

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.)



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

根据2017年5月全国中小企业股份转让系统发布的2017年创新层挂牌公司名单，我司顺利通过创新层考核，入选新三板创新层。

目 录

[声明与提示].....	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	27

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）梁叶红保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有法定代表人、财务负责人签字并盖章的会计报表
	2. 在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	无

二、联系人

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

三、运营概况

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	创新层
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
控股股东	吴笑宇、丁立
实际控制人	吴笑宇、丁立
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,027,478.22	13,099,714.66	60.52%
毛利率	63.63%	62.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,540,133.22	141,578.66	2,400.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,521,403.39	-971,351.08	462.53%
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）	4.14%	0.60%	-
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）	4.12%	-4.10%	-
基本每股收益（元/股）	0.17	0.01	1,600.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,632,291.47	121,017,495.18	-2.80%
负债总计	30,391,995.29	37,312,985.88	-18.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,240,296.18	83,704,509.30	4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.19	4.02	4.23%
资产负债率（母公司）	41.68%	32.24%	-
资产负债率（合并）	25.84%	30.83%	-
流动比率	2.37	2.00	-
利息保障倍数	13.76	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	6,283,863.68	-6,662,693.78	-
应收账款周转率	0.80	2.81	-
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	-2.80%	115.14%	-
营业收入增长率	60.52%	44.06%	-
净利润增长率	2,400.47%	103.03%	-

第三节 管理层讨论与分析

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。

公司通过支付授权金的方式获取独家代理运营权，与游戏开发公司签订游戏代理协议后，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，通过在自有平台或第三方平台上对游戏进行正式收费运营，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，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，积聚了大量的用户资源，公司网站作为面向用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。

二、经营情况

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。公司在激烈的竞争环境中，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，2017 年上半年公司主要营收来自于游戏的运营及授权收入。

财务状况分析：截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 11,763.23 万元，与期初相比减少 2.80%；负债总额为 3,039.20 万元，与期初相比减少 18.55%；净资产总额为 8,724.03 万元，与期初相比增长 4.22%。

经营成果分析：报告期内，公司实现营业收入为 2,102.75 万元，同比上升 60.52%，营业收入的增长点主要在于公司移动端游戏的运营及游戏授权收入；销售费用为 42.11 万元，同比上升 358.55%，主要是公司为即将上线的游戏进行前期预热宣传；管理费用为 913.07 万元，同比上升 2.27%；财务费用为 26.99 万元，同比上升 78.17%，主要是贷款利息支出较上年同期增加了 12.99 万元；利润总额和净利润为 354.01 万元，利润总额同比上升 5.48%、净利润同比上升 2,400.47%。

现金流量分析：现金及现金等价物净增加额为 460.13 万元，较上年同期减少 1,675.41 万元，主要是

因为（1）报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 1,294.66 万元，主要是报告期内收入增长较大，且 2016 年年底应收游戏收入款项于报告期内收回，从而使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 2,768.54 万元；报告期内支付了 2016 年年底应付的游戏分成款，从而使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长了 1,220.30 万元。（2）投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 143.36 万元，主要是报告期内公司构建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年减少 293.36 万元；投资支付的现金增加 150.00 万元。（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,112.99 万元，主要是因为上年同期公司融资 3,000.00 万元，而报告期内未进行融资；取得借款收到的现金为 1,500.00 万元，较上期增加 700.00 万元；偿还债务支付的现金为 800.00 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。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。公司自主研发的产品——《生死格斗 5 无限》，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。

三、风险与价值

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 78.77%，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，2017 年公司就已取得的《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进行研发，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。

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。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	四、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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	2,785,962.20
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	2,785,962.20

(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	5,000,000.00	是
吴笑宇、丁立	信用担保	10,000,000.00	是

总计	-	15,000,000.00	-
----	---	---------------	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内关联方为公司提供的信用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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,583,332	50.80%	4,000,000	14,583,332	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,749,999	22.80%	4,000,000	8,749,999	42.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,250,001	49.20%	-4,000,000	6,250,001	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,250,001	49.20%	-4,000,000	6,250,001	30.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,833,333	100.00%	0	20,833,333	100.00%
普通股股东人数		6				

二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天盛投资	12,000,000	-	12,000,000	57.60%	4,000,001	7,999,999
2	互兴互娱	3,750,000	-	3,750,000	18.00%	-	3,750,000
3	丁立	3,000,000	-	3,000,000	14.40%	2,250,000	750,000
4	银橙投资	2,083,333	-1,400,000	683,333	3.28%	-	683,333
5	陈理	-	1,000,000	1,000,000	4.80%	-	1,000,000
6	李振茹	-	400,000	400,000	1.92%	-	400,000
合计		20,833,333	-	20,833,333	100.00%	6,250,001	14,583,332

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。

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。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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

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	3,000,000	0	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	-	3,000,000	-	3,000,000	14.40%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	90	73

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术人员的的基本情况如下：

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。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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）	13,727,442.43	9,126,161.96
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）	17,950,743.43	34,921,348.49
预付款项	五、（三）	37,750,290.36	28,267,825.05
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）	603,296.73	579,806.59
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)	1,464,131.37	1,192,791.83
流动资产合计	-	71,495,904.32	74,087,933.92
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、(六)	9,300,000.00	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)	3,258,896.26	3,467,064.65
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)	27,541,150.77	32,912,345.43
开发支出	五、(九)	5,897,600.12	2,264,150.86
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	-	347,260.32
递延所得税资产	五、(十一)	138,740.00	138,740.00
其他非流动资产	五、(十二)	-	6,000,000.00
非流动资产合计	-	46,136,387.15	46,929,561.26
资产总计	-	117,632,291.47	121,017,495.18
流动负债：	-		
短期借款	五、(十三)	15,000,000.00	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)	13,421,254.56	25,921,226.18
预收款项	五、(十五)	348,287.22	1,343,010.30
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)	1,071,336.92	1,494,384.75
应交税费	五、(十七)	342,087.49	241,094.08
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	-	30,182,966.19	37,000,215.31
非流动负债：	-		
长期借款	五、（十九）	209,029.10	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	-	209,029.10	312,770.57
负债合计	-	30,391,995.29	37,312,985.88
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（二十）	20,833,333.00	20,833,333.00
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	40,102,670.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	5,714.59	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）	26,298,578.37	22,758,445.15
归属于母公司所有者权益合计	-	87,240,296.18	83,704,509.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	87,240,296.18	83,704,509.30
负债和所有者权益总计	-	117,632,291.47	121,017,495.18

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	-	9,302,816.86	6,991,961.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	8,506,494.60	12,072,109.55
预付款项	-	22,365,091.11	13,379,876.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、(一)	589,541.73	566,051.59
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	-	896,405.65	625,066.11
流动资产合计	-	41,660,349.95	33,635,065.82
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	9,300,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(二)	14,396,639.18	14,396,639.18
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,472,522.48	1,571,877.27
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	-	13,736,651.50	17,133,024.16
开发支出	-	3,633,449.26	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	347,260.32
递延所得税资产	-	138,740.00	138,740.00
其他非流动资产	-	-	6,000,000.00
非流动资产合计	-	42,678,002.42	41,387,540.93
资产总计	-	84,338,352.37	75,022,606.75
流动负债：	-		
短期借款	-	15,000,000.00	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	-	14,446,267.43	13,012,274.48
预收款项	-	348,287.22	1,343,010.30

应付职工薪酬	-	887,403.74	1,430,711.58
应交税费	-	61,674.33	89,527.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,200,000.00	-
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	-	34,943,632.72	23,875,523.97
非流动负债：	-		
长期借款	-	209,029.10	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	-	209,029.10	312,770.57
负债合计	-	35,152,661.82	24,188,294.54
所有者权益：	-		
股本	-	20,833,333.00	20,833,333.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	34,166,669.40	34,166,669.40
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-5,814,311.85	-4,165,690.19
所有者权益合计	-	49,185,690.55	50,834,312.21
负债和所有者权益合计	-	84,338,352.37	75,022,606.75

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	-	21,027,478.22	13,099,714.66
其中：营业收入	五、(二十三)	21,027,478.22	13,099,714.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,509,380.09	14,037,198.74
其中：营业成本	五、(二十三)	7,647,014.34	4,865,847.34
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十四)	40,719.64	-
销售费用	五、(二十五)	421,094.40	91,832.56
管理费用	五、(二十六)	9,130,701.61	8,928,062.37
财务费用	五、(二十七)	269,850.10	151,456.47
资产减值损失	-	-	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,518,098.13	-937,484.08
加：营业外收入	五、(二十八)	22,035.09	1,483,906.32
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,540,133.22	546,422.24
减：所得税费用	五、(二十九)	-	404,843.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,540,133.22	141,578.66
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	-	3,540,133.22	141,578.66
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	5,714.59	-
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	-	5,714.59	-
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	-	3,545,847.81	141,578.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,545,847.81	141,578.66
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	-	0.17	0.01
(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

(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	十一、(三)	14,054,224.46	12,407,302.40
减：营业成本	十一、(三)	7,260,086.08	4,469,178.36
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	421,094.40	91,832.56
管理费用	-	7,740,179.03	7,726,386.54
财务费用	-	303,521.70	151,880.20
资产减值损失	-	-	-
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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,670,656.75	-31,975.26
加：营业外收入	-	22,035.09	1,483,906.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,648,621.66	1,451,931.04
减：所得税费用	-	-	404,843.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,648,621.66	1,047,087.46

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	-	-1,648,621.66	1,047,087.46
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	-	38,265,009.62	10,579,606.40
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	-	-	1,483,905.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	103,774.19	1,818,282.73
经营活动现金流入小计	-	38,368,783.81	13,881,795.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,766,550.22	3,563,541.33
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	-	8,669,977.21	5,301,744.09
支付的各项税费	-	374,058.62	1,687,359.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	7,274,334.08	9,991,843.77
经营活动现金流出小计	-	32,084,920.13	20,544,488.80
经营活动产生的现金流量净额	-	6,283,863.68	-6,662,693.78
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	-	6,900,773.27	9,834,343.09
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	8,400,773.27	9,834,343.09
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,400,773.27	-9,834,343.09
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
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	-	15,000,000.00	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	-	15,000,000.00	38,000,002.40
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	147,555.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	277,463.60	-
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	-	8,277,463.60	147,555.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,722,536.40	37,852,446.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-4,346.34	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,601,280.47	21,355,409.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,126,161.96	7,608,435.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,727,442.43	28,963,845.21

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	-	17,468,630.86	10,458,360.56
收到的税费返还	-	-	1,483,905.89
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,266,671.37	1,814,794.48
经营活动现金流入小计	-	21,735,302.23	13,757,060.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,175,655.40	3,052,166.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,919,181.66	4,742,683.12
支付的各项税费	-	103,997.90	1,687,359.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,847,375.29	9,677,842.27
经营活动现金流出小计	-	18,046,210.25	19,160,051.10
经营活动产生的现金流量净额	-	3,689,091.98	-5,402,990.17
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	-	6,600,773.27	8,968,243.09
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,100,773.27	8,968,243.09
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,100,773.27	-8,968,243.09
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
取得借款收到的现金	-	15,000,000.00	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	-	15,000,000.00	38,000,002.40
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	147,555.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	277,463.60	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,277,463.60	147,555.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,722,536.40	37,852,446.85
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	-	2,310,855.11	23,481,213.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,991,961.75	5,473,523.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,302,816.86	28,954,736.75

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

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%

股东名称	持股数量（万股）	持股比例
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8月21日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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

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
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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧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5,520.00元,调减管理费用本年金额5,520.00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1,039,118.65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1,039,118.65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	2017.6.30	2016.12.31
现金		1,500.00
银行存款	13,697,699.91	9,083,303.27
其他货币资金	29,742.52	41,358.69
合 计	13,727,442.43	9,126,161.96

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	2017.6.30				2016.12.31			
	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	17,950,743.43	100.00			34,921,348.49	100.00		
账龄组合	17,950,743.43	100.00			34,921,348.49	100.00		
组合小计	17,950,743.43	100.00			34,921,348.49	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	17,950,743.43	100.00			34,921,348.49	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	2017.6.30			2016.12.31		
	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	17,950,743.43	100.00		34,921,348.49	100.00	
合计	17,950,743.43	100.00		34,921,348.49	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较大的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
银橙（上海）信息技术有限公司	4,500,000.00	25.07	
深圳市鼎亿丰网络科技有限公司	3,000,000.00	16.71	
上海悦腾网络科技有限公司	3,000,000.00	16.71	
上海巨游网络科技有限公司	2,000,000.00	11.14	
上海游和网络科技有限公司	2,000,000.00	11.14	
合计	14,500,000.00	80.77	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	26,996,749.61	71.51	23,525,224.73	83.22
1 年以上	10,753,540.75	28.49	4,742,600.32	16.78
合计	37,750,290.36	100.00	28,267,825.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

2017 年 6 月 30 日

预付对象	2017.6.30	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
Koei Tecmo Games Co., ltd	14,136,341.77	37.45

霍尔果斯霹雳互动网络科技有限公司	9,433,961.92	24.99
上海游唐网络技术有限公司	4,716,981.15	12.50
北京乐赢互动科技有限公司	3,773,584.78	10.00
银橙（上海）信息技术有限公司	2,300,683.01	6.09
合计	34,361,552.63	91.03

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2017.6.30				2016.12.31			
	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	3,755.00	0.62			37,904.28	6.54		
账龄组合	3,755.00	0.62			37,904.28	6.54		
组合小计	3,755.00	0.62			37,904.28	6.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	599,541.73	99.38			541,902.31	93.46		
合计	603,296.73	100.00			579,806.59	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	2017.6.30			2016.12.31		
	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	3,755.00			37,904.28		
1—2年						
合计	3,755.00			37,904.28		

(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	2017.6.30			2016.12.31		
	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	599,541.73			541,902.31		
合计	599,541.73			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	
	2017.6.30	2016.12.31
保证金、押金	599,541.73	541,902.31
备用金及员工暂支款	3,755.00	3,755.00
其他		34,149.28
合计	603,296.73	579,806.59

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	519,541.73	1-2年	86.66	
傅杰	房租押金	80,000.00	1-2年	13.34	

合计	599,541.73	100.00
----	------------	--------

(五) 其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税留抵税额	1,039,118.65	871,777.01
多缴纳所得税	425,012.72	321,014.82
合计	1,464,131.37	1,192,791.83

(六) 可供出售金融资产

项目	2017.6.30 公允价值	2016.12.31 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	9,300,000.00	1,800,000.00
合计	9,300,000.00	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，公司出资 180 万元，占比 18%；参股腾升（北京）文化传播有限公司，公司出资 600 万元，占比 15%；参股樟树市典龙投资管理中心（有限合伙），公司投资总额为 600 万元，占比 15%，截止报告期日，公司实际出资 150 万元。

(七)固定资产

1、 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) 2016.12.31	486,223.78	4,416,792.41	219,794.22	1,068,576.13	2,937,109.49	9,128,496.03
(2) 本期增加金额				96,978.63		96,978.63
—购置				96,978.63		96,978.63
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.6.30	486,223.78	4,416,792.41	219,794.22	1,165,554.76	2,937,109.49	9,225,474.66
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	324,736.48	4,132,948.90	203,152.75	602,898.82	397,694.43	5,661,431.38
(2) 本期增加金额	41,901.60	23,743.16	5,651.75	93,426.63	140,423.88	305,147.02
—计提	41,901.60	23,743.16	5,651.75	93,426.63	140,423.88	305,147.02
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2017.6.30	366,638.08	4,156,692.06	208,804.50	696,325.45	538,118.31	5,966,578.40
3. 减值准备						
(1) 2016.12.31						

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) 2017.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2017.6.30 账面价值	119,585.70	260,100.35	10,989.72	469,229.31	2,398,991.18	3,258,896.26
(2) 2016.12.31 账面价值	161,487.30	283,843.51	16,641.47	465,677.31	2,539,415.06	3,467,064.65

(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	43,851,154.81	43,851,154.81
(2) 本期增加金额		
—购置		
(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	10,938,809.38	10,938,809.38
(2) 本期增加金额	5,371,194.66	5,371,194.66
—计提	5,371,194.66	5,371,194.66
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	16,310,004.04	16,310,004.04
3. 账面价值		
(1) 年初账面价值	32,912,345.43	32,912,345.43
(2) 期末账面价值	27,541,150.77	27,541,150.77

(九) 开发支出

类别	2016.12.31	本期增加金额	本期减少		2017.6.30
			确认为无形资产	计入当期损益	
游戏开发	2,264,150.86	5,172,000.28		1,538,551.02	5,897,600.12
合计	2,264,150.86	5,172,000.28		1,538,551.02	5,897,600.12

长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.6.30
装修费	347,260.32		347,260.32		
合计	347,260.32		347,260.32		

(十一) 递延所得税资产和负债

	2017.6.30	2016.12.31
递延所得税资产	138,740.00	138,740.00

(十二) 其他非流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
腾升（北京）文化传播有限公司	0.00	6,000,000.00
合计	0.00	6,000,000.00

(十三) 短期借款分类

项目	2017.6.30	2016.12.31
保证借款	15,000,000.00	8,000,000.00
合计	15,000,000.00	8,000,000.00

注：本公司于 2017 年 2 月与上海浦东发展银行股份有限公司签订了借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2017 年 3 月 6 日至 2018 年 3 月 5 日；2017 年 6 月与上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司签订了借款合同，借款金额为 1000 万元，借款期限为 2017 年 6 月 2 日至 2018 年 6 月 1 日。

(十四) 应付账款

应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
应付分成费	10,155,693.05	22,436,558.22
应付 IDC 费用		
应付装修费	50,000.00	50,000.00
应付版权费	2,612,991.71	2,831,363.96
应付市场费	602,569.80	603,304.00
合计	13,421,254.56	25,921,226.18

(十五) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2017.6.30	2016.12.31
预收充值款	348,287.22	1,343,010.30
合计	348,287.22	1,343,010.30

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	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	1,255,688.15	6,047,924.73	6,456,029.46	847,583.42
离职后福利-设定提存计划	238,696.60	951,611.80	966,554.90	223,753.50
合计	1,494,384.75	6,999,536.53	7,422,584.36	1,071,336.92

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,036,166.05	5,258,209.33	5,642,213.46	652,161.92
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	106,806.10	504,060.40	513,794.00	97,072.50
其中：医疗保险费	97,096.50	449,257.10	458,352.90	88,000.70
工伤保险费	1,618.30	9,134.30	9,240.60	1,512.00
生育保险费	8,091.30	45,669.00	46,200.50	7,559.80
(4) 住房公积金	112,716.00	285,655.00	300,022.00	98,349.00
(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				
合计	1,255,688.15	6,047,924.73	6,456,029.46	847,583.42

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
基本养老保险	226,557.10	913,372.40	924,004.20	215,925.30
失业保险费	12,139.50	38,239.40	42,550.70	7,828.20
企业年金缴费				
合计	238,696.60	951,611.80	966,554.90	223,753.50

(十七) 应交税费

税费项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	241,755.45	129,077.07
企业所得税		
个人所得税	76,156.50	97,818.54
城建税	12,087.77	6,453.85
教育费附加	12,087.77	6,453.85
其他		1,290.77
合计	342,087.49	241,094.08

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
欠员工款项		500.00
合计		500.00

(十九) 长期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31
信用借款	209,029.10	312,770.57
合计	209,029.10	312,770.57

(二十) 股本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	持股比例
丁立	3,000,000.00			3,000,000.00	14.40%
樟树市天盛投资 管理中心（有限合伙）	12,000,000.00			12,000,000.00	57.60%
珠海横琴互兴互娱 投资基金（有限合伙）	3,750,000.00			3,750,000.00	18.00%
银橙投资管理有限公司	2,083,333.00		1,400,000.00	683,333.00	3.28%
陈理		1,000,000.00		1,000,000.00	4.80%
李振茹		400,000.00		400,000.00	1.92%
合计	20,833,333.00	1,400,000.00	1,400,000.00	20,833,333.00	

(二十一) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1.资本溢价（股本溢价）	34,166,669.40			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	40,102,670.22		40,102,670.22

(二十二)未分配利润

项 目	2017.6.30	2016.12.31
年初未分配利润	22,758,445.15	-7,324,892.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,540,133.22	30,083,337.96
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	26,298,578.37	22,758,445.15

(二十三)营业收入和营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,027,478.22	7,647,014.34	13,099,714.66	4,865,847.34
其他业务				
合计	21,027,478.22	7,647,014.34	13,099,714.66	4,865,847.34

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,027,478.22	7,647,014.34	13,099,714.66	4,865,847.34
其中：PC端游戏	5,767,823.65	2,351,664.83	6,746,925.09	2,488,466.22
移动端游戏	5,353,994.34	5,295,349.51	692,412.29	1,714,261.12
其他授权类业务	9,905,660.23		5,660,377.28	663,120.00
其他业务				
合计	21,027,478.22	7,647,014.34	13,099,714.66	4,865,847.34

(二十四)税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	17,599.82		1%
教育费附加	17,599.82		2%+3%
印花税	5520.00		

合计	40,719.64		
----	-----------	--	--

(二十五) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
市场费	421,094.40	91,832.56
合计	421,094.40	91,832.56

(二十六) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
折旧	235,429.32	378,303.56
差旅费	431,913.27	517,826.39
车费	186,927.60	229,737.94
网络费	440,369.38	754,756.55
中介服务	113,207.55	171,567.64
人员费用	4,325,246.43	4,417,168.54
招待费	85,708.51	148,488.45
租赁费	1,280,793.18	1,307,777.72
装修费	372,080.54	353,165.44
研发费	1,538,551.02	501,526.04
办公费等日常费用	120,474.81	147,744.10
合计	9,130,701.61	8,928,062.37

(二十七) 财务费用

类别	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	277,463.60	147,555.55
减：利息收入	54,529.28	24,899.90
汇兑损益	34,276.21	18,926.20
其他	12,639.57	9,874.62
合计	269,850.10	151,456.47

(二十八) 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
	2017年1-6月	2016年1-6月	
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		1,483,905.89	与收益相关
其他	22,035.09	0.43	与收益相关
合计	22,035.09	1,483,906.32	

(二十九)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		404,843.58
递延所得税调整		
合计		404,843.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	3,540,133.22	546,422.24
按或适用税率计算的所得税费用		404,843.58
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用		404,843.58

(三十)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	54,529.28	24,899.90
往来款		
其他	49,244.91	1,793,382.83
合计	103,774.19	1,818,282.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
租赁费	1,368,105.46	1,316,483.88
网络费	352,381.35	447,643.00
中介服务费	120,000.00	1,636,250.00
技术开发费	125,587.73	
差旅费	431,913.27	517,826.39
市场费	3,794,896.40	3,089,244.56
其他日常性支出	1,081,449.87	2,984,395.94
合计	7,274,334.08	9,991,843.77

(三十)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,540,133.22	141,578.66
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,147.02	392,008.33
无形资产摊销	5,371,194.66	1,801,032.00
长期待摊费用摊销	347,260.32	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)		
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)	281,809.94	151,456.47

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,505,261.09	-8,582,107.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,066,942.57	-913,921.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,283,863.68	-6,662,693.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,727,442.43	28,963,845.21
减：现金的期初余额	9,126,161.96	7,608,435.23
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	4,601,280.47	21,355,409.98

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现 金	13,727,442.43	28,963,845.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,697,699.91	28,911,220.31
可随时用于支付的其他货币资金	29,742.52	52,624.90
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	13,727,442.43	28,963,845.21

六、 合并范围的变更

本报告期未发生新设企业的合并

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、 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
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

注：截止 2017 年 6 月 20 日，银橙投资管理有限公司持股比例为 3.28%，持股比例低于 5%，因此银橙投资管理有限公司、上海银橙文化传媒股份有限公司、银橙（上海）信息技术有限公司于 2017 年 6 月 21 日起不认定为关联方。

(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	602,569.80	603,304.00
合计		602,569.80	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	2,785,962.20	

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	5,000,000.00	2017.2.20	2027.2.20	否
丁立和吴笑宇	10,000,000.00	2017.6.2	2018.6.1	否

九、 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、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 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	2017.6.30				2016.12.31			
	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		
账龄组合					34,149.28	6.03		
组合小计					34,149.28	6.03		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	589,541.73	100.00			531,902.31	93.97		
合计	589,541.73	100.00			566,051.59	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	2017.6.30			2016.12.31		
	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		
1-2年						
合计				34,149.28		

(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	2017.6.30			2016.12.31		
	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	519,541.73			461,902.31		
关联方往来	70,000.00			70,000.00		
合计	589,541.73			531,902.31		

3、 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。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.6.30	2016.12.31
关联方资金拆借	70,000.00	70,000.00
保证金、押金	519,541.73	461,902.31
备用金及员工暂支款		
其他		34,149.28
合计	589,541.73	566,051.59

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	519,541.73	1-2 年	88.13
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	11.87
合计		589,541.73		100.00

(二) 长期股权投资

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00
天戏互娱（香港）有限公司	332,640.00		332,640.00	332,640.00		332,640.00
合计	14,396,639.18		14,396,639.18	14,396,639.18		14,396,639.18

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	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	14,396,639.18			14,396,639.18		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,054,224.46	7,260,086.08	12,407,302.40	4,469,178.36
其他业务				
合计	14,054,224.46	7,260,086.08	12,407,302.40	4,469,178.36

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,035.09	1,483,906.32
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		
小计	22,035.09	1,483,906.32
所得税影响额	3,305.26	370,976.58
少数股东权益影响额		
合计	18,729.83	1,112,929.74

(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	3,540,133.22
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,521,403.39
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）	4.14%
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）	4.12%
基本每股收益	0.17

上海天戏互娱科技股份有限公司
2017 年 8 月 23 日