码：836576，转让方式为协议转让。



2016年公司先后获得“泛游戏新三板最具价值投资奖”、“最受期待游戏产品金苹果奖”、“2016年度最值得期待移动游戏金茶奖”、“最佳游戏架构海角奖”等多个奖项。

2016年4月15日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过股票发行方案，2016年6月21日，公司取得股票发行股份登记函并于2016年7月7日公开转让，公司本次共发行股份1,388,889股，发行价格为人民币21.6元/股，募集资金30,000,002.40元。

2016年11月24日，公司通过“高新技术企业”认定并取得证书，编号为：GR201631001605。2016年9月25日，全资子公司天馨网络通过“双软企业”认定并取得《软件企业证书》、《软件产品证书》，编号分别为：沪RQ-2016-0506、沪RC-2016-3558。

2016年，公司为了进一步提升企业竞争力以及展开泛娱乐战略之路，以600万元对腾升（北京）文化传播有限公司进行投资，以180万元对上海隐藤网络技术有限公司进行投资。

公司始终坚持“精品IP运营”的战略，并于2016年4月签约著名IP《生死格斗5》，6月签约《三国志11》的研发及全球发行权。《生死格斗5》作为一款格斗游戏，拓宽了公司的游戏IP种类，使得公司的产品线更为丰富。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 公司治理及内部控制.....	31
第十节 财务报告.....	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天戏互娱	指	上海天戏互娱科技股份有限公司
天馨网络	指	上海天馨网络技术有限公司
天盛投资	指	樟树市天盛投资管理中心（有限合伙）
互兴互娱	指	珠海横琴互兴互娱投资基金（有限合伙）
银橙投资	指	银橙投资管理有限公司
腾升	指	腾升（北京）文化传播有限公司
隐藤	指	上海隐藤网络技术有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《上海天戏互娱科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元（万元）	指	人民币元（万元）
审计机构、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
光荣、日本光荣	指	KOEI TECMO GAMES CO., LTD（日本光荣公司）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为

第一节 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。

公司负责人吴笑宇、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）梁叶红保证年度报告中财务报告的真实、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供应商依赖风险	报告期内，公司前五大供应商采购金额占年度采购金额的比例为82.49%，供应商集中度较高，因此公司存在对主要供应商依赖的风险。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但不排除供应商受不可预见因素的影响，与公司终止合作关系，从而给公司持续经营带来潜在风险。
现有游戏盈利能力下降及新游戏领域的拓展风险	<p>报告期内，公司老游戏已经进入生命周期的后期，若公司不能敦促游戏厂商及时对现有游戏进行内容更新、版本升级，会对公司未来的经营业绩造成不利影响。</p> <p>随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对游戏质量的要求越来越高，对游戏市场的兴趣趋于多元化，公司游戏产品研发如何才能尽可能契合市场大部分玩家需求成为公司经营中的主要风险。</p> <p>如果公司不能及时推出具有竞争力的产品，或公司对新游戏的投资拓展没有达到预期效果，或前期投入高成本而没有获得理想的市场回报，会对公司未来的经营业绩和成长潜力造成不利影响。</p>
核心技术人员流失风险	游戏行业对专业人士需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司

	<p>生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。随着公司规模的不 断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满 足公司发展需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面 临专业人才流失的风险。</p>
<p>公司游戏未完成前置审批的风险</p>	<p>2016年5月份，国家新闻出版广电总局办公厅发布了《关 于移动游戏出版服务管理的通知》（新广出发【2016】44号）， 通知自7月1日起施行，自施行之日起，未经国家新闻出版广 电总局批准的移动游戏不得上网出版运营，而在此之前已经上 网出版运营的，要求各游戏出版服务单位及相关游戏企业应做 好相应清理工作，并于12月31日前到属地省级出版行政主管 部门补办相关审批手续，如未补办，则不得继续上网出版运营。 该政策的实施，将在一定程度上影响公司自研和代理的游戏产 品的上线运营时间表。公司运营期间，均严格遵照行业要求积 极申办各类许可证件，但旗下移动游戏紫青双剑在申办版号过 程中因重名而被要求更名后重新办理，因上述44号文的执行， 公司在2017年1月1日已经停止紫青双剑的运营并对游戏版本 进行了较大的更新，截至目前，版号仍在办理中，预计4月30 日之前可申办成功，届时，原紫青双剑更名后会以更新后的版 本上线运营。</p> <p>公司目前已就业务合法经营取得了应取得的批准、许可及 相关备案登记手续。若公司未能持续拥有已经取得的相关批准 或许可、未能对已有的相关批准或许可进行及时更新、或者未 能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚 款甚至限制或终止运营的处罚，对公司的业务产生不利影响。</p> <p>此外，公司新开发的游戏产品需在相关部门进行备案，若 无法通过备案审核，则可能存在新游戏无法顺利上线的风险。 在产品的运营过程中，若公司违反有关规定，则可能存在被有 关部门处罚的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海天戏互娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai TCI entertainment technology Corp.
证券简称	天戏互娱
证券代码	836576
法定代表人	吴笑宇
注册地址	上海市浦东新区张江镇殷家浜路 1105 号 5 幢 108-D 室
办公地址	上海市徐汇区宜山路 889 号齐来大厦 21 楼
主办券商	广发证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 层（4301-4316 房）
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张勇、李春华
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁叶红
电话	021-64850768
传真	021-54110080
电子邮箱	grace.liang@tciplay.com
公司网址	http://www.tciplay.com/
联系地址及邮政编码	上海徐汇区宜山路 889 号齐来大厦 21 楼（200233）
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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
挂牌时间	2016-03-31
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	网络游戏的代理与运营服务，精品 IP 游戏的运作
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,833,333
做市商数量	-
控股股东	吴笑宇、丁立
实际控制人	吴笑宇、丁立

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000794476472N	否

税务登记证号码	91310000794476472N	否
组织机构代码	91310000794476472N	否

第三节 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	82,899,845.16	36,295,790.65	128.40%
毛利率	64.21%	63.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,083,337.96	5,492,887.18	447.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,834,672.31	9,902,739.64	191.18%
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)	42.28%	31.28%	-
加权平均净资产收益率(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)	40.88%	95.32%	-
基本每股收益	2.08	0.44	372.73%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	121,017,495.18	30,735,433.68	293.74%
负债总计	37,312,985.88	7,124,325.67	423.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,704,509.30	23,611,108.01	254.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	1.89	112.70%
资产负债率(母公司)	32.24%	27.95%	-
资产负债率(合并)	30.83%	23.18%	-
流动比率	2.00	2.32	-
利息保障倍数	65.42	-	-

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	19,825,150.95	10,504,102.74	88.74%
应收账款周转率	4.39	25.40	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	293.74%	72.06%	-
营业收入增长率	128.40%	60.18%	-
净利润增长率	447.68%	39.46%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,833,333	12,500,000	66.67%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-29,630.00
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）	1,473,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,648.41
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非经常性损益合计	1,469,018.41
所得税影响数	220,352.76
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,248,665.65

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司属于互联网和相关服务业，具有轻资产、重版权、高收益、人才密集的特点。公司主要基于精品 IP 运作，加强自主研发能力，以及其他多种合作模式，研发完成的产品进行国内、海外自主运营或联合运营模式，深度布局海内外的移动端游戏市场。目前，公司的业务主要包括自主研发及运营模式、代理运营模式、基于 IP 的其他类型运作模式等三大类。

1、自主研发及运营模式

公司通过支付特许权使用费的方式取得知名 IP 的相关授权，进行自主研发或联合研发等方式，打造出精品游戏后可自行发售或分区域寻求代理进行相应授权地区的发售。公司自主运营是公司作为主发行商，进行游戏的各类推广和宣传，并和各渠道签订协议，在渠道的平台上运营公司的手机游戏，并对产生的流水进行分成及结算，取得收入。

2、代理运营模式

公司通过支付授权金的方式获取经评估的游戏的发行权，在授权区域发行产品并获得收益；另外，公司可通过将其他游戏公司产品接入自身运营平台进行联合发行的合作模式，取得联合运营权，参与收益分成。

公司 PC 端游戏均为通过支付授权金的方式获取独家代理运营权，公司从游戏开发商处获得游戏运营权并在公司平台上自行运营，根据合同约定支付版权金和游戏分成款，如《真·三国无双 OL》、《大航海时代 OL》；与游戏开发公司签订游戏代理协议后，公司基于对市场研究和游戏产品的特点分析制定营销方案，通过网络、媒体、线下活动等多渠道对游戏产品进行推广，经过内测、封测、公测等各阶段测试后正式收费运营，并在运营中取得玩家反馈向游戏开发公司提出优化更新。

公司联合运营的为部分网页游戏和手机游戏，公司与主运营商签订合同，从主运营商处接入运营游戏，公司自行运营并根据约定向主运营商支付游戏分成款。公司经多年经营，积聚了大量的客户资源，公司网站作为面向客户的平台起到了很好的引流作用，一些游戏公司看好公司平台上的优质客户，通过联合运营模式把游戏产品接入到公司平台上来提高游戏的市场覆盖度和占有率，达到快速推广的作用，并与公司约定收入分成。

3、其他著作权相关运作模式

公司基于自身资源优势的基础上，有选择的和一部分优质公司进行部分 IP 类相关合作，比如进行某个 IP 的某类游戏的联合开发，以获取开发授权金的方式取得收益等。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

过去几年，公司所处的游戏行业竞争日趋激烈，行业经历着从客户端游戏向网页游戏再向移动端游戏方向的快速发展。公司在激励的竞争环境中，一直坚持精品游戏运作路线，稳步从客户端游戏向移动端游戏及精品 IP 运作方向转型，2016 年公司主要营收超过半数均来自于移动端游戏。

财务状况分析：截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 12,101.75 万元，与上年相比增长 293.74%；负债总额为 3,731.30 万元，与上年相比增长 423.74%；净资产总额为 8,370.45 万元，与上年相比增长 254.51%。

经营成果分析：报告期内，公司实现营业收入为 8,289.98 万元，同比上升 128.40%，营业收入的增长点主要在于公司移动端游戏的运营；销售费用为 477.33 万元，同比上升 41.96%，主要是公司进军移动端游戏与 IP 运作，加大了市场推广力度；管理费用为 1,879.66 万元，较去年增长 39.84%，主要是报告期内，员工工资增长较大，且办公场所扩大，增加了房屋的租赁费及水电费；利润总额和净利润分别为 3,058.34 万元和 3,008.33 万元，同比上升了 328.44%和 447.68%。

现金流量分析：现金及现金等价物净增加额为 151.77 万元，较上年同期减少 524.77 万元，主要是因为报告期内，虽然筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 2,242.20 万元，但是购买固定资产、无形资产等支付的现金较上年增加了 3,333.57 万元，同时，投资支付的现金较上年增加 373.60 万元。

报告期内，公司在努力维持现有游戏的基础上重点发展移动端游戏，收入结构随着 IP 运作的推进也在不断地变化，公司在推进新产品的同时，也努力提升原有游戏的稳定性，但由于整个用户的偏好都在向移动端转移，使得客户端游戏的收入比重呈现不断下降的趋势。公司根据资源及战略布局，不断地加大自主研发的投入，并进行了适当的 IP 合作授权，多渠道地展开 IP 运作，使公司整体营收有了大幅度的增长并丰富了公司的收入来源。报告期内，公司签下著名 IP《生死格斗 5》及《三国志 11》，《生死格斗 5》作为一款格斗游戏，拓宽了公司的游戏 IP 种类，使得公司的产品线更为丰富，面对的市场更加广阔。

为了公司发展需要，不断提升公司的核心竞争能力及盈利能力，公司于 2016 年 4 月 15 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过股票发行方案，共发行股份 1,388,889 股，发行价格为人民币 21.6 元/股，募集资金 30,000,002.40 元，2016 年 6 月 21 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的股票发行股份登记函，2016 年 7 月 7 日完成新增股份登记，取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。公司在新疆霍尔果斯设立了全资子公司用以布局中西部市场，并设立了香港全资子公司以打开海外市场的格局。并于 9 月投资了以动漫、影视为主营的腾升文化传播公司，籍以进一步拓展文化领域的布局。2016 年 10 月 21 日，召开董事会审议通过了《公司 2016 半年度权益分派方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 6,944,444 股，权益分派后总股本增至 20,833,333 股。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	82,899,845.16	128.40%	-	36,295,790.65	60.18%	-
营业成本	29,672,647.43	123.96%	35.79%	13,249,269.54	27.46%	36.50%
毛利率	64.21%	-	-	63.50%	-	-
管理费用	18,796,563.24	39.84%	22.67%	13,441,055.01	59.80%	37.03%
销售费用	4,773,303.40	41.96%	5.76%	3,362,328.32	2,523.64%	9.26%
财务费用	503,402.38	950.05%	0.61%	47,940.60	45.08%	0.13%
营业利润	29,114,368.31	363.18%	35.12%	6,285,716.81	77.65%	17.32%
营业外收入	1,498,648.41	74.50%	1.81%	858,831.47	114.57%	2.37%
营业外支出	29,630.00	380.83%	0.04%	6,162.31	-	0.02%

所得税费用	500,048.76	-69.61%	0.60%	1,645,498.79	-	4.53%
净利润	30,083,337.96	447.68%	36.29%	5,492,887.18	39.46%	15.13%

项目重大变动原因：**1、营业收入**

2016 年公司营业收入为 8,289.98 万元，较上年增加了 4,660.41 万元，增长 128.40%，主要原因是公司向移动端游戏与 IP 运作战略目标进行转型，根据自身资源配置情况，增加了神域之门、紫青双剑、魔王契约等几款移动端游戏的运营，受到广大玩家的青睐，为公司带来 5,260.35 万元的收入，成为 2016 年业绩增长的主要来源。

2、营业成本

2016 年公司营业成本为 2,967.26 万元，较上年增加了 1,642.34 万元，增长 123.96%，主要原因是公司增加了几款移动端游戏的运营，且经营效果良好，为公司带来较大收益，从而使得游戏分成款较上年同期相比有所增长。

3、管理费用

2016 年公司管理费用为 1,879.66 万元，较上年增加了 535.55 万元，增长 39.84%，主要原因是（1）2015 年下半年公司办公场所扩大，导致报告期房屋的租赁费及水电费较上年增加 147.51 万元，同时，2015 年度支付的装修费本期摊销金额较上期增加 56.56 万元；（2）公司在全国中小企业股份转让系统挂牌而发生了较大金额的中介机构服务费，较上年增加 121.13 万元；（3）因公司规模扩大以及业务的发展，导致公司增加了大量的商务洽谈，从而使得人员差旅费、车费及招待费增加 141.65 万元。

4、销售费用

2016 年公司销售费用为 477.33 万元，较上年增加了 141.10 万元，增长 41.96%，主要是公司进军移动端游戏与 IP 运作，针对新款游戏和公司品牌加大了市场推广力度，7 月公司携数款 IP 亮相 chinajoy，9 月开展了三国志 11 正版手游战略合作发布会，这些推广均导致销售费用的增加。

5、财务费用

2016 年公司财务费用为 50.34 万元，较上年增加了 45.55 万元，增长 950.05%，主要原因是由于经营规模扩大，公司为了补充流动资金，由公司实际控制人吴笑宇、丁立向上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司提供个人信用担保，贷款 800 万元，期限为 12 个月，贷款利率为 8%，由此产生利息支出 47.29 万元。

6、营业利润

2016 年公司营业利润为 2,911.44 万元，较上年增加了 2,282.87 万元，增长 363.18%，主要原因是报告期内增加了神域之门、紫青双剑、魔王契约等几款移动端游戏的运营，且经营效果良好，为公司带来较大收益，从而使得营业收入增加 4,660.41 万元，而营业成本及费用增加 2,377.54 万元所致。

7、营业外收入

2016 年公司营业外收入为 149.86 万元，较上年增加了 63.98 万元，增长 74.50%，主要原因是报告期内收到新三板挂牌补贴 100.00 万元、财政扶持 47.30 万元所致。

8、营业外支出

2016 年公司营业外支出为 2.96 万元，较上年增加了 2.35 万元，增长 380.83%，主要是因为部分服务器使用年限较长，已发生老化而无法使用，公司将此部分服务器进行了处理而产生了营业外支出。

9、所得税费用

2016 年公司所得税费用为 50.00 万元，较上年减少 114.55 万元，主要是报告期内，公司取得了高新技术企业证书，税率由原来的 25%降为现在的 15%，其全资子公司天馨网络取得了双软证书，2016 年度享受免税优惠，税率由 25%降为 0。优惠税率的享受均已经申请了企业所得税的减免备案，因此所得税费用较上期有所减少。

10、净利润

2016 年公司净利润为 3,008.33 万元，较上年增加了 2,459.05 万元，增长 447.68%，主要原因是公司

资源在不断地向移动端转移，2016年下半年成功推出3款移动端游戏，业务发展势头良好，因此营业收入较上年同期增加4,660.41万元，扣除营业成本、销售费用、管理费用和营业外支出增长的影响，公司净利润仍大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	82,899,845.16	29,672,647.43	36,295,790.65	13,249,269.54
其他业务收入	-	-	-	-
合计	82,899,845.16	29,672,647.43	36,295,790.65	13,249,269.54

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PC端游戏	12,521,545.65	15.11%	15,965,535.24	43.99%
移动端游戏	52,603,499.90	63.45%	518,935.18	1.43%
其他授权类业务	17,774,799.61	21.44%	19,811,320.23	54.58%
合计	82,899,845.16	100.00%	36,295,790.65	100.00%

收入构成变动的的原因：

由于市场发生变化，报告期内，公司PC端游戏虽运营相对稳定，但总营收及占比仍呈现逐年下滑的态势，公司在维稳的同时，资源也在不断地向移动端转移，2016年下半年成功推出3款移动端游戏，收益较为显著。所以报告期内收入构成发生了一定的变化，原来的PC端游戏收入的主导地位被移动端代替。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	19,825,150.95	10,504,102.74
投资活动产生的现金流量净额	-55,739,522.78	-18,668,883.68
筹资活动产生的现金流量净额	37,422,037.63	15,000,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度同比增长932.10万元，主要是因为（1）2016年营业收入与上年相比增长128.40%，因而销售商品、提供劳务收到的现金增长较快，同比增加2,129.10万元；（2）报告期内，公司继续扩大团队规模，产生了较高的人员成本，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加742.38万元；（3）公司进军移动端游戏与IP运作，针对新款游戏和公司品牌加大了市场推广力度，从而使得支付的市场费较上期增加了395.29万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-5,573.95万元，较去年同比下降198.57%，主要是因为：（1）公司加大了IP投资及储备、获得了几款游戏的发行权等一系列资源储备，报告期内购买无形资产而支付的现金为4,722.02万元；（2）公司投资了2家公司，分别为：腾升（北京）文化传播有限公司、上海隐藤网络技术有限公司，共支付了投资款780.00万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度增长了2,242.20万元，同比增长149.48%，主要是（1）报告期内引进了新的投资人，引进投资额3,000.00万元，较上年度增加1,500.00万元。（2）为了补充公司流动资金，向张江小贷借款800.00万元，现已支付贷款利息47.47万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	20,641,911.48	24.90%	否

2	客户二	11,912,519.17	14.37%	否
3	客户三	8,136,675.43	9.82%	否
4	客户四	5,660,377.23	6.83%	否
5	客户五	3,773,584.80	4.55%	否
合计		50,125,068.11	60.47%	-

注：本期主要客户为手游平台渠道商及授权类业务的客户

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	25,990,329.17	28.63%	否
2	供应商二	25,312,300.21	27.88%	否
3	供应商三	9,433,961.92	10.39%	否
4	供应商四	9,433,966.11	10.39%	否
5	供应商五	4,716,981.15	5.20%	否
合计		74,887,538.56	82.49%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,575,489.45	4,786,240.00
研发投入占营业收入的比例	9.14%	13.19%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

先进的技术是公司核心竞争力和快速发展的有力保障，因此公司对于研发极为重视，提高研发投入，组建了优秀的研发团队全力打造基于精品 IP 的重量级产品。

2015 年，公司研发费用主要为技术部门对公司内部平台管理系统的技术支持。

2016 年起，公司按照发展战略打造基于精品 IP 的重量级产品，开始投入游戏开发，并对游戏开发支出进行资本化，包括产品研发立项、招收研发团队，并对各研发项目进行独立核算。

本期研发投入总额为 757.55 万元，在游戏产品立项后将开发阶段的支出根据以下开发支出资本化的条件，进行资本化处理的金额为 689.26 万元：（1）公司吸收了优秀的游戏产品策划、美术、程序开发等相关专业人才，这些研发人员均拥有多年的游戏开发经验，且公司已采购了相关 IP，从技术上来讲，完成这些项目使其能够使用或出售具有可行性；（2）根据公司发展战略，开展自主研发、自主运营、海外授权等多样化的运作模式，具有完成项目并使用或出售的意图；（3）手游市场前景广阔，根据 Newzoo 报告，2015 年中国游戏市场规模为 212 亿美元，其中移动游戏市场有 71 亿美元，到 2016 年底市场规模预计达到 244 亿美元；公司选择经典 IP 作为手游题材，根据积累的运营经验发现一些端游成熟 IP 经改编后推出能达到吸引端游粉丝，降低开发成本，凭借公司管理团队多年的游戏运营、渠道资源和品牌效应，公司开发的游戏产品具有一定的市场价值；（4）公司拥有一支专业的研发团队，对研发项目进行了立项、财务预算等，足以支持完成该项目的开发，并有能力使用或出售这些无形资产；（5）财务方面对这些项目的研发进行了单独核算，比如人员工资等，因此这些项目开发阶段的支出能够可靠地计量。报告期末，其中一个项目经过验收且已将海外运营权出售，由开发支出计入无形资产金额为 462.84 万元，

剩余 226.42 万元的开发支出为仍在研发过程中的项目，尚未形成无形资产；费用化金额为 68.29 万元，主要是一些平台支撑性的内部管理性系统的研发。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	9,126,161.96	19.95%	7.54%	7,608,435.23	802.52%	24.75%	-17.21%
应收账款	34,921,348.49	1,121.93%	28.86%	2,857,875.57	-	9.30%	19.56%
预付款项	28,267,825.05	465.19%	23.36%	5,001,495.10	-52.73%	16.27%	7.09%
存货	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	1,800,000.00	-	1.49%	-	-	-	1.49%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,467,064.65	19.97%	2.86%	2,889,933.49	142.53%	9.40%	-6.54%
无形资产	32,912,345.43	220.47%	27.20%	10,270,156.40	665.47%	33.41%	-6.21%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
开发支出	2,264,150.86	-	1.87%	-	-	-	1.87%
长期待摊费用	347,260.32	-66.67%	0.29%	1,041,781.20	-	3.39%	-3.1%
递延所得税资产	138,740.00	-	0.11%	-	-	-	0.11%
其他非流动资产	6,000,000.00	-	4.96%	-	-	-	4.96%
短期借款	8,000,000.00	-	6.61%	-	-	-	6.61%
应付账款	25,921,226.18	495.98%	21.42%	4,349,362.88	184.02%	14.15%	7.27%
预收款项	1,343,010.30	210.94%	1.11%	431,912.50	-84.02%	1.41%	-0.30%
应付职工薪酬	1,494,384.75	119.68%	1.23%	680,248.79	67.63%	2.21%	-0.98%
应交税费	241,094.08	-85.50%	0.20%	1,662,801.50	191.73%	5.41%	-5.21%
长期借款	312,770.57	-	0.26%	-	-	-	0.26%
资产总计	121,017,495.18	293.74%	-	30,735,433.68	72.06%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

2016 年公司应收账款为 3,492.13 万元，其中，应收账款 2,702.13 万元主要是因为报告期内公司运营的几款移动端游戏在渠道联运结算所致，因为渠道的结算通常都有 2 至 3 个月的账期，这部分应收账款均为正常账期内的结算款项，剩余应收款 790.00 万元为公司销售的其他授权类业务所致，因基于与客户之间的良好信用，对方在报告期内尚未支付所有款项。

2、预付账款

2016 年公司预付账款为 2,826.78 万元，较上年同期增长 465.19%，主要是报告期内，公司为了加大 IP 投资及储备、获得几款游戏的发行权等一系列资源，预付了这些 IP 使用授权金所致。

3、可供出售金融资产

因公司经营业务发展需要，2016 年公司参股投资设立了一家研发游戏公司隐藤，公司投资总额为 180.00 万元，持股比例为 18%。

4、无形资产

2016 年公司无形资产为 3,291.23 万元，较上年同期增加了 2,264.22 万元，增长 220.47%，主要是报告期内公司资源在不断地向移动端转移，2016 年下半年成功推出几款移动端游戏，增加了公司无形资产。同时，因公司按照会计准则规定的开发支出资本化条件，在立项后将游戏的研发费用计入开发支出，报告期末，其中一款产品经过验收且将海外运营权已出售，因此将此部分开发支出转为无形资产。

5、开发支出

本期研发投入金额为 757.55 万元，费用化金额为 68.29 万元，主要是一些平台支撑性的内部管理性系统的研发；资本化金额为 689.26 万元，报告期内形成无形资产 462.84 万元，剩余 226.42 万元的开发支出为仍在研发过程中的项目，尚未形成无形资产。

6、长期待摊费用

2016 年公司长期待摊费用较上年同期下降 66.67%，主要是公司装修费于本期摊销了 69.45 万元进入费用导致长期待摊费用科目余额减少。

7、递延所得税资产

报告期内，公司收到来源于境外的收入，此项目于境外所缴纳的 20% 的所得税费用可以抵扣境内产生的所得税，而公司因成功申请了高新技术企业，享受 15% 的所得税税率，因此抵扣后尚有 13.87 万元可结转以后年度用于抵扣税款。

8、其他非流动资产

2016 年公司其他流动资产为 600.00 万元，较上年同期增加了 600.00 万元，主要是报告期内，公司为了进一步提升企业竞争力以及展开泛娱乐战略之路，以 600 万元投资了以动漫、影视为主营的腾升文化传播公司，籍以进一步拓展文化领域的布局，截止年底参股公司尚未完成工商变更，因此将此部分计入其他非流动资产。

9、短期借款

由于经营规模扩大，公司为了补充流动资金，由公司实际控制人吴笑宇、丁立向上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司提供个人信用担保，贷款 800 万元，期限为 12 个月，贷款利率为 8%。

10、应付账款

2016 年公司应付账款为 2,592.12 万元，较上期增长 495.98%，主要是 2016 年下半年成功推出 3 款移动端游戏，收益较为显著，因此增加了移动端游戏分成款。

11、预收账款

2016 年公司预收账款为 134.30 万元，较上期增长 210.94%，主要是本年度预收游戏点卡较上期有所增加，而端游收入有所下降导致点卡消耗减少。

12、应付职工薪酬

2016 年公司应付职工薪酬为 149.44 万元，较上期增长 119.68%，主要是因此公司为了扩大研发团队规模，不断吸收优秀的游戏产品策划、美术、程序开发等相关专业人才，导致人员成本增加，从而使公司报告期末计提的 12 月份工资较上年同期有所增加。

13、应交税费

2016 年公司应交税费为 24.11 万元，较上期减少 85.50%，主要是报告期内，公司取得了高新技术企业证书，税率由原来的 25% 降为现在的 15%，其全资子公司天馨网络取得了双软证书，2016 年度享受免税优惠，税率由 25% 降为 0。优惠税率的享受均已经申请了企业所得税的减免备案，因此企业所得税较上期有所减少。

14、长期借款

2016 年因业务发展需要，且利率较低，仅为 0.99%，公司首付 10.40 万元贷款购置了一辆小型汽车，

贷款期限为 2 年。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司全资子公司为上海天馨网络技术有限公司、霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司、天戏互娱（香港）有限公司；参股公司为上海隐藤网络技术有限公司、腾升（北京）文化传播有限公司。

上海天馨网络技术有限公司成立于 2014 年 4 月 3 日，注册资本为 1,000 万元人民币，实缴 1,000 万元人民币，天戏互娱持股 100%，注册号为 913101180936321292，法定代表人为吴笑宇。主要从事游戏的研发及发行，2016 年取得双软证书，享受双软企业的相关税收优惠政策。天馨网络 2016 年度营业收入 5,280.60 万元，净利润 2,752.42 万元。

天戏互娱（香港）有限公司成立于 2016 年 5 月 23 日，注册资本为 1 万元美金，实缴 5 万元美金，天戏互娱持股 100%，公司注册登记证号码为 2380165，公司代表人为李子豪。天戏互娱香港公司主要负责海外市场的管理及发行业务，2016 年尚未产生收入。

霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司成立于 2016 年 8 月 22 日，注册资本为 1,000 万元人民币，实缴 1,000.00 万元人民币，天戏互娱持股 100%，注册号为 91654004MA776QND2Q，法定代表人为吴笑宇。主要为公司中西部业务布局承担部分职能，主营产品研发及发行，2016 年尚未有收入产生。

2016 年 9 月，公司向腾升（北京）文化传播有限公司投资 600.00 万元，取得该公司 15% 股权，主要用于布局影视动漫类的文化类相关业务。

2016 年 12 月，公司参股投资设立研发公司上海隐藤网络技术有限公司，投资额为 180.00 万元，持股比例为 18%。

2016 年 12 月，公司参股投资设立公司樟树市典龙投资管理中心（有限合伙），股份占比 15%，尚未注资。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

根据《2016年中国游戏产业报告》，2016 年，中国游戏市场实际销售收入达到 1655.7 亿元，同比增长 17.7%；中国游戏用户数达到 5.34 亿人，同比增长 3.3%。在诸多细分领域中，移动游戏市场成为份额最大、增速最快的细分市场。影游融合、VR 游戏、电子竞技、游戏直播成为中国游戏产业热点。报告指出，2016 年，中国游戏产业各个细分市场发展逐渐明朗，在客户端游戏与网页游戏市场份额同时出现下降，家庭游戏机游戏尚处于布局阶段，移动游戏继续保持高速增长，一枝独秀领衔游戏市场。全年，国家新闻出版广电总局批准出版国产游戏约 3800 款，其中移动游戏约占 92.0%，网页游戏约占 6.0%，客户端游戏约占 2.0%。反映出移动游戏市场依然是最具市场活力的领域。2016 年，移动游戏市场实际销售收入为 819.2 亿元，同比增长 59.2%。移动游戏市场竞争激烈，产品格局变动较大，催生精品产生。此外，新类型产品逐渐脱颖而出，也对市场实际销售收入的增长做出了贡献。同时，发行商纷纷转向自研、控股研发团队，捆绑优质研发公司，开发 IP 定制化产品，挤压中小研发商生存空间。

2016 年，自主研发网络游戏海外市场实际销售收入为 72.3 亿美元，同比增长 36.2%。随着国内游戏市场逐渐走向成熟，越来越多的企业将目光转向海外，海外市场成国内游戏企业“必争之地”。

(四) 竞争优势分析

(1) 专业稳定的管理及研发团队

公司 2006 年成立至今一直从事网络游戏产品的代理运营业务，在行业中浸润 10 年，已形成一支专业稳定的管理团队，同时公司组建了优秀的研发团队全力打造基于精品 IP 的重量级产品。2016 年成功转型为以精品 IP 为核心的研运一体的公司，公司优秀稳定的管理团队和研发团队是公司稳定长久发展的重要基础。

(2) 丰富的行业经验

公司先后代理运营多款网络游戏产品，涉及多个游戏风格、种类。公司在行业中积累多年，有着丰

富的行业经验。对市场热点的把握、游戏玩家行为分析有着深刻的认识和专业的见解。所获取的几款 IP 均有 PC 端游戏运营所积累的丰富的经验和对玩家的深刻的了解，基于这样的基础打造的产品必将会获得玩家的大力认可。

(3) 庞大的用户资源

公司代理运营多款游戏产品，积累了大量的游戏玩家资源。公司运营的网络游戏产品及未来研发发行的几款移动端游戏，不仅仅只是在国内市场拥有影响力，在全球都拥有大量游戏粉丝，有着一批忠实的玩家，公司注册在线玩家用户年龄 21-35 岁之间，属于对网络游戏消费需求旺盛的群体，对公司收益贡献较高。

(4) 精品游戏版权资源

天戏互娱经过多年与光荣的深入合作与互信，已经成功运营了其旗下多款精品游戏。近几年在大 IP 资源稀缺的环境下，更是获得并储备了《真三国无双 6》、《大航海时代 IV》、《三国志 11》、《生死格斗 5》、《末日之蚀》等多款重量级 IP，相较于其他影视类 IP，天戏互娱目前获得的都是老牌的游戏 IP，这些游戏不仅在国内市场具有重大的影响力，在全球范围内亦拥有大量游戏粉丝，而且在游戏改编上更具原生的游戏属性，可以把用户资源精度提到最高点，为后期的 IP 产品全球化推广提供助力。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，主要业务和市场持续稳固发展，公司业务定位及发展目标明确，核心团队稳定，治理结构和管理体制日趋完善，财务状况良好，资产结构合理，风险控制水平较好，具备良好的可持续经营能力。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

为贯彻落实《中共中央国务院关于推进新疆跨越式发展和长治久安的意见》（中发[2010]9号）文件精神，响应《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》文件（国发[2011]33号）号召，2016年8月8日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于设立霍尔果斯全资子公司的议案》，公司决定在新疆伊犁州投资设立法人独资的有限责任公司即全资子公司霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元。

霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司于2016年10月13日取得新疆伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局核发的统一社会信用代码为91654004MA776QND2Q的营业执照，主营业务为网络游戏的设计、研发及运营。截止2016年12月23日，注册资本已实缴到位。

二、未来展望

(一) 公司发展战略

公司计划在未来打造一个精品 IP 游戏研运商，逐步成为集游戏、传媒、影视、动漫及其周边的泛娱乐 IP 运营集团公司。

1、拓展移动游戏市场

公司已逐步将主营业务延伸至移动游戏领域，进行一系列的移动游戏签约运营，公司除已获得《真·三国无双 SLASH》、《大航海时代 IV》全球范围的手机游戏开发运营权外，2016 年公司陆续取得《生死格斗 5》和《三国志 11》全球范围的手机游戏开发运营权，并将原有 IP《真·三国无双 SLASH》升级为素材更为丰富的《真·三国无双 6》。公司后续将陆续推出更多移动游戏产品。目前，公司几款 IP 产品均已立项并进入研发阶段，研发及运营团队会针对中国市场用户需求将这些 IP 产品打磨得更加本地化，预计 2017 年将会进行相应的测试。

2、整合 IP 资源，提升 IP 价值

公司定位“精品 IP 运营”，利用自身客户端游戏运营的资源优势，启动签约顶级游戏 IP 进行手游开发。报告期内已完成《生死格斗 5》和《三国志 11》IP 签约。公司未来计划将已成功运作的游戏 IP 进行动漫或者网剧、影视剧拍摄，进一步扩大 IP 价值，扩大用户群体，并能同时为游戏服务，将 IP 的运营由

游戏扩展到动漫、影视以及周边衍生产业。

3、拓展渠道，与知名游戏公司合作

公司主营业务是网络游戏产品代理运营，除了此前已经合作的日本光荣以及深圳第一波之外，公司将合作领域扩展到其他知名游戏公司，如日本世嘉、taito、角川文库等，公司现已获得这些公司的 IP 清单，正就进一步的深入合作进行沟通。公司以 2015 年与光荣 IP 的成功运作为契机，成功打动相关合作伙伴，计划取得其旗下精品 IP 产品以及 IP，进行进一步运作。公司通过合作伙伴日本光荣与日本其他游戏公司如 konami、卡普空等进行沟通，一旦公司成功运作过日系 IP 产品，即可进行更进一步合作。

4、研运一体化

公司将取得的 IP 与优秀研发团队进行深层次绑定合作，开展联合研发、联合运营、自主研发、自主运营、海外授权等多样化的运作模式，将价值发挥到最大化，目前公司已与多个国内精品游戏研发团队建立联系，有多个各类游戏 DEMO 以及开发进度，将根据游戏测试情况进行选择。待模式成熟后公司将研发团队纳入公司体系，通过收购游戏开发公司和团队的形式，完成产业链的全布局，实现研运一体化。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、供应商依赖风险

报告期内，公司前五大供应商采购金额占年度采购金额的比例为 82.49%，供应商集中度较高，因此公司存在对主要供应商依赖的风险。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但不排除供应商受不可预见因素的影响，与公司终止合作关系，从而给公司持续经营带来潜在风险。

采取的措施：公司将合作领域扩展到其他知名游戏公司，如日本世嘉、taito、角川文库等，现已获得这些公司的 IP 清单，正就进一步的深入合作进行沟通。

2、现有游戏盈利能力下降及新游戏领域的拓展风险

报告期内，公司老游戏已经进入生命周期的后期，若公司不能敦促游戏厂商及时对现有游戏进行内容更新、版本升级，会对公司未来的经营业绩造成不利影响。

随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对游戏质量的要求越来越高，对游戏市场的兴趣趋于多元化，公司游戏产品研发如何才能尽可能契合市场大部分玩家需求成为公司经营中的主要风险。

如果公司不能及时推出具有竞争力的产品，或公司对新游戏的投资拓展没有达到预期效果，或前期投入高成本而没有获得理想的市场回报，会对公司未来的经营业绩和成长潜力造成不利影响。

采取的措施：公司计划将主营业务延伸至移动游戏领域，进行一系列的移动游戏签约运营，2016 年公司已迈向移动游戏领域，新推出的几款手游也取得良好的效果，且公司现已取得《真·三国无双 6》、《大航海时代 IV》、《生死格斗 5》、《三国志 11》全球范围的手机游戏开发运营权，针对中国市场用户需求将 IP 产品打磨得更加本地化，创造更高收入。

3、核心技术人员流失风险

游戏行业对专业人士需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才流失的风险。

采取的措施：一方面，公司将通过有竞争力的薪资福利条件和激励机制，加快引进技术和运营等领域的高层次人才；另一方面，公司鼓励职工参与各种业务培训，通过内部培养在职员工的方式发现人才，为公司未来发展夯实基础。

4、公司游戏未完成前置审批的风险

2016 年 5 月份，国家新闻出版广电总局办公厅发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》（新广出办发【2016】44 号），通知自 7 月 1 日起施行，自施行之日起，未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏不得上网出版运营，而在此之前已经上网出版运营的，要求各游戏出版服务单位及相关游戏企业应

做好相应清理工作，并于12月31日前到属地省级出版行政主管部门补办相关审批手续，如未补办，则不得继续上网出版运营。该政策的实施，将在一定程度上影响公司自研和代理的游戏产品的上线运营时间表。公司运营期间，均严格遵照行业要求积极申办各类许可证件，但旗下移动游戏紫青双剑在申办版号过程中因重名而被要求更名后重新办理，因上述44号文的执行，公司在2017年1月1日已经停止紫青双剑的运营并对游戏版本进行了较大的更新，截至目前，版号仍在办理中，预计4月30日之前可申办成功，届时，原紫青双剑更名后会以更新后的版本上线运营。

公司目前已就业务合法经营取得了应取得的批准、许可及相关备案登记手续。若公司未能持续拥有已经取得的相关批准或许可、未能对已有的相关批准或许可进行及时更新、或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，对公司的业务产生不利影响。

此外，公司新开发的游戏产品需在相关部门进行备案，若无法通过备案审核，则可能存在新游戏无法顺利上线的风险。在产品的运营过程中，若公司违反有关规定，则可能存在被有关部门处罚的风险。

采取的措施：公司目前在与游戏开发商洽谈过程中就充分考虑到出版运营申请需求，并加紧准备相关审批手续，以保证尽快获得审批文件后推动游戏的上线运营。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	15,000,000.00	2,154,355.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	15,000,000.00	2,154,355.60

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吴笑宇、丁立	信用担保	8,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联方为公司提供担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，是公司业务发展的需要，是合理的、必要的。

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

（三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时曾作出如下承诺：

1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：在作为天戏互娱的董事、监事、高级管理人员期间，本人和本人近亲属直接或间接控制的公司或其他组织中，没有经营与天戏互娱现有主要产品、业务相同或相似的产品或业务，并且今后将不以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式投资与天戏互娱主要业务相同或相似的公司或者其他经济组织、从事与天戏互娱相同或相似的业务活动。

2、公司申请挂牌期间运营的两款游戏《百万人的三国志》、《信长之野望 OL》尚未按照规定通过国家新闻出版主管部门的前置审批，由于补办手续的进展不可预估，公司挂牌前已经停止运营上述两款游戏。公司实际控制人吴笑宇、丁立出具承诺若公司因上述事宜受到行政处罚或其他损失的，其承担一切风险和责任，确保公司不会因此遭受任何损失。

履行情况：报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	10,583,332	10,583,332	50.80%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,749,999	4,749,999	22.80%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,500,000	100.00%	-2,249,999	10,250,001	49.20%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	80.00%	250,001	10,250,001	49.20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,500,000	100.00%	8,333,333	20,833,333	100.00%
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天盛投资	8,000,000	4,000,000	12,000,000	57.60%	8,000,001	3,999,999
2	互兴互娱	2,500,000	1,250,000	3,750,000	18.00%	-	3,750,000
3	丁立	2,000,000	1,000,000	3,000,000	14.40%	2,250,000	750,000
4	银橙投资	-	2,083,333	2,083,333	10.00%	-	2,083,333
合计		12,500,000	8,333,333	20,833,333	100.00%	10,250,001	10,583,332

前十名股东间相互关系说明：
 股东丁立与股东天盛投资的实际控制人吴笑宇系夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为吴笑宇、丁立夫妇两人，两人合计持有天戏互娱 69.12% 股份。丁立

直接持有天戏互娱 3,000,000 股，占比 14.40%，天盛投资持有天戏互娱 12,000,000 股，占比 57.60%，其中吴笑宇持有天盛投资 95.00% 的股权，间接持有天戏互娱 54.72% 股权。

吴笑宇，女，1980 年出生，中国籍，无境外永久居住权，大专学历，毕业于中南大学涉外秘书专业。2001 年 1 月至 2002 年 9 月在湖南长沙国讯教育网络有限公司历任行政助理、办公室副主任；2002 年 10 月至 2004 年 3 月在上海颐云信息科技有限公司任总经理助理；2004 年 3 月至 2006 年 3 月在上海掌上灵通有限公司市场部任市场经理；2006 年 3 月至 2009 年 4 月在上海尚禾互动娱乐有限公司市场部任市场经理；2009 年 4 月至 2010 年 4 月在上海天希网络技术有限公司市场部任市场经理；2010 年 4 月至 2012 年 4 月在上海布鲁潘达网络技术有限公司市场部任市场总监；2012 年 5 月至 2015 年 8 月在上海天戏网络技术有限公司任副总经理；2015 年 8 月至今在天戏互娱任董事长。

丁立，男，1972 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于东京国士馆大学法律专业。1990 年 8 月至 1995 年 10 月在上海尼塞拉传感器有限公司生产部历任行政助理、质控主管；1995 年 11 月至 2003 年 8 月在上海市润德经贸有限公司市场部任市场主管；2003 年 9 月至 2006 年 5 月在日本恒荣商事株式会社上海事务所市场部任市场经理；2006 年 5 月至今在康奈克（中国）投资有限公司营业部任部长；2015 年 8 月至今在天戏互娱任董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-04-05	2016-07-07	21.60	1,388,889.00	30,000,002.40	-	-	-	-	-	是

募集资金使用情况：

根据公司2016年4月5日公告的《上海天戏互娱科技股份有限公司股票发行方案》，公司募集资金的用途为：“全部用于补充流动资金，优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。”后基于发展和拓宽公司经营业务的需要和公司发展战略的要求，公司拟使用部分剩余募集资金进行股权投资，投资总额不超过1,500万元人民币。投资不涉及重大资产重组。因此2016年8月22日，公司召开第一届董事会第七次会议和第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于拟变更部分募集资金用途的议案》，将募集资金用途变更为：“用于补充流动资金，优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力；进行股权投资。”截止2016年12月31日，募集资金账户余额为0元，本次募集资金存放与使用情况详见公司在股转系统披露的公告文件《2016年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号2017-007）。

此次股票实际认购方——银橙投资，后因公司发展战略计划调整，不再继续以设立私募股权基金为目标，且不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也不再担任私募投资基金管理人的计划和安排，因此无需按照《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（实行）》的相关规定办理登记备案程序。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
小额贷款	上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	8,000,000.00	8.00%	2016.3.29-2017.3.28	否
车辆贷款	梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司	416,000.00	0.99%	2016.6.15-2018.6.14	否
合计		8,416,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-11-28	-	-	5.00
合计	-	-	6,944,444.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴笑宇	董事长	女	37	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
丁立	董事	男	45	本科	2015.8.3-2018.8.2	否
李子豪	董事、总经理	男	47	研究生	2015.8.3-2018.8.2	是
梁叶红	财务总监、董事、 董事会秘书	女	40	本科	2015.8.3-2018.8.2	是
陈继宏	董事	男	33	本科	2015.8.3-2018.8.2	否
林晓珊	监事会主席	女	33	本科	2015.8.3-2018.8.2	否
壮燕	监事	女	34	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
杜燕	监事	女	27	本科	2015.8.3-2018.8.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事吴笑宇、丁立系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
吴笑宇	董事长	0	0	0	0.00%	0
丁立	董事	2,000,000	1,000,000	3,000,000	14.40%	0
李子豪	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
梁叶红	财务总监、董事、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陈继宏	董事	0	0	0	0.00%	0
林晓珊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
壮燕	监事	0	0	0	0.00%	0
杜燕	监事	0	0	0	0.00%	0
合计		2,000,000	1,000,000	3,000,000	14.40%	0

董事、监事、高级管理人员间接持股说明：

天盛投资持有天戏互娱 12,000,000 股，占比 57.60%，其中吴笑宇持有天盛投资 95.00% 的股权，间接持有天戏互娱 54.72% 股权，梁叶红持有天盛投资 5.00% 的股权，间接持有天戏互娱 2.88% 股权。

互兴互娱持有天戏互娱 3,750,000.00 股，占比 18.00%，其中陈继宏持有互兴互娱 99.00% 的股权，间接持有天戏互娱 17.82% 股权，林晓珊持有互兴互娱 1.00% 的股权，间接持有天戏互娱 0.18%。

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
运营人员	15	10
市场人员	10	12
技术人员	31	18
研发人员	0	37
财务人员	3	5
员工总计	66	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	24	52
专科	29	27
专科以下	12	10
员工总计	66	90

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、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，公司规模进一步扩大，员工人数由期初 66 人增加至 90 人，主要是 2016 年公司为了成功转型为以精品 IP 为核心的研运一体的公司，组建了优秀的研发团队全力打造基于精品 IP 的重量级产品，因此报告期内研发团队的规模有所扩大。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘等渠道吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有效的保障；

4、薪酬政策

公司根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司核心技术人员的基本情况如下：

黄飞，男，1983年出生，中国籍，无境外永久居住权，本科学历，毕业于华东理工大学。2004年2月至2007年3月在上海品信软件有限公司任开发工程师；2007年4月至2007年10月在激动集团股份有限公司任开发工程师；2009年10月至今在天戏互娱历任开发工程师、开发部总监。

沈晓颖，男，1979年出生，中国籍，无境外永久居住权，大专学历，毕业于上海理工大学。2002年8月至2003年8月上海大唐移动通讯设备有限公司任网络测试员；2003年9月至2006年4月在上海兆鸿投资管理有限公司任技术部经理；2006年5月至2008年1月在游戏米果网络科技（上海）有限公司任系统工程师；2008年2月至2010年3月在天戏互娱任系统工程师；2010年4月至2011年10月在盛科人软件有限公司任运维部经理；2011年11月至今在天戏互娱任运维部总监。

报告期内，公司核心技术人员无变动情况。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现重大违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2016年8月22日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于〈上海天戏互娱科技股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》，此议案于2016年9月9日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过。《上海天戏互娱科技股份有限公司募集资金管理办法》的制定是为了规范公司的募集资金管理，提高募集资金的使用效率，切实保护投资者的权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及三会议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序、参会资格及职责权限做了明确规定。《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度规则进一步完善了公司的内部控制体系。

公司已根据实际情况建立了能给所有股东提供合适保护的治理机制，现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

2016年4月1日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改公司章程议案》，后于2016年4月15日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过此议案，议案内容为：针对此次股票发行后公司章程中涉及的公司注册资本变更等情况，修改公司有关章程。

2016年10月21日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于修改公司章程议案》，后于2016年11月11日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过此议案，议案内容为：因本次资本公积转增股本，将公司章程第四条“公司注册资本为人民币 13,888,889 元”修改为：“公司注册资本为人民币 20,833,333 元”；将公司章程第十六条“公司股份总数为 13,888,889 股，均为人民币普通股”修改为：“公司股份总数为 20,833,333 股，均为人民币普通股。”

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>第一届董事会第三次会议审议通过了《关于公司拟向上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司申请信用贷款额度 800 万元并由公司实际控制人提供担保的议案》《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》《关于签署〈股票发行股份认购协议〉的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》《关于设立香港全资子公司的议案》《关于投资设立参股公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第五次会议审议通过了《公司 2015 年度董事会工作报告》《公司 2015 年度总经理工作报告》《公司 2015 年度报告及摘要》《公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告》《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》《2015 年度利润分配预案》《关于对公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第六次会议审议通过了《关于〈公司 2016 年半年度报告〉的议案》《关于设立霍尔果斯全资子公司的议案》《关于投资设立参股公司的议案》《关于投资腾升（北京）文化传播有限公司的议案》《关于预计 2016 年下半年日常性关联交易的议案》《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第七次会议审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于〈上海天戏互娱科技股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》《关于确认募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》《关于追认部分募集资金变更用途的议案》《关于拟变更部分募集资金用途的议案》《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第八次会议审议通过了《2016 年</p>

		<p>半年度权益分派预案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理权益分派相关事宜的议案》《关于提议召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司申请信用贷款额度 500 万元并由公司实际控制人提供担保的议案》《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第二次会议审议通过了《关于督促子公司完成车辆登记相关手续的议案》；</p> <p>第一届监事会第三次会议审议通过了《公司 2015 年度监事会工作报告》《公司 2015 年度报告及摘要》《公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告》《2015 年度利润分配预案》《关于对公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》；</p> <p>第一届监事会第四次会议审议通过了《关于〈公司 2016 年半年度报告〉的议案》；</p> <p>第一届监事会第五次会议审议通过了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于确认募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》《关于追认部分募集资金变更用途的议案》《关于拟变更部分募集资金用途的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度董事会工作报告》《公司 2015 年度监事会工作报告》《公司 2015 年度报告及摘要》《公司 2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算报告》《关于续聘公司年度审计会计师事务所的议案》《2015 年度利润分配预案》《关于对公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》；</p> <p>2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟向上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司申请贷款额度 800 万元并由公司实际控制人提供担保的议案》《关于公司股票发行方案的议案》《关于签署〈股票发行股份认购协议〉的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；</p> <p>2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2016 年下半年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于</p>

		<p>募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 《关于〈上海天戏互娱科技股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》 《关于确认募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》 《关于追认部分募集资金变更用途的议案》 《关于拟变更部分募集资金用途的议案》 ；</p> <p>2016 年第四次临时股东大会审议通过了《2016 年半年度权益分派预案》 《关于修改公司章程的议案》 《关于提请股东大会授权董事会办理权益分派相关事宜的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度，严格按照持续信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各项报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息，充分维护了利益相关者的合法权益，实现股东、员工、客户、合作伙伴、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

目前公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要从事网络游戏产品代理运营。公司拥有从事上述业务的完整、独立的服务管理系统。公司独立的获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业的依赖。公司业务独立。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与其经营有关的商标等资产的所有权或使用权。目前，公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在以公司资产、权益等为股东或他人提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立情况

公司建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在其他单位担任除董事、监事之外的职务或领取薪酬。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，建立了较为规范的会计核算体系和独立的财务管理制度。公司独立在银行开立账户，并作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZA11855 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2017-04-01
注册会计师姓名	张勇、李春华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA11855 号

上海天戏互娱科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海天戏互娱科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：张 勇
中国注册会计师：李春华

二〇一七年四月一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	9,126,161.96	7,608,435.23
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(二)	34,921,348.49	2,857,875.57
预付款项	五、(三)	28,267,825.05	5,001,495.10
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	五、(四)	579,806.59	551,825.01
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	五、(五)	1,192,791.83	513,931.68
流动资产合计	-	74,087,933.92	16,533,562.59
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、(六)	1,800,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、(七)	3,467,064.65	2,889,933.49
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	五、(八)	32,912,345.43	10,270,156.40
开发支出	五、(九)	2,264,150.86	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	347,260.32	1,041,781.20
递延所得税资产	五、(十一)	138,740.00	-
其他非流动资产	五、(十二)	6,000,000.00	-
非流动资产合计	-	46,929,561.26	14,201,871.09
资产总计	-	121,017,495.18	30,735,433.68
流动负债：	-		
短期借款	五、(十三)	8,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十四)	25,921,226.18	4,349,362.88
预收款项	五、(十五)	1,343,010.30	431,912.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	1,494,384.75	680,248.79
应交税费	五、(十七)	241,094.08	1,662,801.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	500.00	-
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	-	37,000,215.31	7,124,325.67
非流动负债：	-		
长期借款	五、(十九)	312,770.57	-

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	-	312,770.57	-
负债合计	-	37,312,985.88	7,124,325.67
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（二十）	20,833,333.00	12,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十一）	40,102,670.22	18,436,000.82
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	10,060.93	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十二）	22,758,445.15	-7,324,892.81
归属于母公司所有者权益合计	-	83,704,509.30	23,611,108.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	83,704,509.30	23,611,108.01
负债和所有者权益总计	-	121,017,495.18	30,735,433.68

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	6,991,961.75	5,473,523.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	-	12,072,109.55	-
预付款项	-	13,379,876.82	5,001,495.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十、(一)	566,051.59	471,105.01
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	-	625,066.11	163,581.41
流动资产合计	-	33,635,065.82	11,109,704.68
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	1,800,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、(二)	14,396,639.18	4,063,999.18
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,571,877.27	947,985.98
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	-	17,133,024.16	8,018,865.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	347,260.32	1,041,781.20
递延所得税资产	-	138,740.00	-
其他非流动资产	-	6,000,000.00	-
非流动资产合计	-	41,387,540.93	14,072,632.16
资产总计	-	75,022,606.75	25,182,336.84
流动负债：	-		
短期借款	-	8,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,012,274.48	4,349,362.88
预收款项	-	1,343,010.30	431,912.50
应付职工薪酬	-	1,430,711.58	595,307.73
应交税费	-	89,527.61	1,661,177.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-

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	-	23,875,523.97	7,037,761.07
非流动负债：	-		
长期借款	-	312,770.57	-
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	-	312,770.57	-
负债合计	-	24,188,294.54	7,037,761.07
所有者权益：	-		
股本	-	20,833,333.00	12,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	34,166,669.40	12,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-4,165,690.19	-6,855,424.23
所有者权益合计	-	50,834,312.21	18,144,575.77
负债和所有者权益合计	-	75,022,606.75	25,182,336.84

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

（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	-	82,899,845.16	36,295,790.65
其中：营业收入	五、(二十三)	82,899,845.16	36,295,790.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,785,476.85	30,010,073.84
其中：营业成本	五、(二十三)	29,672,647.43	13,249,269.54
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	五、(二十四)	39,560.40	76,923.67
销售费用	五、(二十五)	4,773,303.40	3,362,328.32
管理费用	五、(二十六)	18,796,563.24	13,441,055.01
财务费用	五、(二十七)	503,402.38	47,940.60
资产减值损失	五、(二十八)	-	-167,443.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	29,114,368.31	6,285,716.81
加：营业外收入	五、(二十九)	1,498,648.41	858,831.47
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十)	29,630.00	6,162.31
其中：非流动资产处置损失	-	-	2,903.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,583,386.72	7,138,385.97
减：所得税费用	五、(三十一)	500,048.76	1,645,498.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	30,083,337.96	5,492,887.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	30,083,337.96	5,492,887.18
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	10,060.93	-
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	-	10,060.93	-
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	-	30,093,398.89	5,492,887.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	30,093,398.89	5,492,887.18
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	-	2.08	0.44
（二）稀释每股收益	-	2.08	0.44

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、（三）	42,667,363.07	30,116,478.24
减：营业成本	十、（三）	19,454,014.58	11,205,898.96
营业税金及附加	-	-	76,923.67
销售费用	-	3,829,907.20	1,166,719.39
管理费用	-	17,159,837.91	11,496,141.28
财务费用	-	502,838.85	46,623.37
资产减值损失	-	-	-167,443.30
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）	-	1,720,764.53	6,291,614.87
加：营业外收入	-	1,498,648.27	858,831.47
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	29,630.00	2,903.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	2,903.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,189,782.80	7,147,542.64
减：所得税费用	-	500,048.76	1,645,498.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,689,734.04	5,502,043.85
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,689,734.04	5,502,043.85
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金		55,888,222.28	34,597,253.98
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	-	-	857,266.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,526,684.13	15,231,220.91
经营活动现金流入小计	-	57,414,906.41	50,685,741.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,520,899.31	9,908,249.11
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	-	13,235,628.36	5,811,811.46
支付的各项税费	-	2,635,657.09	1,440,901.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	13,197,570.70	23,020,676.86
经营活动现金流出小计	-	37,589,755.46	40,181,638.94
经营活动产生的现金流量净额	-	19,825,150.95	10,504,102.74
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	-	3,040.00	2,000.00
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	-	3,040.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	47,942,562.78	14,606,884.50
投资支付的现金	-	7,800,000.00	-
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	-	-	4,063,999.18

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	55,742,562.78	18,670,883.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-55,739,522.78	-18,668,883.68
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	30,000,002.40	15,000,000.00
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	-	8,000,000.00	-
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	-	38,000,002.40	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	103,229.43	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	474,735.34	-
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	-	577,964.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	37,422,037.63	15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	10,060.93	-69,802.66
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,517,726.73	6,765,416.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,608,435.23	843,018.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,126,161.96	7,608,435.23

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,230,861.95	30,395,627.31
收到的税费返还	-	-	857,266.79
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,523,102.30	14,547,066.44
经营活动现金流入小计	-	35,753,964.25	45,799,960.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,423,625.75	9,372,165.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,202,966.65	5,109,179.70
支付的各项税费	-	2,290,837.40	1,245,727.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,549,070.71	21,642,349.97
经营活动现金流出小计	-	37,466,500.51	37,369,422.59
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,712,536.26	8,430,537.95
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	-	3,040.00	2,000.00

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	-	3,040.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,061,462.78	14,606,884.50
投资支付的现金	-	18,132,640.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	4,063,999.18
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	34,194,102.78	18,670,883.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-34,191,062.78	-18,668,883.68
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	30,000,002.40	15,000,000.00
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	-
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	-	38,000,002.40	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	103,229.43	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	474,735.34	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	577,964.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	37,422,037.63	15,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-69,802.66
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,518,438.59	4,691,851.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,473,523.16	781,671.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,991,961.75	5,473,523.16

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	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	12,500,000.00	-	-	-	18,436,000.82	-	-	-	-	-	-7,324,892.81	-	23,611,108.01
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	12,500,000.00	-	-	-	18,436,000.82	-	-	-	-	-	-7,324,892.81	-	23,611,108.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,333,333.00	-	-	-	21,666,669.40	-	10,060.93	-	-	-	30,083,337.96	-	60,093,401.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,060.93	-	-	-	30,083,337.96	-	30,093,398.89
（二）所有者投入和减少资本	1,388,889.00	-	-	-	28,611,113.40	-	-	-	-	-	-	-	30,000,002.40
1. 股东投入的普通股	1,388,889.00	-	-	-	28,611,113.40	-	-	-	-	-	-	-	30,000,002.40
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	6,944,444.00	-	-	-	-6,944,444.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00

1. 资本公积转增资本(或股本)	6,944,444.00	-	-	-	-6,944,444.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00
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、本年期末余额	20,833,333.00	-	-	-	40,102,670.22	-	10,060.93	-	-	-	22,758,445.15	-	83,704,509.30

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-12,817,779.99	-	7,182,220.01
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	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-12,817,779.99	-	7,182,220.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,500,000.00	-	-	-	8,436,000.82	-	-	-	-	-	5,492,887.18	-	16,428,888.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,492,887.18	-	5,492,887.18
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00	-	-	-	8,436,000.82	-	-	-	-	-	-	-	10,936,000.82
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
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	-	-	-	-	-4,063,999.18	-	-	-	-	-	-	-	-4,063,999.18
(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、本年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	18,436,000.82	-	-	-	-	-	-7,324,892.81	-	23,611,108.01

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

(八) 母公司股东权益变动表

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	12,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-6,855,424.23	18,144,575.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-6,855,424.23	18,144,575.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,333,333.00	-	-	-	21,666,669.40	-	-	-	-	2,689,734.04	32,689,736.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,689,734.04	2,689,734.04
（二）所有者投入和减少资本	1,388,889.00	-	-	-	28,611,113.40	-	-	-	-	-	30,000,002.40
1. 股东投入的普通股	1,388,889.00	-	-	-	28,611,113.40	-	-	-	-	-	30,000,002.40
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	6,944,444.00	-	-	-	-6,944,444.00	-	-	-	-	-	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,944,444.00	-	-	-	-6,944,444.00	-	-	-	-	-	0.00
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、本年期末余额	20,833,333.00	-	-	-	34,166,669.40	-	-	-	-	-4,165,690.19	50,834,312.21

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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,357,468.08	-2,357,468.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,357,468.08	-2,357,468.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	5,502,043.85	20,502,043.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,502,043.85	5,502,043.85
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
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、本年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	-6,855,424.23	18,144,575.77

法定代表人：吴笑宇

主管会计工作负责人：梁叶红

会计机构负责人：梁叶红

上海天戏互娱科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海天戏互娱科技股份有限公司，于 2006 年 10 月 10 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准，领取了注册号为 3101152028566 的《企业法人营业执照》，公司成立时名称为上海西捷网络技术有限公司，注册地址：张江镇殷家浜路 1105 号 5 幢 108-D 室。郭笑一、郭云龙分别持有公司 70%、30% 的股权。本公司经批准的经营期限为长期，注册资本为 100 万元人民币。

本公司经批准的经营范围为网络技术的开发、设计，计算机软硬件开发、设计、销售，电脑图文设计，企业形象策划、展览展示服务。

公司于 2006 年 12 月进行了第一次增资 900 万元人民币，增资后，注册资本为 1000 万元人民币，分别由郭笑一、郭云龙持有 70%、30% 的股权。

2007 年 1 月 4 日，上海西捷网络技术有限公司股东会召开，全体股东一致同意将原名称“上海西捷网络技术有限公司”改名为“上海天希网络技术有限公司”。

2007 年 4 月 12 日，公司进行了第一次股权转让，郭云龙将其所持有公司 30% 股权连同所有与之相关的权利、权益和义务作价 300 万元人民币转让给那娜，双方签署《股权转让协议》。郭笑一将其所持有公司 50% 股权连同所有与之相关的权利、权益和义务作价 500 万元人民币转让给那娜，双方签署《股权转让协议》。至此，郭笑一、那娜分别持有公司 20%、80% 的股权。

2011 年 5 月 8 日，根据国家工商总局工商办字[2007]79 号文件，自 2011 年 6 月 15 日起，启用新的工商注册号：310115000974651，并沿用至今。

2011 年 5 月 30 日，公司进行了第二次股权转让，那娜将其所持有公司 80% 股权作价 800 万元人民币转让给王海，双方签署《股权转让协议》。至此，郭笑一、王海分别持有公司 20%、80% 的股权。

2012 年 10 月 12 日，上海天希网络技术有限公司股东会召开，全体股东一致同意将原名称“上海天希网络技术有限公司”改名为“上海天戏互娱科技股份有限公司”。

2012 年 10 月 18 日，上海天戏互娱科技股份有限公司提交变更登记，经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准。

2015 年 3 月 6 日，公司进行第三次股权转让，郭笑一将其所持有公司 20% 股权作价 0 元转让给丁立，双方签署《股权转让协议》。至此，丁立、王海分别持有公司 20%、80% 的股权。

2015年4月21日，公司进行第四次股权转让，王海将其所持有公司80%股权作价800万元人民币转让给樟树市天盛投资管理中心（有限合伙），双方签署《股权转让协议》。至此，丁立、樟树市天盛投资管理中心（有限合伙）分别持有公司20%、80%的股权。

2015年4月公司第二次增资，珠海横琴互兴互娱投资基金（有限合伙）增资250万元，本次增资后丁立、樟树市天盛投资管理中心（有限合伙）和珠海横琴互兴互娱投资基金（有限合伙）分别持有公司16%、64%和20%的股权。公司于2015年5月22日完成工商变更，注册资本1250万元，法定代表人为丁立。

2015年7月16日，公司召开股东会，一致通过股改方案，以有限公司截至2016年5月31日经审计的账面净资产13,965,497.19元按照1:0.8951的比例折股1,250万股股份，超出注册资本的部分计入资本公积金。各发起人以其拥有的有限公司股权所代表的净资产认购，改制后股份公司注册资本1,250万元。

2015年8月3日，股份公司全体发起人召开创立大会，一致同意有限公司全体股东作为发起人，以2015年5月31日为基准日，以公司经审计的净资产13,965,497.19元按照1:0.8951的比例折股1,250万股股份，每股人民币1元，剩余部分计入资本公积，有限公司整体变更为股份公司，并选举了股份公司第一届董事会成员和第一届股东监事。

整体变更后，股份有限公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
樟树市天盛投资管理中心（有限合伙）	800.00	64%
珠海横琴互兴互娱投资基金（有限合伙）	250.00	20%
丁立	200.00	16%
合计	1,250.00	100%

2016年2月24日取得全国股转公司综合事务部出具的股份登记函（股转系统函（2016）1606号）。

2016年4月26日根据公司2016年度第一届董事会第四次会议决议、2016年第一次临时股东大会决议规定，公司申请增加注册资本人民币1,388,889.00元，向银橙投资管理有限公司非公开发行人民币普通股1,388,889.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币21.60元，变更后注册资本为人民币13,888,889.00元，其中：樟树市天盛投资管理中心（有限合伙）持有人民币普通股8,000,000.00元，占变更后注册资本的57.60%；珠海横琴互兴互娱投资基金（有限合伙）持有人民币普通股2,500,000.00元，占变更后注册资本的18.00%；丁立持有人民币普通股2,000,000.00元，占变更后注册资本的14.40%；银橙投资管理有限公司持有人民币普通股1,388,889.00元，占变更后注册资本的10.00%。由立信会计师事务所出具信会师报字[2016]第114668号验资报告。

2016年12月7日上海市工商行政管理局向公司核发了统一社会信用代码为

91310000794476472N 的营业执照，住所为上海市浦东新区张江镇殷家浜路 1105 号 5 幢 108-D 室，法定代表人吴笑宇，注册资本及实收资本均为 2,083.3333 万元，公司类型为股份有限公司（非上市），经营范围为“网络技术的开发、设计，计算机软硬件的开发、设计、销售，电脑图文设计，企业形象策划，展览展示服务。【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】”

本公司营业期限自 2006 年 10 月 10 日起。

本财务报告经本公司董事会于 2017 年 4 月 1 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海天馨网络技术有限公司
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司
天戏互娱（香港）有限公司

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

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注三、（十七）收入。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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：

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
关联方组合	实际控制人并表范围内的关联方相互之间发生的应收款项
保证金、押金组合	应收保证金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
保证金、押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项

坏账准备的计提方法：

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) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（十一） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
服务器	3、5	5	31.67-19.00
交换机	3、5	5	31.67-19.00
其他电子设备	3、5	5	31.67-19.00
运输设备	10	5	9.50

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地使用权证载明年限	土地使用权期限
计算机软件	3-5 年	受益年限
游戏版权	按版权合同约定年限, 从运营日开始起算。	合同约定

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产, 如有明显减值迹象的, 期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产, 每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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, 应当证明其有用性; (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。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：公司根据项目可行性及形成成果的可能性来划分研究阶段及开发阶段，在实际中通过前期的调研、测试，分析项目的可行性，研发部门提出立项申请书。主要文件资料及证明单据是前期调研报告、立项书及财务预算。表明项目具有可行性及形成成果，通常以立项书的审批通过作为开发结算支出资本化的时点与条件。

开发阶段支出资本化的具体条件：公司所进行的研发支出，是基于持有的 IP 来进行游戏产品的研发，研发形成的游戏可以自行发售或分区域寻求代理进行相应授权地区的发售，能有效的为公司获取相关利益。公司通常在研发进行中对人员费用等支出计入“开发支出”科目，待公司研发结束产品验收后，预计能为公司获取收益时，转为无形资产。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁资产的装修费及融资租赁手续费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁资产的装修费摊销年限为 2 年

融资租赁手续费摊销年限为 3 年

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

在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。

详见本附注“五、（十一）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十七）收入

收入确认的原则：

客户端游戏：公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块、购买在线时间等方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，通过平台的电子卡充值入口对玩家游戏帐号充

值,也可以从公司的官方运营网站上通过支付宝、快钱等在线方式直接给账户充值。充值后的点数直接转换成对应游戏的游戏币,使用游戏币进入公司的运营网络游戏中进行消费,比如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间。报告期内,公司均是按游戏玩家购买游戏虚拟道具及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间时所取得的收入时予以确认。

移动端游戏:

1、自有平台运营:公司是通过玩家在手机游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或游戏在线时间支付费用的方式取得在线手机游戏运营收入。玩家通过平台充值,充值后兑换为虚拟货币进而购买道具装备、某些特殊游戏功能模块或游戏在线时间等。在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入,如果道具具有不同使用期限的,则在使用期限内摊销确认收入。

2、与游戏平台联合运营:公司与多家手机游戏平台签订合作运营游戏协议,玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品,直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端,注册后进入游戏。玩家在平台充值并兑换为对应的平台虚拟货币进而购买道具等虚拟物品。手机游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司,在双方核对数据确认无误后,公司确认营业收入。年末未取得运营商提供结算数据的,公司根据游戏平台统计的玩家购买虚拟物品兑换成人民币金额按照分成比例暂估确认收入,在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。

转让资产所有权:

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,根据有关合同或协议约定的权利义务,按照权责发生制确认收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

于收到政府补助款时确认

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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、 融资租赁会计处理

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额0元，调减管理费用本年金额0元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额0元，调增其他非流动负债期末余额0元，调减应交税费期末余额0元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额871,777.01元，调增其他非流动资产期末余额0元，调增应交税费期末余额871,777.01元。

2、 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3、 重大前期差错更正

本报告期公司未发生重大前期差错更正。

4、 其他事项调整

本报告期公司未发生其他事项调整。

四、 税项**公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

根据上海市高新技术企业认定办公室 2016 年 12 月 9 日“关于上海市 2016 年第一批高新技术企业备案的复函”（国科火字（2016）147 号），上海天戏互娱科技股份有限公司已被认定高新技术企业（证书编号：GR201631001605），有效期为三年（2016-2018 年）。有效期内，适用的企业所得税率为 15%。

公司子公司上海天馨网络技术有限公司于 2016 年 9 月 25 日取得《软件企业证书》、《软件产品证书》双软认证，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号）等一系列税收优惠政策，在 2016 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,500.00	
银行存款	9,083,303.27	7,215,860.91

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	41,358.69	392,574.32
合 计	9,126,161.96	7,608,435.23

注：本报告期公司不存在使用受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	34,921,348.49	100.00			2,857,875.57	100.00		
账龄组合	34,921,348.49	100.00			2,857,875.57	100.00		
组合小计	34,921,348.49	100.00			2,857,875.57	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	34,921,348.49	100.00			2,857,875.57	100.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	34,921,348.49	100.00		2,857,875.57	100.00	
合计	34,921,348.49	100.00		2,857,875.57	100.00	

2、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

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	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	
客户一	15,333,689.71	43.91	
客户二	7,345,672.18	21.03	
客户三	3,335,039.36	9.55	
客户四	3,000,000.00	8.59	
客户五	2,000,000.00	5.73	
客户六	2,000,000.00	5.73	
合计	33,014,401.25	94.54	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	23,525,224.73	83.22	5,001,495.10	100.00
1年以上	4,742,600.32	16.78		
合计	28,267,825.05	100.00	5,001,495.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五大的预付款

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
供应商一	13,154,515.37	46.54
供应商二	9,433,961.92	33.37
供应商三	4,716,981.15	16.69
供应商四	722,005.16	2.55
供应商五	120,147.96	0.43
合计	28,147,611.56	99.58

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	37,904.28	6.54			9,922.70	1.80		
账龄组合	37,904.28	6.54			9,922.70	1.80		
组合小计	37,904.28	6.54			9,922.70	1.80		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	541,902.31	93.46			541,902.31	98.20		
合计	579,806.59	100.00			551,825.01	100.00		

2、其他应收账款种类的说明：

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账比例 (%)		金额	坏账比例 (%)	
1年以内	37,904.28			9,922.70		
1-2年						
合计	37,904.28			9,922.70		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、押金	541,902.31			541,902.31		
合计	541,902.31			541,902.31		

3、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
保证金、押金	541,902.31	541,902.31
备用金及员工暂支款	3,755.00	9,922.70
其他	34,149.28	
合计	579,806.59	551,825.01

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海齐来工业发展有限公司	房租押金	461,902.31	1-2年	79.66	
傅杰	房租押金	80,000.00	1-2年	13.80	
银橙(上海)信息技术有限公司	其他	34,149.28	1年以内	5.89	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
季雅琦	备用金	3,755.00	1年以内	0.65	
合计		579,806.59		100.00	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	871,777.01	513,931.68
多缴纳所得税	321,014.82	
合计	1,192,791.83	513,931.68

(六) 可供出售金融资产

项目	2016.12.31 公允价值	2015.12.31 公允价值
对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

注：公司可供出售金融资产系参股上海隐藤网络技术有限公司，上海隐藤网络技术有限公司注册资本 1000 万元，公司出资 180 万元，占比 18%。

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	办公设备	服务器	交换机	其他电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	473,155.40	5,070,192.41	219,794.22	625,138.55	2,108,520.61	8,496,801.19
(2) 本期增加金额	13,068.38			443,437.58	828,588.88	1,285,094.84
—购置	13,068.38			443,437.58	828,588.88	1,285,094.84
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		653,400.00				653,400.00
—处置或报废		653,400.00				653,400.00
(4) 期末余额	486,223.78	4,416,792.41	219,794.22	1,068,576.13	2,937,109.49	9,128,496.03
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	243,348.35	4,523,422.78	185,499.15	488,024.32	166,573.10	5,606,867.70
(2) 本期增加金额	81,388.13	71,959.67	17,653.60	114,874.50	231,121.33	516,997.23
—计提	81,388.13	71,959.67	17,653.60	114,874.50	231,121.33	516,997.23
(3) 本期减少金额		462,433.55				462,433.55
—处置或报废		462,433.55				462,433.55
(4) 期末余额	324,736.48	4,132,948.90	203,152.75	602,898.82	397,694.43	5,661,431.38
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

项目	办公设备	服务器	交换机	其他电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	161,487.30	283,843.51	16,641.47	465,677.31	2,539,415.06	3,467,064.65
(2) 年初账面价值	229,807.05	546,769.63	34,295.07	137,114.23	1,941,947.51	2,889,933.49

(八) 无形资产

公司无形资产增减变动情况：

项目	软件使用权和著作权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	18,134,954.93	18,134,954.93
(2) 本期增加金额	25,716,199.88	25,716,199.88
—购置	25,716,199.88	25,716,199.88
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	43,851,154.81	43,851,154.81
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	7,864,798.53	7,864,798.53
(2) 本期增加金额	3,074,010.85	3,074,010.85
—计提	3,074,010.85	3,074,010.85
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	10,938,809.38	10,938,809.38
3. 账面价值		
(1) 年初账面价值	10,270,156.40	10,270,156.40
(2) 期末账面价值	32,912,345.43	32,912,345.43

2016年5月份，国家新闻出版广电总局办公厅发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》（新广出发【2016】44号），通知自7月1日起施行，自施行之日起，未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏不得上网出版运营，而在此之前已经上网出版运营的，要求各游戏出版服务单位及相关游戏企业应做好相应清理工作，并于12月31日前到属地省级出版行政主管部门补办相关审批手续，如未补办，则不得继续上网出版运营。该政策的实施，将在一定程度上影响公司自研和代理的游戏产品的上线运营时间表。

公司运营期间，均严格遵照行业要求积极申办各类许可证件，但旗下移动游戏紫青双剑在申办版号过程中因重名而被要求更名后重新办理，因上述44号文的执行，公司在2017年1月1日已经停止紫青双剑的运营并对游戏版本进行了较大的更新，截至目前，版号仍在办理中，预计4月30日之前可申办成功，届时，原紫青双剑更名后会以更新后的版本上线运营。

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
游戏开发		7,575,489.45	4,628,448.12	682,890.47	2,264,150.86
合计		7,575,489.45	4,628,448.12	682,890.47	2,264,150.86

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,041,781.20		694,520.88		347,260.32
合计	1,041,781.20		694,520.88		347,260.32

(十一) 递延所得税资产和负债

	期末余额	年初余额
递延所得税资产	138,740.00	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
腾升（北京）文化传播有限公司	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

600万元系公司参股腾升（北京）文化传播有限公司，腾升注册资本353万元，公司认购注册资本53万元，剩余547万元计入资本公积。截至2016年12月31日，参股公司尚未完成工商变更。

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(十四) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付分成费	22,436,558.22	4,079,622.88
应付IDC费用		219,740.00
应付装修费	50,000.00	50,000.00
应付版权费	2,831,363.96	

项目	期末余额	年初余额
应付市场费	603,304.00	
合 计	25,921,226.18	4,349,362.88

(十五) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	期末余额	年初余额
预收充值款	1,343,010.30	431,912.50
合 计	1,343,010.30	431,912.50

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	599,596.33	11,304,588.30	10,648,496.48	1,255,688.15
离职后福利-设定提存计划	80,652.46	2,042,367.64	1,884,323.50	238,696.60
合 计	680,248.79	13,346,955.94	12,532,819.98	1,494,384.75

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	533,665.63	8,496,732.18	7,994,231.76	1,036,166.05
(2) 职工福利费	-	960,189.72	960,189.72	
(3) 社会保险费	40,371.70	906,671.40	840,237.00	106,806.10
其中：医疗保险费	35,782.90	823,280.20	761,966.60	97,096.50
工伤保险费	1,687.30	16,867.40	16,936.40	1,618.30
生育保险费	2,901.50	66,523.80	61,334.00	8,091.30
(4) 住房公积金	25,559.00	940,995.00	853,838.00	112,716.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	599,596.33	11,304,588.30	10,648,496.48	1,255,688.15

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	76,091.26	1,936,600.24	1,786,134.40	226,557.10
失业保险费	4,561.20	105,767.40	98,189.10	12,139.50
企业年金缴费				
合计	80,652.46	2,042,367.64	1,884,323.50	238,696.60

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	129,077.07	
企业所得税		1,645,498.79
个人所得税	97,818.54	17,302.71
城建税	6,453.85	
教育费附加	6,453.85	
其他	1,290.77	
合计	241,094.08	1,662,801.50

(十八) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
欠员工款项	500.00	
其他		
合计	500.00	

(十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	312,770.57	
合计	312,770.57	

(二十) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
丁立	2,000,000.00	999,999.93		2,999,999.93	14.40%
樟树市天盛投资 管理中心（有限合伙）	8,000,000.00	3,999,999.71		11,999,999.71	57.60%
珠海横琴互兴互娱 投资基金（有限合伙）	2,500,000.00	1,249,999.91		3,749,999.91	18.00%
银橙投资管理有限公司		2,083,333.45		2,083,333.45	10.00%
合计	12,500,000.00	8,333,333.00		20,833,333.00	100%

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	12,500,000.00	28,611,113.40	6,944,444.00	34,166,669.40
同一控制下企业合并的影响	5,936,000.82			5,936,000.82
2.其他资本公积				
合计	18,436,000.82			40,102,670.22

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	-7,324,892.81	-12,817,779.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,083,337.96	5,492,887.18
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	22,758,445.15	-7,324,892.81

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,899,845.16	29,672,647.43	36,295,790.65	13,249,269.54
其中：PC 端游戏	12,521,545.65	5,207,547.07	15,965,535.24	7,797,054.84
移动端游戏	52,603,499.90	22,585,558.20	518,935.18	1,456,310.67
其他授权类业务	17,774,799.61	1,879,542.16	19,811,320.23	3,995,904.03
其他业务				
合计	82,899,845.16	29,672,647.43	36,295,790.65	13,249,269.54

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	17,982.00	10,989.09	1%
教育费附加	17,982.00	54,945.49	2%+3%
河道管理费	3,596.40	10,989.09	1%
合计	39,560.40	76,923.67	

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费	4,773,303.40	3,362,328.32
合计	4,773,303.40	3,362,328.32

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	380,218.49	457,019.85
差旅费	1,135,242.14	260,258.47
车费	338,460.65	75,013.66
网络费	1,591,507.67	1,084,936.53
中介服务	1,866,844.61	655,507.81
人员费用	8,795,307.88	4,563,169.08
招待费	356,372.95	78,322.31
租赁费	2,598,645.01	1,123,520.94
装修费	723,726.85	158,080.00
研发费	682,890.47	4,786,240.00
办公费等日常费用	327,346.52	198,986.36
合计	18,796,563.24	13,441,055.01

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	474,735.34	
减：利息收入	53,183.99	34,744.54
汇兑损益	57,440.97	69,802.66
其他	24,410.06	12,882.48
合计	503,402.38	47,940.60

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-167,443.30
合计		-167,443.30

(二十九) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项目	发生额		与资产/收益相关
	本期	上期	
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助	1,473,000.00	857,266.79	与收益相关
其他	25,648.41	1,564.68	与收益相关
合计	1,498,648.41	858,831.47	

注：1、新三板挂牌补贴 1,000,000.00 元。

2、浦东新区财政扶持 473,000.00 元。

(三十) 营业外支出

营业外支出分项目情况

项目	发生额	
	本期	上期
非流动资产处置损失合计	29,630.00	2,903.70
其中：固定资产处置损失	29,630.00	2,903.70
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
罚款滞纳金支出		3,258.61
其他		
合计	29,630.00	6,162.31

注：滞纳金罚款系天馨 2015 年车辆购置税滞纳金。

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	638,788.76	1,645,498.79
递延所得税调整	-138,740.00	
合计	500,048.76	1,645,498.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期	上期
利润总额	30,583,386.72	7,138,385.97
按或适用税率计算的所得税费用	4,589,673.67	1,784,596.49
子公司适用不同税率的影响	-4,128,622.86	
调整以前期间所得税的影响	41,860.82	2,177,592.20
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,322.38	-518,977.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,459.51	-1,797,712.76
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	500,048.76	1,645,498.79

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	53,183.99	34,744.54
往来款		11,961,978.16
政府补助	1,473,000.00	
其他	500.14	3,234,498.21
合 计	1,526,684.13	15,231,220.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,657,201.75	1,123,520.94
网络费	1,466,710.48	1,136,557.60
中介服务费	1,981,036.16	736,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费		1,072,000.00
往来款		13,036,961.50
技术开发费	112,527.03	1,179,993.10
差旅费	1,135,242.14	260,258.47
市场费	4,456,398.00	503,546.00
其他日常性支出	1,388,455.14	3,971,839.25
合计	13,197,570.70	23,020,676.86

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	30,083,337.96	5,492,887.18
加：资产减值准备		-167,443.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,997.23	865,376.78
无形资产摊销	3,074,010.85	2,685,056.29
长期待摊费用摊销	694,520.88	347,260.44
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)	29,630.00	2,903.70
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)	474,735.34	69,802.66
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)	-138,740.00	
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)	-48,623,482.84	5,728,772.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,714,141.53	-4,520,513.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,825,150.95	10,504,102.74
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	9,126,161.96	7,608,435.23
减：现金的期初余额	7,608,435.23	843,018.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,517,726.73	6,765,416.40

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	9,126,161.96	7,608,435.23
其中：库存现金	1,500.00	
可随时用于支付的银行存款	9,083,303.27	7,608,435.23
可随时用于支付的其他货币资金	41,358.69	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,126,161.96	7,608,435.23

六、 合并范围的变更

新设合并

本报告期发生的新设企业合并

2016 年度：

单位：万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	子公司成立日	注册资本
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	100%	2016-08-22	1,000.00
天戏互娱（香港）有限公司	100%	2016-5-23	\$1.00
合计			

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本部对子公司的持股比例(%)
上海天馨网络技术有限公司	上海	网络技术的开发	1000 万元	100.00
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	新疆	网络技术的开发	1000 万元	100.00
天戏互娱（香港）有限公司	香港	网络技术的开发	1 万美元	100.00

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换

以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2016年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，公司外部借款均为固定利率，不存在利率波动影响利润情况。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2016年度及2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	245,540.32		245,540.32			
合 计	245,540.32		245,540.32			

于2016年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润12,277.03元（2015年12月31日：0元）。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
应收账款	11,670,094.23	14,153,913.76	9,097,340.50			34,921,348.49
预付账款	10,920.00	127,053.49	28,129,851.56			28,267,825.05
应付账款	1,168,388.56	9,729,620.65	15,023,216.97			25,921,226.18

项 目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以 上	
预收账款	1,080,498.51	260,026.74	2,485.05			1,343,010.30
短期借款		8,000,000.00				8,000,000.00
长期借款	17,254.62	34,551.95	155,547.90	105,416.10		312,770.57
合 计	13,947,155.92	32,305,166.59	52,408,441.98	105,416.10		98,766,180.59

项 目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年 以上	
应收账款	38,527.78	1,195.19	2,818,152.60			2,857,875.57
预付账款	28,135.56	123,119.96	107,639.26	4,742,600.32		5,001,495.10
应付账款	701,430.05	1,094,532.83	2,503,400.00	50,000.00		4,349,362.88
预收账款	389,177.89	41,148.60	83.13	1,502.88		431,912.50
合 计	1,157,271.28	1,259,996.58	5,429,274.99	4,794,103.20		12,640,646.05

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本部对子公司的 持股比例(%)
上海天馨网络技术 有限公司	上海	网络技术的开发	1000 万元	100.00
霍尔果斯天戏互娱 网络科技有限公司	新疆	网络技术的开发	1000 万元	100.00
天戏互娱（香港） 有限公司	香港	网络技术的开发	1 万美元	100.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
樟树市天盛投资管理中心（有限合伙）	公司的控股股东
天曦信息技术（上海）有限公司	公司董事控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
丁立	公司股东
吴笑宇	公司实际控制人
李子豪	公司高级管理层
上海银橙文化传媒股份有限公司	控制股东（银橙投资）的公司
银橙（上海）信息技术有限公司	与公司股东（银橙投资）受同一公司控制

(三) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

本报告期内无关联方应收

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
应付账款			
	银橙（上海）信息技术有限公司	603,304.00	
合计		603,304.00	

3、 关联方交易

交易性质	关联方名称	本期发生额	备注
市场费	银橙（上海）信息技术有限公司	2,154,355.60	

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁立和吴笑宇	8,000,000.00	2016.3.29	2017.3.28	截止出具报告日已履行完毕

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2016年5月份，国家新闻出版广电总局办公厅发布了《关于移动游戏出版服务管理的通知》（新广出发【2016】44号），通知自7月1日起施行，自施行之日起，未经国家新闻出版广电总局批准的移动游戏不得上网出版运营，而在此之前已经上网出版运营的，要求各游戏出版服务单位及相关游戏企业应做好相应清理工作，并于12月31日前到属地省级出版行政主管部门补办相关审批手续，如未补办，则不得继续上网出版运营。该政策的实施，将在一定程度上影响公司自研和代理的游戏产品的上线运营时间表。

公司运营期间，均严格遵照行业要求积极申办各类许可证件，但旗下移动游戏紫青双剑在申办版号过程中因重名而被要求更名后重新办理，因上述44号文的执行，公司在2017年1月1日已经停止紫青双剑的运营并对游戏版本进行了较大的更新，截至目前，版号仍在办理中，预计4月30日之前可申办成功，届时，原紫青双剑更名后会以更新后的版本上线运营。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,149.28	6.03			9,202.70	1.95		
账龄组合	34,149.28	6.03			9,202.70	1.95		
组合小计	34,149.28	6.03			9,202.70	1.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	531,902.31	93.97			461,902.31	98.05		
合计	566,051.59	100.00			471,105.01	100.00		

2、其他应收账款种类的说明：

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账比例 (%)		金额	坏账比例 (%)	
1年以内	34,149.28			9,202.70		
1-2年						
合计	34,149.28			9,202.70		

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、押金组合	461,902.31			461,902.31		
关联方往来	70,000.00					
合计	531,902.31			461,902.31		

2、本报告期其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
关联方资金拆借	70,000.00	
保证金、押金	461,902.31	461,902.31
备用金及员工暂支款		9,202.70
其他	34,149.28	
合计	566,051.59	471,105.01

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海齐来工业发展有限公司	房租押金	461,902.31	1-2 年	81.60	
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	关联方往来	70,000.00	1 年以内	12.37	
银橙（上海）信息技术有限公司	其他	34,151.28	1 年以内	6.03	
合计		566,054.59	/	100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
上海天馨网络技术有限公司	4,063,999.18		4,063,999.18	4,063,999.18		4,063,999.18
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
天戏互娱（香港）有限公司	332,640.00		332,640.00			
合计	14,396,639.18		14,396,639.18	4,063,999.18		4,063,999.18

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天馨网络技术有限公司	4,063,999.18			4,063,999.18		
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
天戏互娱（香港）有限公司		332,640.00		332,640.00		
合计	4,063,999.18	10,332,640.00		14,396,639.18		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,667,363.07	19,454,014.58	30,116,478.24	11,205,898.96
其他业务				
合计	42,667,363.07	19,454,014.58	30,116,478.24	11,205,898.96

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-29,630.00	-2,903.70
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）	1,473,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,648.41	855,572.86
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-5,475,688.91
小计	1,469,018.41	-4,623,019.75
所得税影响额	220,352.76	213,167.29
少数股东权益影响额		
合计	1,248,665.65	-4,409,852.46

(二) 净资产收益率及每股收益

	本期
归属于挂牌公司股东的净利润	30,083,337.96
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,834,672.31
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）	42.28%
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）	40.88%
基本每股收益	2.0794

上海天戏互娱科技股份有限公司

二〇一七年四月六日

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室