

公告编号：2018-034

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

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

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	南平天盛股权投资合伙企业（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
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30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）
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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梁叶红及会计机构负责人（会计主管人员）梁叶红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构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 3、第一届董事会第十八次会议决议文件 4、第一届监事会第十次会议决议文件

第一节 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
办公地址	上海市徐汇区宜山路 889 号齐来大厦 21 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁叶红
是否通过董秘资格考试	是
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	上海市徐汇区宜山路 889 号齐来大厦 21 楼 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2006-10-10
挂牌时间	2016-03-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6420 互联网信息服务
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,833,333
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吴笑宇、丁立
实际控制人及其一致行动人	吴笑宇、丁立

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000794476472N	否
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	否
注册资本（元）	20,833,333	否
报告期内，公司注册资本与总股本保持一致		

五、 中介机构

主办券商	广发证券
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）
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	126,733,818.99	21,027,478.22	502.71%
毛利率	59.92%	63.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,205,229.88	3,540,133.22	668.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,071,750.16	3,521,403.39	640.38%
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）	25.21%	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）	24.16%	4.12%	-
基本每股收益	1.31	0.17	670.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	200,126,558.09	198,072,554.45	1.04%
负债总计	78,629,260.58	103,781,822.82	-24.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,497,297.51	94,290,731.63	28.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.83	4.53	28.70%
资产负债率（母公司）	62.14%	76.00%	-
资产负债率（合并）	39.29%	52.40%	-
流动比率	1.35	1.06	-
利息保障倍数	22.52	13.76	-

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	31,779,500.67	6,283,863.68	405.73%
应收账款周转率	1.72	0.80	-
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	1.04%	-2.80%	-

营业收入增长率	502.71%	60.52%	-
净利润增长率	668.48%	2,400.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,833,333	20,833,333	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司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 的研运，并加强联合研运、自主研运等多种运作模式，并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运、联合研运、代理发行的模式以及对外授权等模式。

自主研运、联合研运模式是指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的方式，打造出精品游戏后可自行在授权范围内自主发行或联合发行。公司自主发行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。

代理发行模式是指公司通过支付授权金的方式获取游戏的发行权，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有平台进行联合发行，参与收益分成。公司联合发行的产品主要为 H5 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，将公司自有平台上的优质用户引流至接入游戏中进行消费活动，流水收入和主运营商按约定进行分成。

对外授权模式是指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，可进行 IP 转授权、分授权或 IP 产品的转授权分授权等业务。

另外，公司 PC 端仍在持续稳定的运营中，为公司带来稳定收益的同时也聚集了很多经典日系游戏的忠实玩家群。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、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，2018 年上半年，公司主要营收来自于移动端游戏的运营收入。

财务状况分析：截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 20,012.66 万元，与上年相比增长 1.04%；负债总额为 7,862.93 万元，与上年相比下降 24.24%；净资产总额为 12,149.73 万元，与上年相比增长 28.85%。

经营成果分析：报告期内，公司营业收入为 12,673.38 万元，同比上升 502.71%，主要是报告期内，《三国志 2017》移动端游戏运营流水收入的增加，以及公司自研产品《生死格斗 5》正式上线运营，为公司带来较大收益；营业成本为 5,078.91 万元，同比增长 564.17%，主要是营业收入的增加导致游戏的分成成本有所增加，同时增加了无形资产的摊销成本；净利润为 2,720.52 万元，较上年同期增加 668.48%。

现金流量分析：现金及现金等价物净增加额为 265.54 万元，较上年同期减少 194.59 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额较上年度同比增长 2,549.56 万元，投资活动产生的现金流量净额较上年度同比减少 426.26 万元，筹资活动产生的现金流量净额较上年度同比减少 2,318.47 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，在自主研发的基础上，积极拓展 IP 的多方合作，和有丰富经验的大厂商深入合作，全方位的进行 IP 资源运作，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。

2、行业情况

网络游戏行业属于互联网信息服务，受到相关政府部门监督管理及行业协会自律监管。行业行政主管部门包括文化部、工业和信息化部和国家新闻出版广电总局等部门，以上相关部门在各自职责范围内依法对涉及特定领域或内容的互联网信息服务实施监督管理。本行业的自律监管机构主要包括中国互联网协会、中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会和中国软件行业协会游戏软件分会。

根据《2018年1-6月中国游戏产业报告》显示，截至2018年上半年，中国游戏用户规模5.3亿人，同比增长4.0%，其中移动游戏用户规模4.6亿人，同比增长5.4%；客户端游戏用户规模1.3亿人，同比下降4.0%，网页游戏用户规模达2.2亿人，同比下降11.0%。

2018年1-6月，中国游戏市场实际销售收入达到1,050.00亿元，同比增长5.2%，相比去年同期26.7%的增幅有所回落。其中，移动游戏市场实际销售收入634.10亿元，同比增长12.9%，占中国游戏市场实际销售收入比重为60.4%；客户端游戏市场实际销售收入315.50亿元，同比下降1.3%；网页游戏市场实际销售收入72.60亿元，占6.9%；社交游戏市场实际销售收入22.60亿元，占2.2%；家庭游戏机游戏市场实际销售收入4.20亿元，占0.4%。移动游戏市场仍为整体游戏市场实际销售收入增长的主要动力，但增速明显放缓，相比之下，客户端游戏市场整体表现稳定，主要依靠老产品维持，表现出色的新产品较少，但客户端游戏仍有不可取代的地位，核心用户稳定，拥有较强的付费率与付费强度，支撑客户端游戏市场稳定发展。

报告还指出，2018年1-6月，中国自主研发网络游戏海外销售收入46.3亿美元，同比增长16%，中国自主研发网络游戏在全球游戏市场占据了重要位置，中国游戏企业及游戏产品也在持续引领全球移动游戏产品类型的迭代。

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81.46%，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

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。

如果公司不能持续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，报告期内公司自研产品《生死格斗5无限》已正式上线运营，同时公司对取得的《真·三国无双6》、《大航海时代IV》《末日之蚀》等IP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、政策监管风险

在我国，游戏行业受到政府多个部门的联合监管，文化部、工业和信息化部和国家新闻出版广电总局等主管部门均有权颁布相关法规或实施市场监管行为。若公司出现以下情形，则可能对公司的经营发展产生不利影响：1、未能持续拥有已经取得的相关批准或许可；2、未能对已有的相关批准或许可进行及时更新；3、未能及时取得新的批准或许可；4、未能符合相关主管部门提出的新的监管要求，将可能受到罚款、限制经营甚至终止运营等处罚。

游戏行业受上述主管部门的共同监管，以上监管部门也在逐步加强对行业的监管力度，出台了一系列监管制度，给游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

采取的措施：

公司将积极推进开展业务所需新的相关批准、许可和经营资质，确保符合相关主管部门的要求。

四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，诚信经营、守法用工、保障员工合法权益；积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。努力做到发展小家、顾全大家的战略目标。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴笑宇、丁立	信用担保	5,000,000.00	是	2017-1-13	2017-001
吴笑宇、丁立	信用担保	10,000,000.00	是	2017-5-31	2017-026
天盛投资	质押担保	15,000,000.00	是	2017-6-30	2017-030

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。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月29日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：2018-014），2018年5月31日，公司发布《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》公告（公告编号：2018-017），2018年6月21日，公司召开2017年年度股东大会（公告编号：2018-025），审议通过上述议案。

公司为了提高闲置资金的使用效率、增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保经营需求的前提下，拟利用不超过人民币5,000万元的闲置资金购买短期理财产品。

截止本报告披露之日，公司尚未使用闲置资金购买理财。

(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。

(四) 调查处罚事项

公司于2018年5月11日收到股转公司出具的《关于对未按期披露2017年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2018】991号），并于5月14日发布公告（公告编号：2018-010）。根据《信息披露细则》第五十一条第（四）款及《业务规则》第1.4条、第6.1条的规定，股转公司对公司采取责令改正的自律监管措施；对公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取责令改正的自律监管措施。

公司于2018年6月5日收到股转公司出具的《关于对未按期披露2018年第一季度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2018】1273号），并于6月7日发布公告（公告编号：2018-024）。根据《信息披露细则》第五十一条第（四）款及《业务规则》第1.4条、第6.1条的规定，股转公司对公司采取出具警示函的自律监管措施；对公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。

(五) 自愿披露其他重要事项

1、2018年6月25日，公司收到上海市文化市场行政执法总队第2520180242号《行政处罚决定书》，经检查发现，公司经营网络游戏《生死格斗5无限》时，游戏部分画面存在含有违背社会公德的内容画面。考虑到公司当即整改并主动删除了上述内容，从轻做出以下行政处罚：对公司处以罚款30,000.00元。

2、2018年7月12日，公司收到上海市文化市场行政执法总队第2520180246号《行政处罚决定书》，

经检查发现，公司从事网络游戏上网运营涉嫌未要求网络游戏用户使用有效身份证件进行实名注册。考虑到公司当即整改要求网络游戏用户使用有效身份证件进行实名注册，做出以下行政处罚：对公司处以罚款 10,000.00 元。

上述事项，公司已在收到《行政处罚决定书》之前整改完毕。未对公司正常经营构成重大影响。

3、2018 年 7 月 19 日，公司接到股东通知，南平天盛股权投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 7 月 7 日质押给广东粤财信托有限公司的 3,750,000 股股份已经全部解除质押。并在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除证券质押登记的相关手续，质押登记解除日为 2018 年 7 月 18 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,583,332	70.00%	562,500	15,145,832	72.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,999,999	38.40%	197,500	8,197,499	39.35%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,250,001	30.00%	-562,500	5,687,501	27.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,001	30.00%	-562,500	5,687,501	27.30%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		20,833,333	-	0.00	20,833,333	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天盛投资	12,000,000		12,000,000	57.60%	4,000,001	7,999,999
2	互兴互娱	3,385,000	-268,000	3,117,000	14.96%		3,117,000
3	丁立	2,250,000	-365,000	1,885,000	9.05%	1,687,500	197,500
4	陈理	1,000,000		1,000,000	4.80%		1,000,000
5	银橙投资	683,333		683,333	3.28%		683,333
合计		19,318,333	-633,000	18,685,333	89.69%	5,687,501	12,997,832

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东丁立与股东天盛股权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、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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 63.77% 股份。丁立直接持有天戏互娱 1,885,000 股，占比 9.05%，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、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴笑宇	董事长	女	1980.11.25	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
丁立	董事	男	1972.05.17	本科	2015.8.3-2018.8.2	是
李子豪	董事、总经理	男	1970.11.14	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	1977.10.21	本科	2015.8.3-2018.8.2	是
陈继宏	董事	男	1984.04.17	本科	2015.8.3-2018.8.2	否
何颖欣	监事	女	1991.08.30	本科	2017.9.8-2018.8.2	否
壮燕	监事	女	1983.01.02	大专	2015.8.3-2018.8.2	是
壮燕	监事会主席	女	1983.01.02	大专	2017.10.16-2018.8.2	是
杜燕	监事	女	1990.11.02	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
丁立	董事	2,250,000	-365,000	1,885,000	9.05%	0
合计	-	2,250,000	-365,000	1,885,000	9.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
运营人员	7	9
市场人员	9	8
技术人员	20	16
研发人员	37	33
财务人员	5	7
员工总计	85	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	42	46
专科	28	28
专科以下	11	4
员工总计	85	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直以来都十分重视员工的发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，同时不断完善绩效管理制度和员工职业发展和晋升机制。开发员工潜能，不断提升公司员工素质和能力，致力营造高效的工作团队提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

黄飞	开发部总监	0
沈晓颖	运维部总监	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	22,241,234.99	19,585,855.02
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	71,703,930.88	75,948,786.17
预付款项	五（三）	10,251,119.73	11,778,246.89
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	750,541.73	749,541.73
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（五）	1,443,361.98	1,546,673.46
流动资产合计		106,390,189.31	109,609,103.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（六）	7,800,000.00	11,800,000.00
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）	3,304,228.23	3,496,909.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	76,008,959.47	73,027,801.57
开发支出	五（九）	5,377,358.44	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十）	1,245,822.64	138,740.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		93,736,368.78	88,463,451.18
资产总计		200,126,558.09	198,072,554.45
流动负债：			
短期借款	五（十一）	15,000,000.00	30,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五（十二）	61,757,489.28	71,189,061.00
预收款项	五（十三）	191,405.44	1,007,603.71
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十四）	1,408,629.78	1,216,389.84
应交税费	五（十五）	109,784.97	112,476.43
其他应付款	五（十六）	38,233.54	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（十七）	56,438.55	160,653.27
其他流动负债		-	-
流动负债合计		78,561,981.56	103,686,184.25
非流动负债：			
长期借款	五（十八）	67,279.02	95,638.57
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		-	-
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		67,279.02	95,638.57
负债合计		78,629,260.58	103,781,822.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十九）	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）	40,102,670.22	40,102,670.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		542.93	-793.07
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十一）	60,560,751.36	33,355,521.48
归属于母公司所有者权益合计		121,497,297.51	94,290,731.63
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		121,497,297.51	94,290,731.63
负债和所有者权益总计		200,126,558.09	198,072,554.45

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		15,029,897.26	9,930,247.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二（一）	68,960,198.01	36,627,582.92
预付款项		10,194,899.23	10,238,812.92
其他应收款	十二（二）	2,589,541.73	1,789,541.73
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		143,209.32	723,032.05
流动资产合计		96,917,745.55	59,309,216.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,800,000.00	11,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	14,396,639.18	14,396,639.18
投资性房地产		-	-
固定资产		1,720,991.62	1,802,132.34

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		32,497,117.60	26,579,099.32
开发支出		943,396.20	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,245,822.64	138,740.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		58,603,967.24	54,716,610.84
资产总计		155,521,712.79	114,025,827.57
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	30,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		52,942,511.55	54,477,897.27
预收款项		191,405.44	1,007,603.71
应付职工薪酬		778,885.93	860,502.21
应交税费		73,354.92	60,616.46
其他应付款		27,538,233.54	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		56,438.55	160,653.27
其他流动负债		-	-
流动负债合计		96,580,829.93	86,567,272.92
非流动负债：			
长期借款		67,279.02	95,638.57
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		-	-
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		67,279.02	95,638.57
负债合计		96,648,108.95	86,662,911.49
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		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,873,601.44	-27,637,086.32
所有者权益合计		58,873,603.84	27,362,916.08
负债和所有者权益合计		155,521,712.79	114,025,827.57

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		126,733,818.99	21,027,478.22
其中：营业收入	五(二十二)	126,733,818.99	21,027,478.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		100,752,205.19	17,509,380.09
其中：营业成本	五(二十二)	50,789,105.51	7,647,014.34
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(二十三)	139,399.87	40,719.64
销售费用	五(二十四)	34,288,050.92	421,094.40
管理费用	五(二十五)	8,927,658.27	7,592,150.59
研发费用	五(二十六)	5,512,648.05	1,538,551.02
财务费用	五(二十七)	1,096,897.81	269,850.10
资产减值损失	五(二十八)	-1,555.24	-
加：其他收益	五(二十九)	907,516.28	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	500,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-78,311.15	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,310,818.93	3,518,098.13
加：营业外收入	五（三十二）	2,971.42	22,035.09
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,313,790.35	3,540,133.22
减：所得税费用	五（三十三）	108,560.47	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,205,229.88	3,540,133.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		27,205,229.88	3,540,133.22
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,205,229.88	3,540,133.22
六、其他综合收益的税后净额		1,336.00	5,714.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,336.00	5,714.59
（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		1,336.00	5,714.59
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		1,336.00	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		27,206,565.88	3,545,847.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,206,565.88	3,545,847.81
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		1.31	0.17
（二）稀释每股收益		1.31	0.17

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	十二（四）	115,993,729.50	14,054,224.46
减：营业成本	十二（四）	51,313,777.58	7,260,086.08
税金及附加		139,399.87	
销售费用		23,853,192.97	421,094.40
管理费用		6,343,416.98	6,913,661.91
研发费用		2,857,263.53	826,517.12
财务费用		1,192,075.84	303,521.70
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		900,195.23	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	500,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-78,311.15	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,616,486.81	-1,670,656.75
加：营业外收入		2,761.42	22,035.09
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,619,248.23	-1,648,621.66
减：所得税费用		108,560.47	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,510,687.76	-1,648,621.66
（一）持续经营净利润		31,510,687.76	-1,648,621.66
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		31,510,687.76	-1,648,621.66
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		138,360,617.98	38,265,009.62
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,445,905.90	103,774.19
经营活动现金流入小计		139,806,523.88	38,368,783.81
购买商品、接受劳务支付的现金		53,586,185.39	15,766,550.22
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		8,996,245.97	8,669,977.21
支付的各项税费		3,690,312.10	374,058.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	41,754,279.75	7,274,334.08
经营活动现金流出小计		108,027,023.21	32,084,920.13
经营活动产生的现金流量净额		31,779,500.67	6,283,863.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,000.00	-

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		6,890,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,553,341.99	6,900,773.27
投资支付的现金		2,000,000.00	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		19,553,341.99	8,400,773.27
投资活动产生的现金流量净额		-12,663,341.99	-8,400,773.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	15,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		15,232,543.51	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,229,571.20	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		16,462,114.71	8,277,463.60
筹资活动产生的现金流量净额		-16,462,114.71	6,722,536.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,336.00	-4,346.34
五、现金及现金等价物净增加额		2,655,379.97	4,601,280.47
加：期初现金及现金等价物余额		19,585,855.02	9,126,161.96
六、期末现金及现金等价物余额		22,241,234.99	13,727,442.43

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		89,400,059.63	17,468,630.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		28,838,171.74	4,266,671.37
经营活动现金流入小计		118,238,231.37	21,735,302.23
购买商品、接受劳务支付的现金		49,010,587.24	3,175,655.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,832,464.46	7,919,181.66
支付的各项税费		3,296,871.59	103,997.90

支付其他与经营活动有关的现金		29,773,201.23	6,847,375.29
经营活动现金流出小计		87,913,124.52	18,046,210.25
经营活动产生的现金流量净额		30,325,106.85	3,689,091.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,000.00	-
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		6,890,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,653,341.99	6,600,773.27
投资支付的现金		2,000,000.00	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		15,653,341.99	8,100,773.27
投资活动产生的现金流量净额		-8,763,341.99	-8,100,773.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	15,000,000.00
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
偿还债务支付的现金		15,232,543.51	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,229,571.20	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		16,462,114.71	8,277,463.60
筹资活动产生的现金流量净额		-16,462,114.71	6,722,536.40
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		5,099,650.15	2,310,855.11
加：期初现金及现金等价物余额		9,930,247.11	6,991,961.75
六、期末现金及现金等价物余额		15,029,897.26	9,302,816.86

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

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

2018年3月29日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司投资设立全资子公司的议案》《关于全资子公司投资设立子公司的议案》（公告编号：2018-005），公司名称分别为：上海创雄网络科技有限公司、上海天双网络技术有限公司，截止报告期末，尚无业务发生，也未实际出资。

二、 报表项目注释

上海天戏互娱科技股份有限公司 二〇一八半年度财务报表附注 (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 6 月 16 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。

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“上海天戏网络技术有限公司”。2012 年 10 月 18 日，上海天戏网络技术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。

2012 年 10 月 18 日，上海天戏网络技术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，法定代表人为丁立。

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。

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2015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，公司类型变更为股份有限公司（非上市），法人为吴笑宇，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
南平天盛股权投资合伙企业（有限合伙）（原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%

2015年10月8日上海市工商行政管理局向公司核发了统一信用代码为91310000794476472N的营业执照，公司名称改名为“上海天戏互娱科技股份有限公司”。

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11月11日公司由资本公积转增股本6,944,444股，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 2018 年 8 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 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
上海天双网络技术有限公司
上海创雄网络科技有限公司

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

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力良好，无重大不确定性。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

确定组合的依据	
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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（十五）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。

(十六) 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。

(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

每年度终了，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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿
命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。
减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并
计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未
来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，
如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组
的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按
照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关
的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照
各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的
比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价
值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产
组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行
减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再
对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产
组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关
资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

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

(十九) 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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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、(十四) 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。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，

并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 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。

让渡资产使用权：

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。

(二十二) 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。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、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 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%、5%
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%/12.5%

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 2017 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、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	22,204,465.65	19,466,209.71
其他货币资金	36,769.34	119,645.31
合计	22,241,234.99	19,585,855.02
其中：存放在境外的款项总额		

注：本报告期公司不存在使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	71,703,930.88	75,948,786.17
合计	71,703,930.88	75,948,786.17

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,724,546.57	100.00	20,615.69	0.03	71,703,930.88	75,970,957.10	100.00	22,170.93	0.03	75,948,786.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	71,724,546.57	100.00	20,615.69	0.03	71,703,930.88	75,970,957.10	100.00	22,170.93	0.03	75,948,786.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	71,312,232.85		
1至2年	412,313.72	20,615.69	5.00
合计	71,724,546.57	20,615.69	

(2) 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州爱九游信息技术有限公司	43,123,088.55	60.12	
上海逸友网络信息技术有限公司	19,743,999.77	27.53	
福建摩格网络科技有限公司	2,991,898.00	4.17	
苹果公司	1,195,760.51	1.67	
北京世界星辉科技有限责任公司	978,615.70	1.36	
合计	68,033,362.53	94.85	

(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	175,753.76	1.71	6,449,861.90	54.76
1至以上	10,075,365.97	98.29	5,328,384.99	45.24
合计	10,251,119.73	100.00	11,778,246.89	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
Koei Tecmo Games Co.,Ltd	5,328,384.99	51.98
北京乐赢互动科技有限公司	4,716,980.98	46.01
德马吉国际展览有限公司	56,603.77	0.55
西安印加时代网络科技有限公司	53,802.57	0.52
上海优三商务咨询有限公司	30,000.00	0.29
合计	10,185,772.31	99.35

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	750,541.73	749,541.73
合计	750,541.73	749,541.73

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	750,541.73	100.00			750,541.73	749,541.73	100.00			749,541.73
合计	750,541.73	100.00			750,541.73	749,541.73	100.00			749,541.73

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	749,541.73	749,541.73
合计	749,541.73	749,541.73

(3) 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	占其他应收款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	3-4年	69.22	
广东粤财信托有限公司	信托保障金	150,000.00	1年以内	19.99	
傅杰	房租押金	80,000.00	3-4年	10.66	
徐晓敏	员工备用金	1,000.00	1年以内	0.13	
合计		750,541.73		100.00	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	957,724.65	1,136,298.27
预缴企业所得税	485,637.33	410,375.19
合计	1,443,361.98	1,546,673.46

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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

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	7,800,000.00		7,800,000.00	11,800,000.00		11,800,000.00
合计	7,800,000.00		7,800,000.00	11,800,000.00		11,800,000.00

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,304,228.23	3,496,909.61
合计	3,304,228.23	3,496,909.61

2、 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	486,223.78	4,416,792.41	219,794.22	1,264,912.02	3,397,779.84	9,785,502.27
(2) 本期增加金额				25,877.80	534,188.03	560,065.83
—购置				25,877.80	534,188.03	560,065.83
(3) 本期减少金额					488,888.88	488,888.88
—处置或报废					488,888.88	488,888.88
(4) 期末余额	486,223.78	4,416,792.41	219,794.22	1,290,789.82	3,443,078.99	9,856,679.22
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	408,539.68	4,174,833.66	208,804.50	803,315.43	693,099.39	6,288,592.66
(2) 本期增加金额	56,247.65	96,790.91		20,868.66	167,195.51	341,102.73
—计提	56,247.65	96,790.91		20,868.66	167,195.51	341,102.73
(3) 本期减少金额					77,244.40	77,244.40
—处置或报废					77,244.40	77,244.40
(4) 期末余额	464,787.33	4,271,624.57	208,804.50	824,184.09	783,050.50	6,552,450.99
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

项目	办公设备	服务器	交换机	其他电子设备	运输设备	合计
—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	21,436.45	145,167.84	10,989.72	466,605.73	2,660,028.49	3,304,228.23
(2) 年初账面价值	77,684.10	241,958.75	10,989.72	461,596.59	2,704,680.45	3,496,909.61

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权和著作权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	109,375,408.82	109,375,408.82
(2) 本期增加金额	12,056,740.22	12,056,740.22
—购置	12,056,740.22	12,056,740.22
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	121,432,149.04	121,432,149.04
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	36,347,607.25	36,347,607.25
(2) 本期增加金额	9,075,582.32	9,075,582.32
—计提	9,075,582.32	9,075,582.32
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	45,423,189.57	45,423,189.57
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	76,008,959.47	76,008,959.47
(2) 年初账面价值	73,027,801.57	73,027,801.57

(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	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
游戏开发		22,493,780.32		11,603,773.83	5,512,648.05		5,377,358.44
合计		22,493,780.32		11,603,773.83	5,512,648.05		5,377,358.44

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

	期末余额	年初余额
递延所得税资产	1,245,822.64	138,740.00

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信托借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		15,000,000.00
合计	15,000,000.00	30,000,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	61,757,489.28	71,189,061.00
合计	61,757,489.28	71,189,061.00

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付分成费	21,248,530.08	20,538,862.64
应付云服务器费用	299,115.14	
应付开发费	40,000,000.00	49,320,754.40

项目	期末余额	年初余额
应付版权费		616,433.96
应付市场费	209,844.06	713,010.00
合计	61,757,489.28	71,189,061.00

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收充值款	191,405.44	1,007,603.71
合计	191,405.44	1,007,603.71

(十四) 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	1,036,651.28	6,753,009.38	6,549,740.28	1,239,920.38
离职后福利-设定提存计划	179,738.56	1,059,809.49	1,070,838.65	168,709.40
合计	1,216,389.84	7,812,818.87	7,620,578.93	1,408,629.78

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	882,654.98	5,858,856.62	5,641,510.62	1,100,000.98
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	92,005.30	552,947.76	557,717.66	87,235.40
其中：医疗保险费	81,802.30	492,424.36	496,044.16	78,182.50
工伤保险 费	1,700.60	8,776.20	9,653.70	823.10
生育保险 费	8,502.40	51,747.20	52,019.80	8,229.80
(4) 住房公积金	61,991.00	341,205.00	350,512.00	52,684.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(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	1,036,651.28	6,753,009.38	6,549,740.28	1,239,920.38

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	175,278.16	1,034,015.29	1,044,698.95	164,594.50
失业保险费	4,460.40	25,794.20	26,139.70	4,114.90
合计	179,738.56	1,059,809.49	1,070,838.65	168,709.40

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	81,668.97	89,459.63
其他	28,116.00	23,016.80
合计	109,784.97	112,476.43

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	38,233.54	
合计	38,233.54	

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的短期借款利息	38,233.54	
合计	38,233.54	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	56,438.55	160,653.27
合计	56,438.55	160,653.27

(十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
信用借款	67,279.02	95,638.57
合计	67,279.02	95,638.57

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	20,833,333.00						20,833,333.00

注：公司股东南平天盛股权投资合伙企业（有限合伙）（原樟树市天盛投资管理中心（有限合伙））质押 3,750,000.00 股，占公司总股本 18%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，3,750,000.00 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 7 月 7 日起至 2018 年 7 月 6 日止，质押股份用于为公司 1500 万元融资提供担保，质押权人为广东粤财信托有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国结算办理质押登记。2018 年 7 月 18 日，3,750,000.00 股份已全部解除质押。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,166,669.40			34,166,669.40
其他资本公积	5,936,000.82			5,936,000.82
合计	40,102,670.22			40,102,670.22

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,355,521.48	22,758,445.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,355,521.48	22,758,445.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,205,229.88	10,597,076.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	60,560,751.36	33,355,521.48

(二十二) 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	126,733,818.99	50,789,105.51	21,027,478.22	7,647,014.34
合计	126,733,818.99	50,789,105.51	21,027,478.22	7,647,014.34

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,547.31	17,599.82
教育费附加	92,736.56	17,599.82
印花税	28,116.00	5520.00
合计	139,399.87	40,719.64

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费	34,288,050.92	421,094.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	34,288,050.92	421,094.40

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	241,584.76	235,429.32
差旅费	865,731.65	431,913.27
车费	284,062.11	186,927.60
网络费	1,193,026.38	440,369.38
中介服务费	227,547.17	113,207.55
人员费用	4,385,868.46	4,325,246.43
招待费	206,333.92	85,708.51
租赁及物业费	1,390,653.96	1,280,793.18
装修费	27,277.96	372,080.54
办公费等日常费用	105,571.9	120,474.81
合计	8,927,658.27	7,592,150.59

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,318,294.05	814,622.88
直接投入费用	74,353.24	44,582.35
折旧费用	99,517.97	69,717.70
无形资产摊销		531,785.40
差旅费等其他相关费用	20,482.79	77,842.69
合计	5,512,648.05	1,538,551.02

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,269,347.60	277,463.60
减：利息收入	124,518.53	54,529.28

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-70,780.34	34,276.21
其他	22,849.08	12,639.57
合计	1,096,897.81	269,850.10

(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	-1,555.24	
合计	-1,555.24	

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	877,000.00		与收益相关
浦东新区国家税务局税费返还	30,516.28		与收益相关
合计	907,516.28		

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	500,000.00	
合计	500,000.00	

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产出售	-78,311.15		-78,311.15
合计	-78,311.15		-78,311.15

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,971.42	22,035.09	2,971.42
合计	2,971.42	22,035.09	2,971.42

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,215,643.11	
递延所得税费用	-1,107,082.64	
合计	108,560.47	

(三十四) 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	124,518.53	54,529.28
其他	3,495.90	49,244.91
政府补助	1,317,891.47	
合计	1,445,905.90	103,774.19

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	1,452,673.12	1,368,105.46
网络费	1,164,880.76	352,381.35
中介服务费	241,200.00	120,000.00
技术开发费	95,056.58	125,587.73
差旅费	865,731.65	431,913.27
市场费	36,071,061.74	3,794,896.40
其他日常性支出	1,863,675.90	1,081,449.87
合计	41,754,279.75	7,274,334.08

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,205,229.88	3,540,133.22
加：资产减值准备	-1,555.24	
固定资产折旧	341,102.73	305,147.02
无形资产摊销	9,075,582.32	5,371,194.66
长期待摊费用摊销		347,260.32
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)	78,311.15	
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)	1,269,347.60	281,809.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-500,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,107,082.64	
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)	-28,445,754.82	14,505,261.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,864,319.69	-18,066,942.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,779,500.67	6,283,863.68
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	22,241,234.99	13,727,442.43
减：现金的期初余额	19,585,855.02	9,126,161.96
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	2,655,379.97	4,601,280.47

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	22,241,234.99	19,585,855.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,204,465.65	19,466,209.71
可随时用于支付的其他货币资金	36,769.34	119,645.31
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	22,241,234.99	19,585,855.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(三十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	18,025.72	6.6166	119,268.98
其中：美元	18,025.72	6.6166	119,268.98

六、 合并范围的变更

本报告期，企业新设两家子公司上海创雄网络科技有限公司、上海天双网络技术有限公司，尚无业务发生，也未实际出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
上海天馨网络技术有限公司	上海	网络技术的开发	100	
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	100	
天戏互娱（香港）有限公司	香港	网络技术的开发	100	
上海创雄网络科技有限公司	上海	网络技术的开发	100	
上海天双网络技术有限公司	上海	网络技术的开发		100

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 2018 年 6 月 30 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 2017 年度及 2016 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	18,025.72		18,025.72	19,039.84		19,039.84
合 计	18,025.72		18,025.72	19,039.84		19,039.84

于 2018 年 6 月 30 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 5,963.45 元（2017 年 12 月 31 日：5,287.43 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	1,268,993.61	53,092,524.09	17,342,413.18			71,703,930.88
预付账款	47,267.31	85,993.39	4,789,474.04	5,328,384.99		10,251,119.73
应付账款	7,722,312.83	31,235,176.45	22,800,000.00			61,757,489.28
预收账款	139,324.47	18,595.49	32,318.40	1,167.08		191,405.44
短期借款	15,000,000.00					15,000,000.00
长期借款	4,660.47	9,344.14	42,433.94	67,279.02		123,717.57
合 计	24,182,558.69	84,441,633.56	45,006,639.56	5,396,831.09		159,027,662.90

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	12,683,184.20	26,403,939.26	36,861,662.71			75,948,786.17

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	
预付账款	29,782.55	20,180.17	6,399,899.18	5,328,384.99		11,778,246.89
应付账款	477,954.17	22,659,106.7	48,052,000.13			71,189,061.00
预收账款	668,328.35	338,107.53	1,167.83			1,007,603.71
短期借款		5,000,000.00	25,000,000.00			30,000,000.00
长期借款	22,040.59	44,147.27	94,465.41	95,638.57		256,291.84
合 计	13,881,289.86	54,465,480.93	116,409,195.26	5,424,023.56		190,179,989.61

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
南平天盛股权投资合伙企业（有限合伙）	公司的控股股东
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

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
丁立和吴笑宇（共同）	10,000,000.00	2017/06/12	2018/6/11	是
丁立和吴笑宇（共同）	5,000,000.00	2017/3/6	2018/3/5	是
吴笑宇	416,000.00	2016/6/14	2018/6/14	是
吴笑宇	169,900.00	2017/8/22	2020/8/22	否
南平天盛股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	2017/07/17	2018/7/16	否

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本期无关联方应收项目

2、 应付项目

本期无关联方应付项目

(五) 关联方承诺

无

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

公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	68,960,198.01	36,627,582.92
合计	68,960,198.01	36,627,582.92

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00				4,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,960,198.01				64,960,198.01	32,627,582.92				32,627,582.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	68,960,198.01				68,960,198.01	36,627,582.92				36,627,582.92

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	4,000,000.00			关联方不计提
合计	4,000,000.00			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,960,198.01		0.00
合计	64,960,198.01		0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,959,441.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州爱九游信息技术有限公司	43,081,666.65	62.47	
上海逸友网络信息技术有限公司	19,743,999.77	28.63	
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	4,000,000.00	5.80	
苹果公司	1,195,760.51	1.73	
北京世界星辉科技有限责任公司	938,014.60	1.36	
合计	68,959,441.53	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,589,541.73	1,789,541.73
合计	2,589,541.73	1,789,541.73

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,920,000.00	74.14				1,120,000.00	62.59			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	669,541.73	25.86				669,541.73	37.41			
合计	2,589,541.73	100.00				1,789,541.73	100.00			

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	1,920,000.00			
合计	1,920,000.00			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方资金拆借	1,920,000.00	1,120,000.00
保证金、押金	669,541.73	669,541.73
合计	2,589,541.73	1,789,541.73

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯天戏互娱网络科技有限公司	关联方往来	1,920,000.00	1-2 年	74.14	
上海齐来工业发展有限公司	房租押金	519,541.73	3-4 年	20.06	
广东粤财信托有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	5.79	
合计		2,589,541.73		100.00	

(三) 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						

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
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
对联营、合营企业投资						
合计	14,396,639.18		14,396,639.18	14,396,639.18		14,396,639.18

1、 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	14,396,639.18			14,396,639.18		

(四) 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	115,993,729.50	51,313,777.58	14,054,224.46	7,260,086.08
其他业务				
合计	115,993,729.50	51,313,777.58	14,054,224.46	7,260,086.08

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	500,000.00	
合计	500,000.00	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-78,311.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	907,516.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	500,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,971.42	
所得税影响额	198,696.83	
少数股东权益影响额		
合计	1,133,479.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.21%	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.16%	1.25	1.25

(三) 比较报表项目重大变动原因分析

1、资产负债表项目重大变动原因分析

项目	期末金额	期初金额	变动比例
货币资金	22,241,234.99	19,585,855.02	13.56%
应收票据及应收账款	71,703,930.88	75,948,786.17	-5.59%
可供出售金融资产	7,800,000.00	11,800,000.00	-33.90%
无形资产	76,008,959.47	73,027,801.57	4.08%
递延所得税资产	1,245,822.64	138,740.00	797.95%
短期借款	15,000,000.00	30,000,000.00	-50.00%
应付票据及应付账款	61,757,489.28	71,189,061.00	-13.25%
预收账款	191,405.44	1,007,603.71	-81.00%
未分配利润	60,560,751.36	33,355,521.48	81.56%

(1) 货币资金

报告期末，公司货币资金为 2,224.12 万元，较期初增加 13.56%，主要是收入带来的货币资金的增加。

(2) 应收票据及应收账款

报告期末，应收票据及应收账款为 7,170.39 万元，主要是因为公司运营的几款移动端游戏联运结算所致，联运结算通常有 2-3 个月的账期。

(3) 可供出售金融资产

报告期末,可供出售金融资产为 780.00 万元,较期初减少 400.00 万元,主要是报告期内,公司对腾升(北京)文化传播有限公司的投资进行了撤资 600.00 万元,且对樟树市典龙投资管理中心(有限合伙)新增投资 200.00 万元。

(4) 无形资产

报告期末,无形资产为 7,600.90 万元,公司的无形资产主要为游戏的软件使用权及著作权。

(5) 递延所得税资产

报告期末,递延所得税资产为 124.58 万元,主要为公司可结转以后进行抵扣的广告费和业务宣传费。

(6) 短期借款

报告期末,短期借款为 1,500.00 万元,较期初减少 1,500.00 万元,主要是报告期内,公司已归还上海浦东发展银行股份有限公司松江支行 500.00 万借款以及上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司 1,000.00 万借款。

(7) 应付票据及应付账款

报告期末,应付票据及应付账款为 6,175.75 万元,主要为应付的游戏委托开发费及游戏分成款。

(8) 预收账款

报告期末,公司预收账款为 19.14 万元,主要为预收游戏充值款。

(9) 未分配利润

报告期末,公司未分配利润为 6,056.08,较期初增长 81.56%,主要是净利润的增加使得未分配利润有所增长。

2、利润表项目重大变动原因分析

项目	本期金额	上期金额	变动比例
营业收入	126,733,818.99	21,027,478.22	502.71%
营业成本	50,789,105.51	7,647,014.34	564.17%
税金及附加	139,399.87	40,719.64	242.34%
销售费用	34,288,050.92	421,094.40	8,042.60%
研发费用	5,512,648.05	1,538,551.02	258.30%

财务费用	1,096,897.81	269,850.10	306.48%
资产减值损失	-1,555.24	-	-
其他收益	907,516.28	-	-
投资收益	500,000.00	-	-
营业利润	27,310,818.93	3,518,098.13	676.29%
利润总额	27,313,790.35	3,540,133.22	671.55%
净利润	27,205,229.88	3,540,133.22	668.48%

(1) 营业收入

营业收入为 12,673.38 万元，同比上升 502.71%，主要是报告期内，《三国志 2017》移动端游戏运营流水收入的增加，以及公司自研产品《生死格斗 5 无限》正式上线运营，为公司带来收入的增长。

(2) 营业成本

报告期内，公司营业成本为 5,078.91 万元，同比增长 564.17%，主要是营业收入的增加导致游戏的分成成本有所增加，同时增加了无形资产的摊销成本；

(3) 税金及附加

报告期内，公司税金及附加为 13.94 万元，同比增长 242.34%，主要是营业收入的增加使得公司缴纳的附加税税金有所增加。

(4) 销售费用

报告期内，公司销售费用为 3,428.81 万元，同比增长 8,042.60%，主要是报告期内，公司自研产品《生死格斗 5 无限》新上线运营，公司对该款新产品的市场推广力度较大，同时，《三国志 2017》海外市场也增加了投放，导致销售费用大幅增长。

(5) 研发费用

报告期内，公司研发费用为 551.26 万元，同比增长 258.30%，主要是报告期内，公司加大了研发投入。

(6) 财务费用

报告期内，公司财务费用为 109.69 万元，同比增长 306.48%，主要是报告期内公司利息费用较上年增加了 99.19 万元所致。

(7) 资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失为-0.16 万元，主要是回收部分平台未支付的款项，从而使计提的坏账有所减少所致。

(8) 其他收益

报告期内，公司其他收益为 90.75 万元，其中财政扶持资金为 87.70 万元，税务局税费返还为 3.05 万元。

(9) 投资收益

报告期内，公司投资收益为 50.00 万元，为处置可供出售金融资产取得的投资收益。

(10) 营业利润、利润总额、净利润

报告期内，公司营业利润、利润总额、净利润分别为 2,731.08 万元、2,731.38 万元、2,720.52 万元，较上期均大幅增长，主要是《三国志 2017》移动端游戏运营流水收入的增加，以及公司自研产品《生死格斗 5》正式上线运营，为公司带来较大收益，扣除营业成本、销售费用、管理费用等费用后，利润仍有所增加。

3、现金流量表项目重大变动原因分析

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	31,779,500.67	6,283,863.68	405.73%
投资活动产生的现金流量净额	-12,663,341.99	-8,400,773.27	50.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,462,114.71	6,722,536.40	-344.88%

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,177.95 万元，同比增长 2,549.56 万元，主要是（1）营业收入的增加使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 10,009.56 万元；（2）营业收入的增加导致游戏的分成成本有所增加，从而使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 3,781.96 万元；（3）报告期内，公司加大了市场推广力度，使得支付的销售费用较上期增加了 3,227.62 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,266.33 万元，同比减少 426.26 万元，主要是（1）公司对腾升（北京）文化传播有限公司的投资进行了撤资，收回投资现金 600.00

万元；（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 1,065.26 万元。

（3）筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,646.21 万元，主要是（1）公司偿还上海浦东发展银行股份有限公司松江支行 500.00 万贷款以及上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司 1,000.00 万贷款；（2）支付贷款利息 122.96 万元。

上海天戏互娱科技股份有限公司
2018 年 8 月 24 日