

大连天神娱乐股份有限公司
二零一六年半年度财务报告

2016 年 8 月

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注六	期末金额	期初金额
流动资产：		—	—
货币资金	(一)	529,553,629.87	723,548,741.70
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	(二)	394,892,780.71	416,323,629.54
预付款项	(三)	54,246,335.37	80,968,765.15
应收利息	(四)	920,550.00	59,933.32
应收股利		—	—
其他应收款	(五)	65,423,999.55	21,908,518.75
存货		—	—
划分为持有待售的资产		120,047,566.58	—
一年内到期的非流动资产	(六)	3,931,132.91	4,048,524.77
其他流动资产	(七)	31,644,343.30	154,477,715.95
流动资产合计		1,200,660,338.29	1,401,335,829.18
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产	(八)	553,039,940.30	739,128,543.62
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	(九)	75,431,118.09	1,395,231,063.29
投资性房地产		—	—
固定资产	(十)	10,922,030.71	11,491,406.79
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	(十一)	11,536,841.65	15,227,362.76
开发支出	(十二)	—	—
商誉	(十三)	3,664,466,682.00	3,664,466,682.00
长期待摊费用	(十四)	2,228,893.57	4,119,243.64
递延所得税资产	(十五)	22,929,568.90	17,554,240.00
其他非流动资产	(十六)	283,867,924.00	57,290,565.80
非流动资产合计		4,624,422,999.22	5,904,509,107.90
资产总计		5,825,083,337.51	7,305,844,937.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注六	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	(十七)	210,800,000.00	317,800,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十八)	110,817,739.83	90,431,085.87
预收款项	(十九)	16,064,096.04	23,508,308.57
应付职工薪酬	(二十)	15,436,359.88	34,814,376.71
应交税费	(二十一)	26,003,726.26	23,581,457.04
应付利息	(二十二)	2,899,255.71	773,860.86
应付股利		-	-
其他应付款	(二十三)	365,352,565.27	473,441,564.74
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	(二十四)	8,753,945.22	9,896,919.49
流动负债合计		756,127,688.21	974,247,573.28
非流动负债：			
长期借款		99,921,400.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(二十五)	4,618,000.00	1,252,890,975.33
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十六)	8,391,440.17	6,193,212.91
递延所得税负债	(十五)	59,710,421.53	103,470,769.59
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		172,641,261.70	1,362,554,957.83
负债合计		928,768,949.91	2,336,802,531.11
所有者权益：			
股本	(二十七)	292,086,511.00	292,086,511.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十八)	3,666,047,628.75	3,631,979,453.05
减：库存股	(二十九)	268,675,000.00	268,675,000.00
其他综合收益	(三十)	244,365,433.14	483,818,459.90
专项储备		-	-
盈余公积	(三十一)	16,408,000.00	16,408,000.00
未分配利润	(三十二)	947,463,730.43	817,928,312.30
归属于母公司所有者权益小计		4,897,696,303.32	4,973,545,736.25
少数股东权益		-1,381,915.72	-4,503,330.28
所有者权益合计		4,896,314,387.60	4,969,042,405.97
负债和所有者权益总计		5,825,083,337.51	7,305,844,937.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十六	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		97,651,850.58	332,176,434.95
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		19,666.67	648,166.67
应收利息		920,550.00	-
应收股利		110,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	(一)	74,271,301.92	5,000.00
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		-	-
流动资产合计		282,863,369.17	432,829,601.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(二)	6,035,873,772.23	6,004,840,938.89
投资性房地产		-	-
固定资产		17,105.50	5,999.00
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		36,093.75	-
其他非流动资产		460,000,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计		6,500,926,971.48	6,209,846,937.89
资产总计		6,783,790,340.65	6,642,676,539.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

母公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十六	期末金额	期初金额
流动负债：		—	—
短期借款		150,000,000.00	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		375,000.00	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		566,299.63	5,802,627.64
应交税费		9,600.00	190,137.50
应付利息		3,254,585.33	-
应付股利		-	-
其他应付款		430,760,008.68	478,061,663.00
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		584,965,493.64	484,054,428.14
非流动负债：		—	—
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		584,965,493.64	484,054,428.14
所有者权益：		—	—
股本		292,086,511.00	292,086,511.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,023,280,485.89	5,984,489,444.22
减：库存股		268,675,000.00	268,675,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,931,568.61	18,931,568.61
未分配利润		133,201,281.51	131,789,587.54
所有者权益合计		6,198,824,847.01	6,158,622,111.37
负债和所有者权益总计		6,783,790,340.65	6,642,676,539.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

合并利润表

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		858,826,118.14	319,281,419.53
其中：营业收入	(三十三)	858,826,118.14	319,281,419.53
二、营业总成本		644,202,288.04	177,304,307.03
其中：营业成本	(三十三)	399,669,312.94	82,821,174.73
营业税金及附加	(三十四)	2,148,225.43	1,528,713.33
销售费用	(三十五)	33,786,565.46	6,716,926.76
管理费用	(三十六)	196,749,875.84	74,093,674.42
财务费用	(三十七)	7,889,528.20	9,698,692.90
资产减值损失	(三十八)	3,958,780.17	2,445,124.89
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-2,197,303.89	1,887,857.32
其中：对联营企业与合营企业的投资收益		4,595,156.30	-1,915,777.35
三、营业利润（损失以“-”号填列）		212,426,526.21	143,864,969.82
加：营业外收入	(四十)	2,013,052.82	1.76
其中：非流动资产处置利得		193,390.34	-
减：营业外支出	(四十一)	399.80	2,250.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,439,179.23	143,862,721.58
减：所得税费用	(四十二)	13,771,255.19	3,953,528.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,667,924.04	139,909,192.87
归属于母公司所有者的净利润		201,969,375.45	142,730,381.38
少数股东损益		-1,301,451.41	-2,821,188.51
六、其他综合收益的税后净额	(四十三)	-239,453,026.76	-811,231.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-239,453,026.76	-811,231.66
（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		-239,453,026.76	-811,231.66
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		27,362.03	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-245,156,771.06	-812,558.07
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		5,676,382.27	1,326.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益		-38,785,102.72	139,097,961.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,483,651.31	141,919,149.72
归属于少数股东的综合收益总额		-1,301,451.41	-2,821,188.51
八、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益		0.69	0.64
（二）稀释每股收益		0.69	0.64

本期未发生同一控制下合并。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

母公司利润表

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		18,705,634.02	951,993.37
财务费用		2,527,933.44	447.00
资产减值损失		144,375.00	-
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	（三）	95,187,500.00	-
其中：对联营企业与合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		73,809,557.54	-952,440.37
加：营业外收入		-	-
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）		73,809,557.54	-952,440.37
减：所得税费用		-36,093.75	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,845,651.29	-952,440.37
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. 重新计量设定收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		-	-
六、综合收益总额		73,845,651.29	-952,440.37
七、每股收益		—	—
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

合并现金流量表

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	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		933,011,636.16	355,408,798.24
收到的税费返还		218,616.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	101,222,192.98	88,253,263.36
经营活动现金流入小计		1,034,452,445.14	443,662,061.60
购买商品、接受劳务支付的现金		404,735,762.78	95,112,143.53
支付给职工以及为职工支付的现金		108,772,662.13	55,944,833.56
支付的各项税费		38,829,707.63	31,841,449.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	225,754,981.62	111,206,005.62
经营活动现金流出小计		778,093,114.16	294,104,431.94
经营活动产生的现金流量净额	(四十五)	256,359,330.98	149,557,629.66
二、投资活动产生的现金流量		—	—
收回投资收到的现金		172,101,273.42	838,516,876.86
取得投资收益收到的现金		496,864.11	7,578,792.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,000.00	-
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		172,998,137.53	846,095,669.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,087,172.35	698,860.86
投资支付的现金		415,791,850.00	1,303,642,107.00
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		150,000,000.00	2,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		596,879,022.35	1,306,340,967.86
投资活动产生的现金流量净额		-423,880,884.82	-460,245,298.68
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		292,895,058.44	341,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	80,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		372,895,058.44	341,800,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	32,633,817.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,975,196.59	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	25,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		403,975,196.59	32,633,817.06
筹资活动产生的现金流量净额		-31,080,138.15	309,166,182.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,606,580.16	1,428,284.52
五、现金及现金等价物净增加额		-193,995,111.83	-93,201.56
加：期初现金及现金等价物余额		723,548,741.70	228,364,950.08
六、期末现金及现金等价物余额		529,553,629.87	228,271,748.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

母公司现金流量表

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	171,189,244.38	-
经营活动现金流入小计	171,189,244.38	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	8,721,094.67	-
支付的各项税费	134,357.50	715,374.83
支付其他与经营活动有关的现金	349,623,862.47	251,001.00
经营活动现金流出小计	358,479,314.64	966,375.83
经营活动产生的现金流量净额	-187,290,070.26	-966,375.83
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	90,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
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	90,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,398.00	-
投资支付的现金	269,625,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	269,637,398.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-179,637,398.00	-
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	150,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	230,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,597,116.11	-3,224,041.30
支付的其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	97,597,116.11	-3,224,041.30
筹资活动产生的现金流量净额	132,402,883.89	3,224,041.30
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	-234,524,584.37	2,257,665.47
加：期初现金及现金等价物余额	332,176,434.95	-
六、期末现金及现金等价物余额	97,651,850.58	2,257,665.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

合并股东权益变动表

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	292,086,511.00	-	-	-	3,631,979,453.05	268,675,000.00	483,818,459.90	-	16,408,000.00	817,928,312.30	-4,503,330.28	4,969,042,405.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	292,086,511.00	-	-	-	3,631,979,453.05	268,675,000.00	483,818,459.90	-	16,408,000.00	817,928,312.30	-4,503,330.28	4,969,042,405.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）		-	-	-	34,068,175.70		-239,453,026.76	-	-	129,535,418.13	3,121,414.56	-72,728,018.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-239,453,026.76	-	-	201,969,375.45	-1,301,451.41	-38,785,102.72
（二）股东投入和减少股本		-	-	-	34,068,175.70		-	-	-	-	4,422,865.97	38,491,041.67
1. 股东投入股本		-	-	-		-	-	-	-	-	4,422,865.97	4,422,865.97
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	34,068,175.70		-	-	-	-	-	34,068,175.70
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,433,957.32	-	-72,433,957.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,433,957.32	-	-72,433,957.32
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	292,086,511.00	-	-	-	3,666,047,628.75	268,675,000.00	244,365,433.14	-	16,408,000.00	947,463,730.43	-1,381,915.72	4,896,314,387.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

合并股东权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	222,928,707.00	-	-	-	-213,966,104.79	-	157,726,104.90	-	16,408,000.00	479,009,826.83	910,291.04	663,016,824.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	222,928,707.00	-	-	-	-213,966,104.79	-	157,726,104.90	-	16,408,000.00	479,009,826.83	910,291.04	663,016,824.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-811,231.66	-	-	119,545,795.89	-2,821,188.51	115,913,375.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-811,231.66	-	-	142,730,381.38	-2,821,188.51	139,097,961.21
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,184,585.49	-	-23,184,585.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,184,585.49	-	-23,184,585.49
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	222,928,707.00	-	-	-	-213,966,104.79	-	156,914,873.24	-	16,408,000.00	598,555,622.72	-1,910,897.47	778,930,200.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

母公司股东权益变动表

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	292,086,511.00	-	-	-	5,984,489,444.22	268,675,000.00	-	-	18,931,568.61	131,789,587.54	6,158,622,111.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	292,086,511.00	-	-	-	5,984,489,444.22	268,675,000.00	-	-	18,931,568.61	131,789,587.54	6,158,622,111.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,411,693.97	40,202,735.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,845,651.29	73,845,651.29
（二）股东投入和减少股本		-	-	-	38,791,041.67	-	-	-	-	-	38,791,041.67
1. 股东投入股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	38,791,041.67	-	-	-	-	-	38,791,041.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,433,957.32	-72,433,957.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,433,957.32	-72,433,957.32
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	292,086,511.00	-	-	-	6,023,280,485.89	268,675,000.00	-	-	18,931,568.61	133,201,281.51	6,198,824,847.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

母公司股东权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

编制单位：大连天神娱乐股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	上期金额			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		其他权益工具	优先股	永续债							
一、上年年末余额	222,928,707.00	-	-	-	2,138,268,416.96	-	-	-	10,505,646.05	80,531,251.87	2,452,234,021.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	222,928,707.00	-	-	-	2,138,268,416.96	-	-	-	10,505,646.05	80,531,251.87	2,452,234,021.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,137,025.86	-24,137,025.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-952,440.37	-952,440.37
（二）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,184,585.49	-23,184,585.49
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,184,585.49	-23,184,585.49
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	222,928,707.00	-	-	-	2,138,268,416.96	-	-	-	10,505,646.05	56,394,226.01	2,428,096,996.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：朱晔

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：孙军

大连天神娱乐股份有限公司 2016 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

大连天神娱乐股份有限公司(以下简称“天神娱乐”、“公司”或“本公司”) 前身为大连科冕木业股份有限公司, 系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字【2003】0510 号文批准设立的外商投资企业。

企业法人营业执照号: 210200400045718

法定代表人: 朱晔

住所: 辽宁省大连市中山区致富街 31 号 905 单元

股本: 29,208.65 万元

注册资本: 28,658.65 万元

公司类型: 股份有限公司(港澳台与境内合资, 上市)

成立日期: 2003 年 8 月 29 日

营业期限: 2003 年 8 月 29 日至 2113 年 8 月 29 日

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 3 月 9 日批准报出。

下文的本集团、集团为大连天神娱乐股份有限公司及其全部子公司形成的企业集团, 本公司、公司为大连天神娱乐股份有限公司。

(一) 历次变更情况

1、初始设立

大连天神娱乐股份有限公司前身为大连科冕木业有限公司, 系于 2003 年 8 月经辽宁省大连市人民政府外经贸大资字【2003】0510 号文批准设立的外商投资企业。

2、2007 年度股份制改制情况

经中华人民共和国商务部《关于同意大连科冕木业有限公司变更为股份有限公司的批复》(商资批〔2007〕854 号)批准, 大连科冕木业有限公司变更为外商投资股份有限公司, 于 2007 年 6 月 5 日完成工商变更登记, 公司名称变更为大连科冕木业股份有限公司, 变更后的注册资本为 7,000.00 万元人民币。经利安达会计师事务所出具的利安达审字[2007]第 A1240 号审计报告, 公司经 2006 年 12 月 31 日经审计账面净资产 7,000.00 万元为基础, 按照 1:1 的比例折为公司股份 7000 万股。

3、2010 年股权变动情况

2010 年 2 月 1 日, 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]62 号”文《关于核准大连科冕木业股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 2350 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 2,350.00 万元, 变更后的注册资本为人民

币 9,350.00 万元，实收股本为人民币 9,350.00 万元。

4、2014 年股权变动情况

2014 年 1 月 10 日，本公司、NEWEST WISE LIMITED 以及朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议》，2014 年 2 月 26 日，本公司、NEWEST WISE LIMITED、魏平以及朱晔、石波涛等 12 名交易对方签订了《重组协议之补充协议》，公司与朱晔、石波涛等 8 名交易对方签订了《盈利补偿协议》。根据上述协议，公司本次重组包括资产置换、发行股份购买资产、置出资产后续处理及股权转让三部分，具体如下：

a. 资产置换

公司拟将其拥有的全部资产和负债作为置出资产与朱晔、石波涛等 12 名交易对方拥有的北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）100%股权的等值部分进行置换。上述置出资产的交易价格为 51,829.82 万元，而置入资产天神互动 100%股权的交易价格为 245,066.88 万元。

b. 发行股份购买资产

置入资产作价超出置出资产作价的差额部分即 193,237.06 万元，由公司依据交易对方各自持有的天神互动股权比例向其发行股份购买，资产折股数不足一股的余额，计入科冕木业资本公积。科冕木业发行股份的价格不低于定价基准日前 20 个交易日均价，即 14.94 元/股。据此计算，公司向全体交易对方合计发行股份 129,342,074 股。由于公司 2014 年 2 月 10 日召开的第二届董事会第三十六次会议通过 2013 年度利润分配方案，以截至 2013 年 12 月 31 日的总股本 9,350 万股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 0.1 元（含税），共计分配现金 935,000 元（含税），该议案已经科冕木业 2013 年年度股东大会审议通过并实施完毕，因此本次发行底价相应调整为 14.93 元/股。据此计算，公司向交易对方合计发行股份 129,428,707 股。

c. 置出资产后续安排及股权转让

公司原控股股东 NEWEST WISE LIMITED 控制的子公司将承接置出资产，同时 NEWEST WISE LIMITED 将其持有的 639 万股科冕木业无限售条件流通股转让予朱晔和石波涛。NEWEST WISE LIMITED 及其实际控制人魏平承诺该部分股权转让时，NEWEST WISE LIMITED 持有的该部分股权不存在抵押、质押、担保或其他权利受到限制的情况。朱晔和石波涛依据各自持有天神互动出资额占两人出资总额的比例分配上述公司的股份。

公司本次重大资产重组，向朱晔发行 43,747,400 股股份、向石波涛发行 28,629,326 股股份、向北京光线传媒股份有限公司发行 12,942,871 股股份、向刘恒立发行 6,963,186 股股份、向天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）发行 6,471,435 股股份、向北京华晔宝春投资管理中心（有限合伙）发行 6,471,435 股股份、向石宇发行 6,186,748 股股份、向杜珺发行 5,798,273 股股份、向张春平发行 3,158,023 股股份、向北京光线影业股份有限公司发行 3,235,718 股股份、向北京润信鼎泰投资中心（有限合伙）发行 3,235,718 股股份、向尚华发行 2,588,574 股股份购买相关资产。同时 NEWEST WISE LIMITED 向朱晔转让 3,862,373.00 股，向石波涛转让 2,527,627.00 股。

本次重大资产重组已经 2014 年 3 月 14 日召开的股东大会批准，和 2014 年 7 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准大连科冕木业股份有限公司重大资产重组及向朱晔等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2014]758 号）及《关于核准朱晔、石波涛及一致行动人公告大连科冕木业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2014]759 号）的核准。

公司进行重大资产重组增加注册资本 129,428,707.00 元，增加股本 129,428,707.00 元，变更后公司注册资本为 222,928,707.00 元，股本为人民币 222,928,707.00 元。本次股本增加已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2014]京会兴验字第 12010012 号验资报告进

行审验。

5、2015 年股权变动情况

(1)、根据 2015 年 3 月 23 日公司三届六次董事会决议，公司以发行股份和支付现金相结合的方式，购买上海集冠投资中心（有限合伙）、上海诚自股权投资中心（有限合伙）合计持有的 Avazu Inc.（以下简称“Avazu”）100%的股权；购买石一持有的上海麦橙网络科技有限公司（以下简称“麦橙科技”）100%的股权；购买左立志、北京光线传媒股份有限公司、潘振燕、陈睿等 7 个股东合并持有的北京妙趣横生网络科技有限公司（以下简称“妙趣公司”）95%的股权；购买王萌、深圳市东方博雅科技有限公司（以下简称“东方博雅”）、皮定海、深圳市青松股权投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳青松”）、余建亮、董磊、陈中伟 7 个股东合并持有的雷尚（北京）科技有限公司（以下简称“雷尚科技”）100%的股权。

公司向 Avazu、麦橙科技、雷尚科技全体股东及妙趣公司天神互动以外股东合计发行 51,910,595 股 A 股股票并支付现金 7.91 亿元购买原股东持有股权；其中，拟现金支付的 7.56 亿元公司拟采用配套募集方式向社会公开募集。

本次交易价格参考中企华资产评估有限公司出具的《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的 Avazu Inc. 股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字(2015)第 1025-03 号）、《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的上海麦橙网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字[2015]第 1025-04 号）、《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的北京妙趣横生网络科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字(2014)第 1025-2 号）和《大连科冕木业股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的雷尚（北京）科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（中企华评报字(2014)第 1025-1 号）确定的评估结果，经交易各方友好协商确定。Avazu100%的股权作价 20.7 亿元以股份和 5.26 亿元配套募集资金支付，麦橙科技 100%的股权作价 1,000.00 万元以配套募集资金支付，妙趣公司 95%股权作价 5.89 亿元以股份和 3,500.00 万元自有资金支付，雷尚科技 100%股权作价 8.8 亿元以股份和 2.2 亿元配套募集资金支付。

上述交易经中国证券监督管理委员会批复，并核发《关于核准大连天神娱乐股份有限公司向左立志等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕2220 号）。公司向左立志、潘振燕、陈睿等 14 名交易对方发行人民币普通股（A 股）51,910,595 股，并向博时基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司、华安未来资产管理（上海）有限公司等 6 家投资者发行了人民币普通股（A 股）11,747,209 股募集配套资金。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 222,928,707 股增至 286,586,511 股。

公司已于 12 月 17 日完成上述注册资本工商变更登记手续，并取得辽宁省大连市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由 222,928,707 元变更为 286,586,511 元。

(2) 大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 11 月 19 日召开的第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 8 日召开的 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于 2015 年 12 月 14 日召开的第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次限制性股票授予日为 2015 年 12 月 14 日，授予 5 名激励对象共计 550 万股限制性股票。上述新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，公司总股本由 286,586,511 股增至 292,086,511 股。

(二) 天神互动基本情况

北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）2014 年 8 月作为置入资产置入本公司

后,天神互动成为本公司全资持股的法人独资企业。企业法人营业执照注册号:110105012673629;注册资本:3,281.6万元;法定代表人:朱晔;注册地址:北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦D座9层A室。

历史沿革如下:

1、初始设立

北京天神互动科技有限公司,系由股东朱晔、黄光峰、温跃宇、玉红、杜琚共同出资设立的有限责任公司,设立时注册资本100万元。由北京润鹏冀能会计师事务所对公司设立出资进行审验并出具了《京润(验)字[2010]-203940号》验资报告。设立时股权结构为:朱晔51万元,占注册资本的51%,黄光峰20万元,占注册资本的20%,温跃宇10万元,占注册资本的10%,玉红10万元,占注册资本的10%,杜琚9万元,占注册资本的9%。

2、2010年度股权转让情况

根据2010年度5月7日天神互动股东会决议,温跃宇将其持有的天神互动10%股权转让给石波涛,玉红将其持有的天神互动10%股权转让给石波涛,黄光峰将其持有的天神互动4%股权转让给石波涛,黄光峰将其持有的天神互动3.2%股权转让给杜琚,朱晔将其持有的天神互动6.36%股权转让给杜琚,朱晔将其持有的天神互动4%股权转让给刘恒立。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	51.00	51.00%	-10.36	40.64	40.64%
黄光峰	20.00	20.00%	-7.20	12.80	12.80%
温跃宇	10.00	10.00%	-10.00		-
玉红	10.00	10.00%	-10.00		-
杜琚	9.00	9.00%	+9.56	18.56	18.56%
石波涛	-	-	+24.00	24.00	24.00%
刘恒立	-	-	+4.00	4.00	4.00%
合 计	100.00	100.00%	-	100.00	100.00%

3、2011年股权转让情况

根据2011年4月12日天神互动股东会决议,吸收张春平、李沅真、徐猛为公司新股东,朱晔将其持有的天神互动3%股权转让给张春平,朱晔将其持有的天神互动2%股权转让给李沅真,杜琚将其持有的天神互动2%股权转让给刘恒立,杜琚将其持有的天神互动1%股权转让给徐猛,本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	40.64	40.64%	-5.00	35.64	35.64%
石波涛	24.00	24.00%	-	24.00	24.00%
杜琚	18.56	18.56%	-3.00	15.56	15.56%
黄光峰	12.80	12.80%	-	12.80	12.80%
刘恒立	4.00	4.00%	+2.00	6.00	6.00%
张春平	-	-	+3.00	3.00	3.00%

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
李沅真	-	-	+2.00	2.00	2.00%
徐猛	-	-	+1.00	1.00	1.00%
合 计	100.00	100.00%	-	100.00	100.00%

4、2012 年第一次股权转让情况

根据 2012 年 11 月 22 日天神互动股东会决议，吸收石宇为公司新股东，李沅真将其持有的天神互动 2%股权转让给石宇，徐猛将其持有的天神互动 1%股权转让给石宇。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	35.64	35.64%	-	35.64	35.64%
石波涛	24.00	24.00%	-	24.00	24.00%
杜珺	15.56	15.56%	-	15.56	15.56%
黄光峰	12.80	12.80%	-	12.80	12.80%
刘恒立	6.00	6.00%	-	6.00	6.00%
张春平	3.00	3.00%	-	3.00	3.00%
李沅真	2.00	2.00%	-2.00	-	-
徐猛	1.00	1.00%	-1.00	-	-
石宇	-	-	+3.00	3.00	3.00%
合 计	100.00	100.00%	-	100.00	100.00%

5、2012 年第二次股权转让及增资情况

根据 2012 年 12 月 10 日天神互动股东会决议，吸收尚华为公司新股东；根据 2012 年 12 月 10 日天神互动股东会决议，杜珺将持有的该公司的股权 0.2 万元转让给朱晔；根据 2012 年 12 月 10 日天神互动股东会决议，增加注册资本至 281.6 万元。2012 年 12 月 12 日，由北京中诚恒平会计师事务所有限公司进行审验并出具《中诚恒平内验字(2012)第 4-868 号》验资报告对本次增资进行了验证。本次变更后股权结构为：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	35.6400	35.64%	+65.4670	101.1070	35.90%
石波涛	24.0000	24.00%	+42.2246	66.2246	23.52%
杜珺	15.5600	15.56%	+12.4123	27.9723	9.93%
黄光峰	12.8000	12.80%	-	12.8000	4.55%
刘恒立	6.0000	6.00%	+17.5961	23.5961	8.38%
张春平	3.0000	3.00%	+12.3181	15.3181	5.44%
石宇	3.0000	3.00%	+11.8699	14.8699	5.28%
尚华	-	-	+5.6320	5.6320	2.00%
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	-	-	+14.0800	14.0800	5.00%

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
合 计	100.0000	100.00%	+181.6000	281.6000	100.00%

6、2013 年第一次股权转让情况

根据 2013 年 3 月 1 日天神互动股东会决议,吸收天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)、北京光线影业有限公司、北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)、北京光线传媒股份有限公司为公司新股东。黄光峰将其持有的天神互动 2.2727%股权(6.4 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,杜琚将其持有的天神互动 2.7273%股权(7.68 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,朱晔将其持有的天神互动 2.1%股权(5.9136 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,石波涛将其持有的天神互动 1.4%股权(3.9424 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,刘恒立将其持有的天神互动 0.5%股权(1.4080 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,张春平将其持有的天神互动 0.5%股权(1.4080 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,石宇将其持有的天神互动 0.5%股权(1.4080 万元)转让给北京光线传媒股份有限公司,刘恒立将其持有的天神互动 1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京光线影业有限公司,张春平将其持有的天神互动 1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京光线影业有限公司,刘恒立将其持有的天神互动 1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京润信鼎泰投资中心(有限合伙),张春平将其持有的天神互动 1.2500%股权(3.5200 万元)转让给北京润信鼎泰投资中心(有限合伙),黄光峰将其持有的天神互动 2.2727%股权(6.4 万元)转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙),杜琚将其持有的天神互动 2.7273%股权(7.68 万元)转让给天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	101.1070	35.9045%	-5.9136	95.1934	33.8045%
石波涛	66.2246	23.5173%	-3.9424	62.2822	22.1173%
杜琚	27.9723	9.9333%	-15.3600	12.6123	4.4788%
黄光峰	12.8000	4.5455%	-12.8000		-
刘恒立	23.5961	8.3793%	-8.4480	15.1481	5.3793%
张春平	15.3181	5.4397%	-8.4480	6.8701	2.4397%
石宇	14.8699	5.2805%	-1.4080	13.4619	4.7805%
尚华	5.6320	2.0000%	-	5.6320	2.0000%
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	14.0800	5.0000%	-	14.0800	5.0000%
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	+14.0800	14.0800	5.0000%
北京光线影业有限公司	-	-	+7.0400	7.0400	2.5000%
北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)	-	-	+7.0400	7.0400	2.5000%
北京光线传媒股份有限公司	-	-	+28.1600	28.1600	10.0000%
合 计	281.6000	100.0000%	-	281.6000	100.0000%

7、2013 年第二次股权转让情况

根据 2013 年 4 月 26 日天神互动股东会决议,吸收北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)为公司新股东。天神互动(北京)娱乐科技有限公司将其持有的天神互动 5%股权(14.08 万元)转让给北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	95.1934	33.8045%	-	95.1934	33.8045%
石波涛	62.2822	22.1173%	-	62.2822	22.1173%
杜琚	12.6123	4.4788%	-	12.6123	4.4788%
刘恒立	15.1481	5.3793%	-	15.1481	5.3793%
张春平	6.8701	2.4397%	-	6.8701	2.4397%
石宇	13.4619	4.7805%	-	13.4619	4.7805%
尚华	5.6320	2.0000%	-	5.6320	2.0000%
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	14.0800	5.0000%	-14.0800	-	-
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	14.0800	5.0000%	-	14.0800	5.0000%
北京光线影业有限公司	7.0400	2.5000%	-	7.0400	2.5000%
北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)	7.0400	2.5000%	-	7.0400	2.5000%
北京光线传媒股份有限公司	28.1600	10.0000%	-	28.1600	10.0000%
北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)	-	-	+14.0800	14.0800	5.0000%
合 计	281.6000	100.0000%	-	281.6000	100.0000%

8、2013 年增资情况

根据 2013 年 12 月 18 日本公司股东会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 3000 万元, 新增注册资本由股东朱晔、石波涛、杜琚、张春平、石宇、刘恒立、尚华、北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)、天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)、北京光线影业有限公司、北京华晔宝春投资管理中心(有限合伙)、北京光线传媒股份有限公司共同认缴, 变更后的注册资本为人民币 3281.6 万元。2013 年 12 月 26 日, 本次增资由北京立信恒通会计师事务所有限公司进行审验并出具《立信会验字【2013】第 122 号》验资报告予以验证, 于 2013 年 12 月 27 日取得工商局核发的营业执照。本次变更后股权结构为:

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
朱晔	95.1934	33.80%	1,014.00	1,109.1934	33.80%
石波涛	62.2822	22.12%	663.60	725.8822	22.12%
杜琚	12.6123	4.48%	134.40	147.0123	4.48%
刘恒立	15.1481	5.38%	161.40	176.5481	5.38%
张春平	6.8701	2.44%	73.20	80.0701	2.44%
石宇	13.4619	4.78%	143.40	156.8619	4.78%
尚华	5.6320	2.00%	60.00	65.6320	2.00%
天津君睿祺股权投资合伙企业(有限合伙)	14.0800	5.00%	150.00	164.0800	5.00%
北京光线影业有限公司	7.0400	2.50%	75.00	82.0400	2.50%
北京润信鼎泰投资中心(有限合伙)	7.0400	2.50%	75.00	82.0400	2.50%
北京光线传媒股份有限公司	28.1600	10.00%	300.00	328.1600	10.00%

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
北京华晔宝春投资管理中 心(有限合伙)	14.0800	5.00%	150.00	164.0800	5.00%
合 计	281.6000	100.00%	3,000.00	3,281.6000	100.00%

9、2014 年变动情况

如附注一（一）4 所述，天神互动 100%的股权变更至天神娱乐持有，成为天神娱乐业全资子公司。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括：许可经营项目：无，一般经营项目：技术推广服务；软件设计。

公司的主营业务是网络游戏的开发，包括网页网络游戏、移动网络游戏。

二、 本年度合并财务报表范围

本期合并报表的合并范围为天神互动及其子公司、Avazu 及其子公司、麦橙科技及其子公司、雷尚科技及其子公司、妙趣公司及其子公司、乾坤翰海、上海晗明等，比较期合并报表的合并范围为天神互动及其子公司、Avazu 及其子公司、麦橙科技及其子公司、雷尚科技及其子公司、妙趣公司、乾坤翰海等。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团财务状况以及经营成果和现金流量等信息。

（二）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本集团将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本集团享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本集团以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本集团在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

本集团在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本集团在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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、 外币交易折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和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

本集团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；本集团

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。

本集团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公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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，不得通过损益转回。

（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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算报告期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用组合	按照应收款项客户性质作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

注：特殊信用组合指客户受同一最终控制、可以控制收款时间、具有类似风险特征及内部员工备用金。

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）	3	3
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3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：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本集团无合营企业。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本集团取得长期股权投资后，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；本集团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；本集团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。

本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本集团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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,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。

(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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（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。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
电子设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25
其他设备	5	3	19.40

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 本集团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
软件类	10年
著作权	7-10年

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:

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。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

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。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本集团股份数量为基础确定

的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本集团开发、发行的游戏产品一般是授权游戏运营平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给本集团，在双方核对数据确认无误后，本集团确认营业收入；本集团一次性永久转让区域游戏运营版权、且无后续费用发生的，在转让版权时确认收入。本集团将一次性收取的约定期间的版权金计入递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十二）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入

其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，本集团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，本集团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）本集团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。本集团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，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

集团本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

集团本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）集团主要税种及税率

集团报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、8%、19%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%，17.5%

营改增后，天神互动及水工日辰为一般纳税人，按 6% 计算销项税额，天神互动其他子公司为小规模纳税人，按照 3% 征收率计缴增值税。

根据 Avazu Inc. 公司章程规定禁止在文莱境内从事经营业务活动，该公司境外业务免征流转税及企业所得税。

子公司雷尚（香港）股份有限公司、RayJoy Holdings Limited 境外业务根据注册地的相关法律法规不征流转税。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

天神互动、雷尚科技、妙趣公司根据《财政部 国家税务总局关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》（财税〔2011〕131号）的规定转让商标著作权免征增值税。

上海麦橙根据财税〔201106〕号文及上海市国家税务局 2013 年第 3 号公告向境外公司提供咨询服务取得的销售收入免征增值税。

根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告（2014 年第 49 号公告），纳税人向境外单位提供电信业服务、技术转让服务、技术咨询服务、合同能源管理服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外）、认证服务、鉴证服务、咨询服务、广播影视节目（作品）制作服务、程租服务的免征增值税。

2、营业税

天神互动、雷尚科技、妙趣公司根据《财政部 国家税务总局关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》（财税〔2009〕111 号）和《财政部 海关总署 国家税务总局关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》的规定对中华人民共和国境内（以下简称境内）单位或者个人在中华人民共和国境外文化体育业（除播映）劳务暂免征收营业税。

天神互动、雷尚科技、妙趣公司根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实“中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定”》财税字〔1999〕273 号文件，对于单位和个人从事技术转让，技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

3、所得税

天神互动、北京天神娱乐、水工日辰、妙趣公司、为爱普分别取得了北京市经济信息化委员会颁发的编号为京 R-2011-0310、京 R-2014-0443、京 R-2014-0323、京 R-2013-0342、深 R-2014-0309 的《软件企业认定证书》；雷尚（天津）科技有限公司、大圣互动（天津）科技有限公司分别经过天津软件协会、天津市中新天津生态城国家税务局企业所得税优惠事项备案。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。按照上述规定，天神互动 2011-2012 年免征企业所得税，2013-2015 年按 12.5%征收企业所得税；天神娱乐、水工日辰 2013 年-2014 年免征企业所得税，2015 年-2017 年按 12.5%征收企业所得税；妙趣公司 2013-2014 年免征企业所得税，2015-2017 年按 12.5%征收企业所得税；为爱普 2014-2015 年免征企业所得税，2016-2018 年按 12.5%征收企业所得税；雷尚（天津）科技有限公司 2016 年按 12.5%征收企业所得税；大圣互动（天津）科技有限公司 2016 年免征企业所得税；为爱普之子公司上海为爱普信息技术有限公司已取得软件企业评估证书，正在办理企业所得税两免三减半税收优惠备案。

根据北京市科学技术委员会发布的《关于公示北京市 2014 年度拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发〔2014〕551 号），雷尚（北京）科技有限公司拟认定为高新技术企业，按 15%征收企业所得税。

天神互动之子公司霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司、妙趣之子公司霍尔果斯洛亚网络科技有限公司、为爱普之子公司霍尔果斯为爱普信息技术有限公司根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）之规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两

个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。按照上述规定，霍尔果斯斯洛亚网络科技有限公司、霍尔果斯为爱普信息技术有限公司自取得第一笔生产经营收入起五年内免征企业所得税，霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司自2016年4月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

雷尚科技之子公司喀什火力网络科技有限公司在喀什经济开发区国家税务局对企业所得税优惠事项备案。根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）之规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。按照上述规定，喀什火力网络科技有限公司自2015年11月1日至2019年12月31日免征企业所得税。

根据香港《税务条例》，香港采用地域来源原则，向在香港经营任何行业、专业或业务所得的利润征税。只有源自香港的利润才须在香港课税。简而言之，任何人在香港营商，但其利润是从香港以外的地方所获得，则不须在香港就有关利润缴税。按照上述规定，报告期内雷尚科技之子公司 RayJoy Holdings Limited 不征所得税，雷尚（香港）股份有限公司按税率 17.5% 征收所得税。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	124,527.15	170,187.53
银行存款	502,550,361.71	710,510,725.19
其他货币资金	26,878,741.01	12,867,828.98
合 计	529,553,629.87	723,548,741.70
其中：存放在境外的款项总额	229,032,850.07	122,553,615.27

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,152,480.00	1.71	7,152,480.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	410,094,752.26	97.95	15,201,971.55	3.71	394,892,780.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,415,719.46	0.34	1,415,719.46	100.00	-
合 计	418,662,951.72	100.00	23,770,171.01	5.68	394,892,780.71

（续表）

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,097,440.00	1.62	7,097,440.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	429,397,771.71	98.07	13,074,142.17	3.04	416,323,629.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,351,250.18	0.31	1,351,250.18	100.00	-
合 计	437,846,461.89	100.00	21,522,832.35	4.92	416,323,629.54

应收账款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京百度网讯科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	收回风险较大*
gNetop Limited	2,652,480.00	2,652,480.00	100.00	钢铁帝国游戏停止
合 计	7,152,480.00	7,152,480.00	—	—

*相关游戏流水未达预期，该款项账龄较长，回款风险较大。

(2) 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	309,558,569.40	87.31	9,286,566.04
1 至 2 年	41,333,040.35	11.66	4,133,304.06
2 至 3 年	2,663,073.90	0.75	798,922.12
3 年以上	983,179.33	0.28	983,179.33
合 计	354,537,862.98	100.00	15,201,971.55

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	382,593,572.73	97.47	11,481,033.73
1 至 2 年	9,061,960.22	2.31	906,196.03
2 至 3 年	234,580.52	0.06	70,374.13
3 年以上	616,538.28	0.16	616,538.28
合 计	392,506,651.75	100.00	13,074,142.17

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	55,556,889.28	—
合 计	55,556,889.28	—

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	36,891,119.96	—
合 计	36,891,119.96	—

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度 1-6 月计提坏账准备金额 2,247,338.66 元；无收回或转回坏账准备。

3、报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 160,330,272.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,515,692.88 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	50,592,125.46	93.27	79,157,935.21	97.76
1-2 年	3,647,909.97	6.72	1,810,829.94	2.24
2-3 年	6,299.94	0.01	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	54,246,335.37	100.00	80,968,765.15	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务人	期末余额	未及时结算的原因
上海蓝滴信息技术有限公司	2,186,792.11	未到结算期

债务人	期末余额	未及时结算的原因
SNK AD LIMITED	793,734.35	未到结算期
API APX marmarmedia	154,568.43	未到结算期
Neternality Ltd	134,493.67	未到结算期
果沅华盛（北京）投资担保有限公司	102,000.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
王裕仁	非关联方	5,000,000.00	9.22	1年以内	合作项目未结束
任趣游戏工场（深圳）有限公司	联营企业	4,000,000.00	7.37	1年以内	游戏分成款，游戏尚未开发完成
北京典游传奇文化传播有限公司	非关联方	3,000,000.00	5.53	1年以内	未到结算期
上海蓝滴信息技术有限公司	非关联方	2,186,792.11	4.03	1-2年	未到结算期
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	非关联方	2,130,770.27	3.93	1年以内	未到结算期
合计	——	16,317,562.38	30.08	——	——

(四) 应收利息

1、应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
对外借款	920,550.00	—
理财产品	—	59,933.32
合 计	920,550.00	59,933.32

2、重要逾期利息

无。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	5,120,000.00	6.86	5,120,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	67,428,738.35	90.40	2,173,983.80	3.22	65,254,754.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	2,045,442.27	2.74	1,876,197.27	91.73	169,245.00
合 计	74,594,180.62	100.00	9,170,181.07	12.29	65,423,999.55

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,120,000.00	17.56	5,120,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,563,647.64	77.38	997,729.25	4.42	21,565,918.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,475,895.36	5.06	1,133,295.00	76.79	342,600.36
合 计	29,159,543.00	100.00	7,251,024.25	24.87	21,908,518.75

其他应收款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王远捷	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已离职员工借款逾期收回可能性很低
王重阳	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	已离职员工借款收回可能性很低
北京讯灵时空科技有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	公司已进入清算阶段
合 计	5,120,000.00	5,120,000.00	—	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	11,274,834.29	47.21	338,232.60
1 至 2 年	9,918,060.00	41.53	991,806.00
2 至 3 年	2,632,884.00	11.03	789,865.20
3 年以上	54,080.00	0.23	54,080.00
合 计	23,879,858.29	100.00	2,173,983.80

(续表)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	11,237,390.00	64.69	335,750.28
1 至 2 年	6,079,549.66	35.00	607,954.97
2 至 3 年	80.00	-	24.00
3 年以上	54,000.00	0.31	54,000.00
合 计	17,371,019.66	100.00	997,729.25

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	43,548,880.06	-
合 计	43,548,880.06	-

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	5,192,627.98	-
合 计	5,192,627.98	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度 1-6 月计提坏账准备金额 1,919,156.82 元, 无收回或转回坏账准备。

3、报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	42,024,095.92	12,085,016.78
押金	6,268,131.62	6,756,896.61
备用金	1,386,460.49	4,986,925.10
股权转让、投资款	11,755,000.00	4,200,000.00
代垫员工社会保险费	378,943.05	416,224.64
员工借款	10,688,770.82	207,898.69
其他	2,092,778.72	506,581.18
合 计	74,594,180.62	29,159,543.00

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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京儒意欣欣影业投资有限公司	暂借款	30,000,000.00	1 年以内	40.22	-
北京艺和映画科技有限公司	暂借款	5,621,760.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	7.54	710,876.00
北京小度互娱科技有限公司	股权转让款	4,812,500.00	1 年以内	6.45	144,375.00
白洋	股权转让款	4,200,000.00	1-2 年	5.63	420,000.00
北京嘉禾国信投资有限责任公司	押金	2,630,927.67	1 年以内	3.53	78,927.83
合 计	——	47,265,187.67	——	63.37	1,354,178.83

6、涉及政府补助的其他应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：

无。

8、转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 划分为持有代售的资产

项目	期末余额	期初余额
北京儒意欣欣影业投资有限公司	120,047,566.58	-
合计	120,047,566.58	-

说明：大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年7月6日召开的第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司参与设立的并购基金转让北京儒意欣欣影业投资有限公司股权的议案》，天神娱乐文创基金以人民币16.17亿元的价格将其持有的儒意影业49%的股权转让给上海达禹资产管理中心（有限合伙）。在资产负债表日，对儒意影业的投资按照长期股权投资账面价值与其净资产的差额列示。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	3,931,132.91	4,048,524.77
合计	3,931,132.91	4,048,524.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	363,300.96	1,303,403.44
理财产品	28,000,000.00	149,940,000.00
预缴税金	3,276,679.09	3,234,312.51
其他	4,363.25	-
合计	31,644,343.30	154,477,715.95

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	555,039,940.30	2,000,000.00	553,039,940.30
按公允价值计量的	344,153,168.68	-	344,153,168.68
按成本计量的	210,886,771.62	2,000,000.00	208,886,771.62
其他	-	-	-
合计	555,039,940.30	2,000,000.00	553,039,940.30

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	741,128,543.62	2,000,000.00	739,128,543.62
按公允价值计量的	634,810,543.62	-	634,810,543.62
按成本计量的	106,318,000.00	2,000,000.00	104,318,000.00
其他	-	-	-
合 计	741,128,543.62	2,000,000.00	739,128,543.62

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	期末余额合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	66,583,330.26	-	66,583,330.26
公允价值	344,153,168.68	-	344,153,168.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	277,569,838.42	-	277,569,838.42
已计提减值金额	-	-	-

子公司天神互动原持有世纪华通（股票代码 002602）9,286,378 股，2015 年 6 月 17 日，世纪华通实施 2014 年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后为 18,572,756 股，2016 年 6 月 30 日收盘价为 18.53 元，公允值 344,153,168.68 元，其中累计计入其他综合收益的公允价值变动金额为 277,569,838.42 元。

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海播朵广告有限公司	2,400,000.00		-	2,400,000.00	-	-	-	-	6.19%	-
上海游互网络科技有限公司	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京诺迹游科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-	-	-	-	10.01%	-
上海雪鸽信息科技有限公司	4,000,000.00		-	4,000,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
广州天牛网络科技有限公司	4,000,000.00		-	4,000,000.00	-	-	-	-	15.00%	-
北京奇酷工场科技有限公司	15,000,000.00		-	15,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
广州高大尚网络科技有限公司	9,500,000.00		-	9,500,000.00	-	-	-	-	13.00%	-
北京榛果网络科技有限公司	2,000,000.00		-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	15.00%	-
上海锐娱网络科技有限公司	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京战龙网络科技有限公司	6,000,000.00		-	6,000,000.00	-	-	-	-	10.00%	-
北京开天创世科技有限公司	800,000.00		-	800,000.00	-	-	-	-	1.60%	-
诺克萨斯（北京）科技有限公司	8,000,000.00		-	8,000,000.00	-	-	-	-	5.11%	-
深圳市创想天空科技有限公司	25,000,000.00		-	25,000,000.00	-	-	-	-	4.50%	-
北京创客壹佰投资中心（有限合伙）	4,000,000.00		-	4,000,000.00	-	-	-	-	6.67%	-
北京投融有道科技有限公司	7,618,000.00		-	7,618,000.00	-	-	-	-	1.49%	-
北京凯声文化传媒有限责任公司	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-	-	-	1.32%	-
北京唯加互动网络科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	6.25%	-
深圳市迅龙创威网络技术有限公司	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	-	7.50%	-
北京魔镜未来科技有限公司	-	33,735,000.00	-	33,735,000.00	-	-	-	-	2.3591%	-
世纪华通壹号（绍兴）互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	2.4944%	-
成都邑动科技有限公司	-	12,833,771.62	-	12,833,771.62	-	-	-	-	15.22%	-
合 计	106,318,000.00	107,568,771.62	3,000,000.00	210,886,771.62	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	—	-

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,000,000.00		2,000,000.00
本期计提			-
其中：从其他综合收益转入	-		-
本期减少	-		-
其中：期后公允价值回升转回	-		-
期末已计提减值余额	2,000,000.00		2,000,000.00

注：北京榛果网络科技有限公司历年亏损，无明确的改善经营计划，上期按投资额全额计提减值准备，本期未发生变化。

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
杭州秀吧网络科技有限公司	2,571,940.52	-	-	-268,579.60	-	-	-	-	-	2,303,360.92	-
广州火云网络科技有限公司	1,566,384.08	-	-	-252,694.72	-	-	-	-	-	1,313,689.36	-
北京讯灵时空科技有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京神武互动网络技术有限公司	4,325,900.40	-	-	-793,683.73	-	-	-	-	-	3,532,216.67	-
深圳市云悦科技有限公司	4,406,961.19	-	-	-83,141.78	-	-	-	-	-	4,323,819.41	-
深圳市蜜蜜互动科技有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京繁星互动科技有限公司	10,943,916.91	-	-	-698,778.46	-	-	-	-	-	10,245,138.45	-
任趣游戏工场（深圳）有限公司	3,095,418.28	-	-	-1,658,245.37	-	-	-	-	-	1,437,172.91	-
北京儒意欣欣影业投资有限公司	1,368,320,541.91	-	-	-	-	-	-	-	1,368,320,541.91	-	-
北京星空智盛科技发展有限公司		6,000,000.00	-	-682,466.34	-	-	-	-	-	5,317,533.66	-
北京益游网络科技有限公司		30,000,000.00	-	-1,843,472.98	-	-	-	-	-	28,156,527.02	-
江阴市力飞网络科技有限公司		18,800,000.00	-	1,659.69	-	-	-	-	-	18,801,659.69	-
合 计	1,395,231,063.29	54,800,000.00	-	-6,279,403.29	-	-	-	-	1,368,320,541.91	75,431,118.09	-

注：北京讯灵时空科技有限公司、深圳市蜜蜜互动科技有限公司历年亏损，无明确的改善经营计划，上期已按期末账面净值全额计提减值准备，本期未发生变化。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,054,606.00	7,919,267.01	16,864,018.73	26,837,891.74
2. 本期增加金额	-	1,656,627.95	485,297.60	2,141,925.55
(1) 外购	-	1,656,627.95	485,297.60	2,141,925.55
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	883,870.00	-	883,870.00
(1) 处置	-	883,870.00	-	883,870.00
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	2,054,606.00	8,692,024.96	17,349,316.33	28,095,947.29
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	103,552.20	3,742,576.37	11,500,356.38	15,346,484.95
2. 本期增加金额	51,776.10	1,113,313.12	1,397,722.41	2,562,811.63
(1) 计提或摊销	51,776.10	1,113,313.12	1,397,722.41	2,562,811.63
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	735,380.00	-	735,380.00
(1) 处置	-	735,380.00	-	735,380.00
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	155,328.30	4,120,509.49	12,898,078.79	17,173,916.58
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1,899,277.70	4,571,515.47	4,451,237.54	10,922,030.71
2. 期初账面价值	1,951,053.80	4,176,690.64	5,363,662.35	11,491,406.79

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二)无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,910,882.08	6,500.00	11,639,328.62	16,556,710.70
2. 本期增加金额	37,491.24		42,329.00	79,820.24
(1) 购置	37,491.24		41,699.00	79,190.24
(2) 内部研发	-	-	630.00	630.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	4,948,373.32	6,500.00	11,681,657.62	16,636,530.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,075,302.39	812.55	251,733.00	1,327,847.94
2. 本期增加金额	227,721.23	325.02	3,542,295.10	3,770,341.35
(1) 计提	227,721.23	325.02	55,814.51	283,860.76
(2) 企业合并增加	-	-	3,486,480.59	3,486,480.59
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	1,303,023.62	1,137.57	3,794,028.10	5,098,189.29
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	1,500.00	1,500.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-

项 目	软件	商标权	著作权	合 计
4. 期末余额	—	—	1,500.00	1,500.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,645,349.70	5,362.43	7,886,129.52	11,536,841.65
2. 期初账面价值	3,835,579.69	5,687.45	11,386,095.62	15,227,362.76

无形资产余额前五名的游戏作品情况：

项目名称	期末余额	占全部无形资产余额的比例（%）
坦克风云	5,318,212.50	46.10
战争风云	2,113,910.53	18.32
战火	245,475.00	2.13
飞升手机版	3,875.00	0.03
傲剑 2	3,541.67	0.03
合 计	7,685,014.70	66.61

2、本期末通过公司内部研发形成的无形资产

本期末通过公司内部研发形成的无形资产余额 7,891,491.95 元。

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 开发支出

本期发生研发支出 73,640,844.45 元，全部计入当期损益。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Avazu Inc.和上海麦橙网络科技有限公司	1,885,159,537.86	—	—	—	—	1,885,159,537.86
雷尚（北京）科技有限公司	782,623,227.69	—	—	—	—	782,623,227.69
北京妙趣横生网络科技有限公司	503,646,631.94	—	—	—	—	503,646,631.94
深圳市为爱普信息技术有限公司	493,037,284.51	—	—	—	—	493,037,284.51
合 计	3,664,466,682.00	—	—	—	—	3,664,466,682.00

Avazu Inc.、麦橙科技原最终控制人均均为石一，且麦橙科技为 Avazu Inc. 提供技术服务，两个公司收购时作为一揽子交易处理，合并计算商誉。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市为爱普信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
北京妙趣横生网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
雷尚（北京）科技有限公司	-	-	-	-	-	-
Avazu Inc. 和上海麦橙网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

注：资产负债日根据被投资单位提供的盈亏预测报告中的未来现金流量、折现率来计算资产预计未来现金流量现值，减值测试适用的折现率为 12.26%。

本公司子公司商誉已经北京国融兴华资产评估有限责任公司进行减值测试，并出具国融兴华评报字[2016]第 100016-1 号、国融兴华评报字[2016]第 100016-2 号、国融兴华评报字[2016]第 100016-3 号、国融兴华评报字[2016]第 100016-4 号、国融兴华评报字[2016]第 100016-5 号评估报告，子公司商誉均未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	1,732,451.20	533,893.30	1,349,795.83	291,428.67	625,120.00
版权金	1,886,792.40	-	283,018.83	-	1,603,773.57
职工薪酬	500,000.04	-	500,000.04	-	-
合 计	4,119,243.64	533,893.30	2,132,814.70	291,428.67	2,228,893.57

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,955,936.56	4,041,468.26
可抵扣亏损	95,591,707.01	18,615,100.64
股权支付费用摊销	-	-
递延收益	1,820,000.00	273,000.00
合 计	125,367,643.57	22,929,568.90

(续表)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,101,038.60	3,885,125.28
可抵扣亏损	61,360,017.17	12,749,597.36
股权支付费用摊销	5,172,138.89	646,517.36
递延收益	1,820,000.00	273,000.00
合 计	95,453,194.66	17,554,240.00

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	277,569,838.42	41,635,475.76	565,819,011.54	84,872,851.73
股权置换投资收益	35,249,997.36	5,287,499.60	35,249,997.36	5,287,499.60
境内外税率差	59,403,389.96	12,787,446.17	62,889,870.55	13,310,418.26
合 计	372,223,225.74	59,710,421.53	663,958,879.45	103,470,769.59

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,274,359.89	8,940,841.60
可抵扣亏损	40,400,271.13	39,993,954.48
合 计	49,674,631.02	48,934,796.08

4、期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
2016	429,559.73	429,559.73	-
2017	10,572,523.38	10,572,523.38	-
2018	12,160,733.97	12,160,733.97	-
2019	10,939,038.33	10,939,038.33	-
2020	5,892,099.07	5,892,099.07	-
2021	406,316.65	-	-
合 计	40,400,271.13	39,993,954.48	——

(十七) 其他非流动资产

类 别	期末余额	期初余额
股权投资	265,000,000.00	48,800,000.00
项目投资	18,867,924.00	8,490,565.80
合 计	283,867,924.00	57,290,565.80

注：期末其他非流动资产项目投资为购买《凡人修仙传》、《琅琊榜》、《遮天》、《妖神记》项目投资支付的版权使用费。

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	150,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	60,800,000.00	17,800,000.00

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
合 计	210,800,000.00	317,800,000.00

短期借款分类的说明：质押借款的贷款单位为恒丰银行苏州营业部，质押物为控股股东朱晔持有的本公司259万股股票；保证借款的贷款单位为中信银行北京崇文支行，保证人为本公司控股股东朱晔和石波涛。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	109,505,299.86	84,019,750.95
1 至 2 年（含 2 年）	1,288,791.47	6,411,334.92
2 至 3 年（含 3 年）	23,648.50	-
3 年以上	-	-
合 计	110,817,739.83	90,431,085.87

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(二十) 预收账款

1、预收账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,720,806.59	23,246,803.38
1 至 2 年（含 2 年）	4,343,289.45	261,505.19
2 至 3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-
合 计	16,064,096.04	23,508,308.57

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
FFM Online BV	281,953.78	未到结算期
MDSPD_04303_sergio@optimanetwork.com	250,897.62	未到结算期
GeeksTechs LLC	183,583.45	未到结算期
GOLDENASCEND LIMITED	143,120.66	未到结算期
MDSPD_01404_yonatany@m-m-g.com	134,854.80	未到结算期
Submit Media B.V.	132,435.74	未到结算期
BeijingFunShopping Network Technology Co. Ltd.	106,099.20	未到结算期
合 计	1,232,945.25	——

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(二十一)应付职工薪酬

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,793,283.75	82,985,939.14	102,244,004.26	14,535,218.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,015,014.51	6,500,792.60	6,638,665.86	877,141.25
三、辞退福利	6,078.45	56,000.00	38,078.45	24,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	34,814,376.71	89,542,731.74	108,920,748.57	15,436,359.88

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,097,172.34	72,250,738.66	91,790,857.93	13,557,053.07
二、职工福利费	175,455.00	3,241,200.17	3,135,740.17	280,915.00
三、社会保险费	600,181.95	3,887,634.98	3,749,080.11	738,736.82
其中：基本医疗保险费	528,872.99	3,439,411.94	3,316,585.45	651,699.48
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	28,343.29	172,826.86	166,769.81	34,400.34
生育保险费	42,965.67	275,396.18	265,724.85	52,637.00
四、住房公积金	-79,525.54	3,549,242.20	3,536,925.60	-67,208.94
五、工会经费和职工教育经费	-	57,123.13	31,400.45	25,722.68
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	33,793,283.75	82,985,939.14	102,244,004.26	14,535,218.63

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	964,267.33	6,179,097.65	6,319,454.32	823,910.66
2、失业保险费	50,747.18	321,694.95	319,211.54	53,230.59
合 计	1,015,014.51	6,500,792.60	6,638,665.86	877,141.25

(二十二)应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,499,067.99	5,026,772.27
营业税	47.75	47.75

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	10,052,363.96	6,075,235.74
个人所得税	12,143,441.66	11,818,979.67
城镇土地使用税	238.74	238.74
城市维护建设税	173,873.33	303,487.06
教育费附加	115,036.15	217,424.15
其他税费	19,656.68	139,271.66
合 计	26,003,726.26	23,581,457.04

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,899,255.71	773,860.86
合 计	2,899,255.71	773,860.86

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来单位款项	56,646,600.77	3,344,447.78
限制性股票回购款	268,675,000.00	268,675,000.00
股权收购款	38,220,013.20	200,220,061.31
代垫款项	1,087,973.65	744,994.55
其他	722,977.65	457,061.10
合 计	365,352,565.27	473,441,564.74

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

3、其他说明

无。

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
将于下年度结转的递延收益	8,753,945.22	9,896,919.49
合 计	8,753,945.22	9,896,919.49

说明：预计 1 年以内（含 1 年）转入利润表的递延收益：

项目名称	性质	期末余额
战争风云	递延许可费收入	2,259,080.64
开炮吧坦克	递延许可费收入	1,874,467.67

项目名称	性质	期末余额
文化创新发展资金	政府补助	1,820,000.00
坦克风云	递延许可费收入	1,631,755.24
超级舰队	递延许可费收入	1,164,763.42
其他游戏	递延许可费收入	3,878.25
合 计	——	8,753,945.22

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	99,921,400.00	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	—
信用借款	—	—
合 计	99,921,400.00	—

长期借款分类的说明：

质押借款的贷款单位为海通证券股份有限公司北京光华路证券营业部，质押物为天神互动持有的浙江世纪华通集团股份有限公司 18,572,756 股股票。

(二十七) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付嘉兴长天有道十一号投资管理合伙企业（有限合伙）投资人款项	4,618,000.00	4,618,000.00
应付宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业（有限合伙）投资人款项	—	1,248,272,975.33
合 计	4,618,000.00	1,252,890,975.33

2、其他说明：

无。

(二十八) 递延收益

1、递延收益明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	—	—	—	—	——
递延积分收入	4,029,486.94	3,727,668.65	—	7,757,155.59	赠送积分尚未消费
递延许可费收入	2,163,725.97	3,612,653.18	5,142,094.57	634,284.58	固定期限许可费摊销余额
合 计	6,193,212.91	7,340,321.83	5,142,094.57	8,391,440.17	——

(二十九) 股本

1、股本变动情况

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	292,086,511.00	-	-	-	-	-	292,086,511.00

注：股本变动情况见附注一、公司基本情况（一）历次变更情况 5、2015 年股权变动情况。

(三十) 资本公积

1、资本公积变动情况

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	3,631,979,453.05	38,791,041.67	4,722,865.97	3,666,047,628.75
合 计	3,631,979,453.05	38,791,041.67	4,722,865.97	3,666,047,628.75

注：资本公积本期增加为股权激励增加资本公积 38,791,041.67 元；本期减少为子公司北京天神互动科技有限公司收购上海足影网络科技有限公司 30%少数股东股权形成。

(三十一) 库存股

1、库存股增减变动明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
期初余额	268,675,000.00	-	-	268,675,000.00
本期增加：	-	-	-	-
用于股份支付	-	-	-	-
收购股东股份	-	-	-	-
企业合并	-	-	-	-
本期减少：	-	-	-	-
转让	-	-	-	-
注销	-	-	-	-
合 计	268,675,000.00	-	-	268,675,000.00

2、其他说明

库存股为上期确认股权激励回购义务。

(三十二)其他综合收益

1、其他综合收益明细

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-	-	-	-	-	-
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	483,818,459.90	-282,518,462.29	171,940.44	-43,237,375.97	-239,453,026.76	-	244,365,433.14
其中：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		54,328.56	26,966.53	-	27,362.03	-	27,362.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	480,838,835.39	-288,249,173.12	144,973.91	-43,237,375.97	-245,156,771.06	-	235,682,064.33
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	2,979,624.51	5,676,382.27	-	-	5,676,382.27	-	8,656,006.78
其他综合收益合计	483,818,459.90	-282,518,462.29	171,940.44	-43,237,375.97	-239,453,026.76	-	244,365,433.14

2、其他说明

无。

(三十三) 盈余公积

1、盈余公积变动情况：

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	16,408,000.00	-	-	16,408,000.00

(三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	817,928,312.30	479,009,826.83
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	817,928,312.30	479,009,826.83
加：本期净利润（归属于母公司所有者）	201,969,375.45	362,103,070.96
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积金	-	-
应付普通股股利	72,433,957.32	23,184,585.49
转作股本的普通股股利	-	-
其他调整因素	-	-
期末未分配利润	947,463,730.43	817,928,312.30

(三十五) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	858,826,118.14	399,669,312.94
其他业务	-	-
合 计	858,826,118.14	399,669,312.94

(续表)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	319,281,419.53	82,821,174.73
其他业务	-	-
合 计	319,281,419.53	82,821,174.73

2、建造合同收入

无。

(三十六) 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城建税	1,208,594.72	891,749.42
教育费附加	571,282.64	382,178.35
其他	368,348.07	254,785.56
合 计	2,148,225.43	1,528,713.33

(三十七) 销售费用

费用名称	本期发生额	上期发生额
人工费	873,151.29	1,727,391.92
业务招待及广告宣传费	32,696,923.37	2,483,312.51
办公、中介服务费	13,328.66	32,644.41
差旅、租赁费	104,236.10	67,004.30
其他	98,926.04	2,406,573.62
合 计	33,786,565.46	6,716,926.76

(三十八) 管理费用

费用名称	本期发生额	上期发生额
人工费用	20,000,307.71	11,648,327.93
办公、租赁、差旅及中介服务费	59,836,737.26	11,100,416.22
业务招待及广告宣传费	2,146,841.33	724,040.44
研究与开发费用	73,640,844.45	43,994,620.14
股权支付费用摊销	38,791,041.67	-
其他费用	2,334,103.42	6,626,269.69
合 计	196,749,875.84	74,093,674.42

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,669,142.00	11,161,754.24
减:利息收入	2,055,951.22	67,072.03
汇兑损益	-1,163,787.28	-1,411,474.36
手续费	2,440,124.70	15,485.05
合 计	7,889,528.20	9,698,692.90

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,958,780.17	2,445,124.89
合 计	3,958,780.17	2,445,124.89

(四十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,283,546.47	-1,915,777.35
处置长期股权投资产生的投资收益	9,878,702.77	1,500,000.00
银行理财产品投资收益	129,208.24	1,374,996.87
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	928,637.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-7,376,327.92	-
其他	454,659.49	-
合 计	-2,197,303.89	1,887,857.32

(四十二) 营业外收入

1、营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	193,390.34	-	193,390.34
其中：固定资产处置利得	193,390.34	-	193,390.34
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	1,738,616.00	-	1,738,616.00
其他	81,046.48	1.76	81,046.48
合 计	2,013,052.82	1.76	2,013,052.82

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	1,098,616.00	-	与收益相关
深圳市经贸委品牌补助	640,000.00	-	与收益相关
合 计	1,738,616.00	-	——

(四十三) 营业外支出

1、营业外支出情况

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款	200.00	-
其他	199.80	2,250.00
合 计	399.80	2,250.00

2、计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款	200.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	199.80	2,250.00
合 计	399.80	2,250.00

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,669,556.18	3,999,256.81
递延所得税费用	-5,898,300.99	-45,728.10
合 计	13,771,255.19	3,953,528.71

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	214,439,179.23	143,862,721.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,165,876.89	18,242,707.71
子公司适用不同税率的影响	-27,967,907.81	-13,728,476.38
调整以前期间所得税的影响	121,654.88	-
非应税收入的影响	792,531.97	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,837,710.65	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
使用前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损	273.00	-
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	7,663,498.03	-
加计扣除的成本、费用	-3,842,270.67	-
未来适用税率变化对前期已确认递延所得税的影响	-111.75	-
所得税费用	13,771,255.19	3,953,528.71

(四十五) 其他综合收益

详见本附注六、(三十二)。

(四十六) 现金流量表项目注释

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、政府补贴、往来款等	101,222,192.98	88,253,263.36
合 计	101,222,192.98	88,253,263.36

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
各项日常经营费用支出、往来款等	225,754,981.62	111,206,005.62
合 计	225,754,981.62	111,206,005.62

3、收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	28,000,000.00	-
合 计	28,000,000.00	-

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得非金融企业间的借款	80,000,000.00	-
合 计	80,000,000.00	-

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融企业间的借款	25,000,000.00	-
合 计	25,000,000.00	-

(四十七)现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	200,667,924.04	139,909,192.87
加：资产减值准备	3,958,780.17	2,445,124.89
固定资产折旧	2,562,811.63	881,735.42
无形资产摊销	3,770,341.35	258,028.90
长期待摊费用摊销	2,132,814.70	583,666.67
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）	-193,390.34	-
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）	7,505,354.72	9,698,692.90
投资损失（收益以“-”号填列）	2,197,303.89	-1,887,857.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,375,328.90	-151,663.41

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-522,972.09	-
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）	427,812,241.40	-84,632,460.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-388,156,549.59	82,453,168.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	256,359,330.98	149,557,629.66
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：	——	——
现金的期末金额	529,553,629.87	228,271,748.52
减：现金的期初余额	723,548,741.70	228,364,950.08
加：现金等价物的期末金额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-193,995,111.83	-93,201.56

2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	450,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	11,600,975.09
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000,000.00	-
取得子公司支付的现金净额	150,000,000.00	438,399,024.91

3、报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	529,553,629.87	228,271,748.52
其中：库存现金	99,445.05	102,792.78
可随时用于支付的银行存款	502,575,443.81	207,514,966.72
可随时用于支付的其他货币资金	26,878,741.01	20,653,989.02
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	529,553,629.87	228,271,748.52

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	受限原因
可供出售金融资产	344,153,168.68	长期借款质押
合 计	344,153,168.68	——

(四十九) 外币货币性项目

七、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	——	——	237,461,568.09
其中：美元	32,368,888.05	6.6312	214,644,570.44
欧元	265,540.55	7.3750	1,958,361.56
日元	64,754,741.00	0.0645	4,176,098.00
英镑	29,431.97	8.8963	261,835.85
加拿大元	22.07	5.1060	112.69
新加坡元	92,140.93	4.9207	453,398.95
波兰币	3,301.54	1.6702	5,514.25
港币	18,675,835.54	0.8547	15,961,676.36
应收账款	——	——	221,994,841.99
其中：美元	32,749,256.27	6.6312	217,166,868.18
欧元	508,191.75	7.3750	3,747,914.16
日元	15,744,681.84	0.0645	1,015,390.28
英镑	5,005.68	8.8963	44,532.09
印度卢比	205,071.10	0.0982	20,137.29
其他应收款	——	——	575,887.66
其中：美元	7,857.36	6.6312	52,103.73
欧元	71,021.55	7.3750	523,783.93
应付账款	——	——	56,044,757.13
其中：美元	8,433,931.29	6.6312	55,927,085.17
欧元	15,955.52	7.3750	117,671.96
其他应付款	——	——	1,662,485.73
其中：美元	129,563.68	6.6312	859,162.67
欧元	108,925.16	7.3750	803,323.06

八、境外经营实体说明

本集团境外子公司 Corona Technology Limited、Archon Technology Limited 经营地为英属维京群岛，记账本位币为美元。

子公司 Avazu Inc. 境外经营实体包括 Avazu Inc.、Avazu Amsterdam B.V.、Avazu Berlin GmbH、Avazu Europe B.V.，其中 Avazu Inc. 主要境外经营地为文莱、记账本位币为美元，Avazu Amsterdam B.V.、Avazu Berlin GmbH、Avazu Europe B.V. 主要境外经营地为欧洲、记账本位

币为欧元。

子公司雷尚（北京）科技有限公司境外经营实体雷尚（香港）股份有限公司经营地为香港，本公司境外子公司 RayJoy Holdings Limited 经营地为塞舌尔，记账本位币均为人民币。

上述境外经营实体报告期内记账本位币均未发生变化。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

本报告期内未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	2,763,419.53	2,763,419.53
上海晗明投资中心（有限合伙）	-	-
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	-11,176.80	-11,176.80
霍尔果斯为爱普信息技术有限公司	-14,150.50	-14,150.50

2、本期清算子公司

本报告期内无清算的子公司。

3、其他

本期注销减少子公司 Avazu Japan 株式会社。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京天神互动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Avazu Inc.	Brunei Darussalam	Brunei Darussalam	软件和信息技术服务业	100.00	—	非同一控制下合并
上海麦橙网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00	—	非同一控制下合并
雷尚(北京)科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00	—	非同一控制下合并
北京妙趣横生网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	95.00	5.00	非同一控制下合并
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询、项目投资、资产管理	80.00	20.00	投资设立
宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	股权投资、实业投资、投资管理	14.06	—	投资设立
上海晗明投资中心(有限合伙)	上海	上海	商务服务业	80.00	20.00	投资设立
傲剑世界(北京)网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
北京漫游引力数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	51.00	投资设立
网游天地(天津)科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
天神互动(北京)娱乐科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
上海足影网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	—	70.00	投资设立
上海绚游网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
北京水工日辰科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	70.00	投资设立
北京新芮瞬间科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	70.00	投资设立
Corona Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
Archon Technology Limited	英属维京群岛	英属维京群岛	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
北京格斗侠科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
北京银河艺动科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	70.00	投资设立
天神剑(上海)科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
北京财富创想数码科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
深圳为爱普信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	—	100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯娱乐天承网络科技有限公司	新疆	新疆	研究和试验发展、科技推广和应用服务业	—	100.00	投资设立
霍尔果斯为爱普信息技术有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	—	100.00	投资设立
Avazu Europe B.V.	欧洲	欧洲	不适用	—	100.00	非同一控制下合并
Avazu Amsterdam B.V.	欧洲	欧洲	不适用	—	100.00	非同一控制下合并
Avazu Berlin GmbH	欧洲	欧洲	不适用	—	100.00	非同一控制下合并
PrecisionAds Inc.	香港	香港	不适用	—	100.00	非同一控制下合并
ExpertAds Inc.	香港	香港	不适用	—	100.00	非同一控制下合并
BrightAds Limited	香港	香港	不适用	—	51.00	非同一控制下合并
Avazu US	美国	美国	不适用	—	100.00	投资设立
雷尚(天津)科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业	—	100.00	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
雷尚(香港)股份有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
RayJoy Holdings Litimited	塞舌尔	塞舌尔	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
大圣互动(天津)科技有限公司	天津	天津	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
喀什火力网络科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯洛亚网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	软件和信息技术服务业	-	100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：无。

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

宁波天神娱乐文创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波天神娱乐”)系本公司参与设立的私募合伙基金，各合伙人承诺出资 14.22 亿元，投资方向为收购北京儒意欣欣影业投资有限公司公司 49%的股权(“标的股权”)、现金管理。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司承诺并实际出资 2 亿元劣后级出资额，本公司全资子公司北京乾坤翰海资本投资管理有限公司承诺出资 200 万元，为执行事务合伙人。投资决策委员会由 5 人委员组成，其中执行事务合伙人委派 3 名委员。本集团委派半数以上投资决策委员会成员，且为出资为劣后级，承担主要的风险和报酬，因而将宁波天神娱乐纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

宁波天神娱乐投资决策委员会由 5 人委员组成，其中执行事务合伙人委派 3 名委员。本集团委派半数以上投资决策委员会成员，且为出资为劣后级，承担主要的风险和报酬，因而将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

无。

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京益游网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	30.00%	权益法核算

2、重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京益游网络科技有限公司
流动资产	16,139,530.36
其中：现金和现金等价物	5,404,551.83
非流动资产	5,907,111.74
资产合计	22,046,642.10
流动负债	503,906.35
非流动负债	-
负债合计	503,906.35
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	21,542,735.75
按持股比例计算的净资产份额	6,462,820.73
调整事项	-
—商誉	-
—内部交易未实现利润	-
—其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-
营业收入	20,417,546.65
财务费用	-33,151.71
所得税费用	-
净利润	-6,144,909.92
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-6,144,909.92

项目	期末余额/本期发生额
	北京益游网络科技有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利	-

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	47,274,591.07	26,910,521.38
下列各项按持股比例计算的合计数	-4,435,930.31	-7,932,560.88
净利润	-4,435,930.31	-7,932,560.88
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-4,435,930.31	-7,932,560.88

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累计未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京艺和映画科技有限公司	3,776,349.50	15,795.26	3,792,144.76

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六) 其他

无。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇风险主要来源于本集团持有若干主要以美元和港币为单位的金融资产和金融负债。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元、欧元、日元等重要外币汇率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	美元升值 1%	1,353,987.38	3,194,205.00
本期	日元升值 1%	11,581.48	-
本期	港元升值 1%	1,609.59	-
上期	美元升值 1%	492,032.21	493,468.00
上期	日元升值 1%	43,393.98	-
上期	港元升值 1%	1,101.83	-
上期	韩元升值 1%	14,647.01	-
上期	卢布升值 1%	42.82	-
上期	台币升值 1%	1,332.97	-

注：该股东权益不包括留存收益。

（2）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。本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	利率增加 1%	86,691.42	-
上期	利率增加 1%	546,607.65	-

注：该股东权益不包括留存收益。

2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团期末无已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，截止 2016 年 6 月 30 日本集团已获得中信银行提供的授信额度为人民币 1.2 亿元、海通证券股份有限公司北京光华路证券营业部提供的人民币 9,992.14 万元、恒丰银行股份有限公司苏州分行提供的人民币 1.5 亿元借款，其中约人民币 0.354 亿元尚未使用。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	210,800,000.00	-	-	-	210,800,000.00
应付账款	110,817,739.83	-	-	-	110,817,739.83
预收账款	16,064,096.04	-	-	-	16,064,096.04
应付利息	2,899,255.71	-	-	-	2,899,255.71
其他应付款	365,352,565.27	-	-	-	365,352,565.27
长期借款	-	-	99,921,400.00	-	99,921,400.00
长期应付款	-	-	-	4,618,000.00	4,618,000.00

(续表)

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					

短期借款	317,800,000.00	-	-	317,800,000.00
应付账款	90,431,085.87	-	-	90,431,085.87
预收账款	23,508,308.57	-	-	23,508,308.57
应付利息	773,860.86	-	-	773,860.86
其他应付款	427,571,564.74	-	-	427,571,564.74
长期应付款	-	1,248,272,975.33	-	4,618,000.00
				1,252,890,975.33

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1、交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2、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	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	344,153,168.68	-	-	344,153,168.68
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	344,153,168.68	-	-	344,153,168.68
（3）其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（四）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的 资产总额	344, 153, 168. 68	-	-	344, 153, 168. 68
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（六）指定为以公允价值 计量且变动计入当期损 益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的 负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计 量	—	—	—	—
（一）持有待售资产	-	-	-	-
（二）无形资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的 资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的 负债总额	-	-	-	-

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开交易市场公开报价，交易期间可随时按照报价买入或卖出。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司下属二级子公司雷尚科技、妙趣公司按公允价值计量的无形资产游戏著作权，采用未来收益法估值技术，未来收益由雷尚科技、妙趣公司出具 2014 年 10 月 31 日会计报表时通过盈利预测报告编制，未来收益折现率为 14.86%。

截止 2016 年 6 月 30 日，雷尚科技、妙趣公司按公允价值计量的无形资产账面价值分别为 7,677,598.03 元、0.00 元，由 2014 年 10 月 31 日公允值开始持续计算至 2016 年 6 月 30 日。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十、关联方及关联交易**（一）本公司的控股股东情况**

本公司控股股东及最终控制方为两名自然人朱晔、石波涛形成的一致行动人，共同持股比例为 26.42%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

本期无与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹春芬	股东、高级管理人员
左立志	关键子公司高级管理人员
北京光线传媒股份有限公司	持股 5%以上股东
Avazu holding Limited	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
上海威奔广告有限公司	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
Teebik Inc.	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
Eptonic Ltd	5%以上股东投资的联营企业
DotC United Inc.	5%以上股东实质控制人控制的其他企业
Voombo Ltd.	5%以上股东实质控制人控制的其他企业

（五）关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
DotC United Inc.	广告推广	市场价	3,933,810.73	1.37	-	-
Eptonic Ltd	广告推广	市场价	653,455.25	0.23	-	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
Eptonic Ltd	广告推广	市场价	55,030,390.00	14.30	-	-
Teebik Inc.	广告推广	市场价	9,147,307.11	2.38	-	-
DotC United Inc.	广告推广	市场价	94,472,511.28	24.56	-	-

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

本公司之子公司天神互动于 2015 年 1 月、2016 年 2 月分别向中信银行北京崇文支行借款 5000 万元、7000 万元，保证人为本公司控股股东朱晔和石波涛。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
——	——	——	——	——
拆出				
北京儒意欣欣影业投资有限公司	30,000,000.00	2016-1-29	2017-1-28	借款固定利率 7.22%，利息收入 920,550.00 元
杭州秀吧网络科技有限公司	1,500,000.00	——	——	无期限
北京艺和映画科技有限公司	5,621,760.00	——	——	无期限
北京讯灵时空科技有限公司	2,120,000.00	——	——	无期限

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项 目	2016 年 6 月 30 日发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,246,000.00	1,833,500.00

8、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	DotC United Inc	55,556,889.28	-	-	-
应收账款	Teebik Inc.	-	-	21,000,099.09	-
应收账款	Eptonic LTD	-	-	15,671,171.70	-
其他应收款	上海麦致信息技术有限公司	32,882.68	-	-	-
其他应收款	杭州秀吧网络科技有限公司	1,500,000.00	450,000.00	1,500,000.00	150,000.00
其他应收款	北京艺和映画科技有限公司	5,621,760.00	710,876.00	5,621,760.00	362,541.48
其他应收款	北京讯灵时空科技有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	Avazu holding Limited	-	153,951.89
应付账款	Dotc United Inc	-	2,742,131.76
其他应付款	Avazu holding Limited	557,892.54	-
其他应付款	上海威奔广告有限公司	231,760.44	226,951.32
其他应付款	Eptonic LTD	67,533.60	66,132.32
其他应付款	左立志	-	121,434.22

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,500,000
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩	-

余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	48.85 元/股；1- 4 年

其他说明：大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年 11 月 19 日，召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2015 年 12 月 8 日，公司召开 2015 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案；2015 年 12 月 14 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2015 年 12 月 14 日为授予日，授予 5 名激励对象 550 万股限制性股票，授予价格：授予激励对象限制性股票的价格为 48.85 元/股。

本激励计划有效期为自权益授予之日 4 年。

本激励计划授予的限制性股票自授予之日起 12 个月内为锁定期。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在锁定期内不得转让、用于偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。

在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

解锁安排如表所示：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二次解锁	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止 35%	35%
第三次解锁	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止 35%	35%

解锁条件：

解锁期内，同时满足下列条件时，激励对象已获授的限制性股票才能解锁。

（1）本公司未发生如下任一情形

1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

2) 最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

3) 中国证监会认定的其他情形。

（2）激励对象未发生如下任一情形

1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；

2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；

3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员情形的；

4) 公司董事会认定的其他情形。

(3) 达成公司层面解锁业绩条件:

解锁期	业绩考核目标
第一次解锁	2015 年, 公司备考合并口径实现净利润不低于 5.7 亿元或公司合并口径实现的净利润不低于 3.2 亿元;
第二次解锁	2016 年, 公司合并口径实现净利润不低于 7.0 亿元;
第三次解锁	2017 年, 公司合并口径实现净利润不低于 7.7 亿元。

注: 1、以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润。

2、限制性股票锁定期内, 归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

3、2015 年, 公司备考合并口径实现的净利润是指上市公司并购北京妙趣横生网络科技有限公司、雷尚(北京)科技有限公司、Avazu Inc. 以及上海麦橙网络科技有限公司完成后(2015 年 10 月 22 日上述四个公司已完成过户及交割手续, 上市公司自 2015 年 11 月 1 日起合并其财务报表), 上市公司全年的净利润与上述四家公司 2015 年 1-10 月实现的净利润的总和。

由本次股权激励产生的激励成本将在管理费用中列支。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	经证券期货资质的评估机构评估认定
可行权权益工具数量的确定依据	无可行权权益工具
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,256,215.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	45,256,215.28

其他说明: 上述股份支付共授予 550 万股。其中, 授予本集团高管 110 万股, 股份支付费用计入管理费用、资本公积; 授予本公司之三级子公司为爱普高管 440 万股, 属于会计准则解释第 4 号(财会[2010]15 号)第七条规定的企业集团(由母公司和其全部子公司构成)内发生的股份支付交易, 本公司计入长期股权投资、资本公积, 为爱普计入管理费用、资本公积。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

为充分发挥产业优势和金融资本优势，实现共赢，大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐”或“公司”）于2015年11月2日召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司控股子公司参与投资设立产业基金的议案》，同意公司控股子公司北京乾坤翰海资本投资管理有限公司（以下简称“乾坤翰海”）与浙江世纪华通集团股份有限公司（以下简称“世纪华通”）全资子公司浙江世纪华通创业投资有限公司（以下简称“华通投资”）、上海乾盛誉曦资产管理有限公司（以下简称“乾盛誉曦”）和上海迈虎股权投资基金管理有限公司（以下简称“迈虎投资”）合作发起设立互联网产业基金，基金名称为世纪华通壹号（绍兴）互联网产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业基金”）。产业基金规模为500,000万元人民币，普通合伙人认缴出资不低于10%基金份额，剩余部分出资为有限合伙人出资，向符合要求的社会投资者募集完成，各合伙人均以货币资金方式出资。

乾坤翰海作为普通合伙人参与投资设立产业基金，截止2016年6月30日，已认缴出资5000万元。

（2）大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）拟与山东东明石化集团有限公司（以下简称“东明石化”）、花冠集团酿酒股份有限公司（以下简称“花冠集团”）、浙江世纪华通集团股份有限公司（以下简称“世纪华通”）及泰盛（青岛）投资管理有限公司（以下简称“青岛泰盛”）共同投资设立大陆人寿保险股份有限公司（暂定名，以工商登记部门最终核定为准，以下简称“大陆人寿”），大陆人寿注册资本拟定为人民币150,000万元，公司出资30,000万元，占总股本的20%。

公司于2015年12月21日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司参与发起设立人寿保险公司的议案》。截止报告期末，本公司尚未认缴出资。

（3）2015年11月天神互动与北京益游网络科技有限公司（以下简称“益游网络”）签订关于益游网络的增资协议，天神互动以现金方式认购益游网络新增注册资本666.666667万元的77%，即500万元，占增资后益游网络注册资本的30%，股权取得时点2016年1月20日，本次认购天神互动投资总额为人民币3000万元，截止到2016年6月30日已支付2500万元，剩余500万元还未支付。

（4）2016年1月天神互动与北京星空智盛科技发展有限公司（以下简称“星空智盛”）签订关于星空智盛的增资协议，天神互动以现金方式认购星空智盛新增注册资本40万元的100%，即40万元，占增资后星空智盛注册资本的40%，股权取得时点2016年1月15日，本次认购天神互动投资总额为人民币600万元，截止到2016年6月30日已支付400万元，剩余200万元还未支付。

（5）2016年7月北京乾坤翰海资本投资管理有限公司（以下简称“乾坤翰海”）与北京路德文化传媒有限公司（以下简称“路德文化”）签订关于路德文化的增资协议，乾坤翰海以现金方式认购路德文化新增注册资本20.84万元的50%，即10.42万元，占增资后路德文化注册资本的2%，股权取得时点2016年7月，本次认购乾坤翰海投资总额为人民币1000万元，截止到报告日，认购款还未支付。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：人民币元

项 目	2016 年 6 月 30 日
一年以内	15,786,647.38
一年以上两年以内	9,242,712.16
两年以上至三年以内	1,643,947.20
三年以上	4,261,236.00
合 计	30,934,542.74

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

天神娱乐与北京合润德堂文化传媒股份有限公司、北京幻想悦游网络科技有限公司股东签订重组协议，通过发行股份及支付现金收购其持有的上述公司部分股权。本次交易完成后，天神娱乐将持有北京合润德堂文化传媒股份有限公司 96.36%的股权、北京幻想悦游网络科技有限公司 93.5417%的股权。

本次重组需经中国证券监督管理委员会批准方可实施。

北京合润德堂文化传媒股份有限公司部分股东与北京微影时代科技有限公司（以下简称“微影时代”）签订股权转让协议，其持有的合润传媒 3.64%的股权，由微影时代支付现金购买。本次交易完成后，微影时代将持有合润传媒 3.64%股权。

5、已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

6、其他重大财务承诺事项

无。

（二）前期承诺履行情况

本集团 2015 年 1 月 1 日前之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照承诺履行。

（三）或有事项

本公司控股股东及一致行动人朱晔先生持有公司股份 46,644,273 股，占公司总股本的 15.97%，截止报告期末，朱晔先生累计质押其所持有的公司股份 46,140,200 股，占公司总股本的 15.80%，占其持有的公司股份总数的 98.92%；

本公司控股股东及一致行动人石波涛先生持有公司股份 30,525,153 股，占公司总股本的 10.45%，截止报告期末，石波涛先生累计质押其所持有的公司股份 10,743,205 股，占公司总股本的 3.68%，占其持有的公司股份总数的 35.19%；

本公司 5%以上股权股东上海集观投资中心（有限合伙）持有公司股份 23,489,554 股，占公司总股本的 8.04%，截止报告期末，上海集观投资中心（有限合伙）累计质押股份数为 17,617,200 股，占公司总股本 6.03%，占其持有的公司股份总数的 75%。

截止本报告期末，本公司股东累计质押公司股份 102,616,547 股，占公司总股本的 35.13%。

（四）其他

无。

十三、资产负债表日后事项**（一）重要的非调整事项**

1、大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“天神娱乐”）于2016年7月6日召开的第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司子公司对外投资暨关联交易的议案》，公司控股子公司北京乾坤翰海资本投资管理有限公司（以下简称“乾坤翰海”）拟与北京新美互通科技有限公司（以下简称“新美互通”或“标的公司”）签署《投资协议》，乾坤翰海拟以自有资金8,000万增资新美互通，并取得其4.4%股权。

2、2016年7月北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）与北京裂变科技有限公司原股东签订股权受让协议及增资协议，以832万元受让北京裂变科技有限公司3.54%比例的股权，同时以3,688万元认缴增资，其中实收资本120.86万元，资本公积3,567.14万元，增资后，持有被投资方12%比例的股权，截止到报告日，还未支付股权投资款。

3、2016年7月北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）与杭州小余小余教育科技有限公司（以下简称“小余教育”）签订关于小余教育的增资协议，天神互动以现金方式认购小余教育新增注册资本44.0704万元的40.91%，即18.0288万元，占增资后小余教育注册资本的9%，股权取得时点2016年7月，本次认购天神互动投资总额为人民币990万元，截止到报告日，还未支付股权投资款。

4、2016年7月北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）与北京星河艺动科技有限公司（以下简称“星河艺动”）签订关于星河艺动的增资协议，天神互动以现金方式认购星河艺动新增注册资本25万元的100%，即25万元，占增资后星河艺动注册资本的20%，股权取得时点2016年7月，本次认购天神互动投资总额为人民币665万元，截止到报告日，已支付股权投资款100万元，剩余565万元还未支付。

5、2016年8月北京天神互动科技有限公司（以下简称“天神互动”）与上海风战科技有限公司（以下简称“风战科技”）签订关于风战科技的增资协议，天神互动以现金方式认购风战科技新增注册资本11.1111万元的100%，即11.1111万元，占增资后风战科技注册资本的10%，股权取得时点2016年8月，本次认购天神互动投资总额为人民币500万元，截止到报告日，已支付股权投资款100万元，剩余400万元还未支付。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	72,437,454.73
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,437,454.73

本公司董事会于2016年3月9日表决通过了关于2015年度利润分配的预案，每10股拟分配现金股利2.48元。该预案已经2016年3月31日公司2015年年度股东大会审议通过。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、重采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
北京漫游引力数码科技有限公司	-	53,745.83	-53,742.69	-	-53,742.69	-53,742.69

其他说明：北京漫游引力数码科技有限公司已办完国税注销手续，预计 2016 年工商、地税注销手续办理完毕。

（六）分部信息

不适用。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（八）其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	74,415,676.92	100.00	144,375.00	0.19	74,271,301.92

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	74,415,676.92	100.00	144,375.00	0.19	74,271,301.92

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	100.00	-	-	5,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,000.00	100.00	-	-	5,000.00

(1) 组合中, 无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,812,914.44	100.00	144,375.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	4,812,914.44	100.00	144,375.00

(续表)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	-	-	-

(3) 组合中采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	69,602,762.48	—
合 计	69,602,762.48	—

(续表)

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	5,000.00	—
合 计	5,000.00	—

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度 1-6 月计提坏账准备金额 144,375.00 元，无收回或转回坏账准备。

3、报告期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	69,593,184.57	—
股权投资款	4,812,500.00	—
代垫员工社会保险费	414.44	—
代付款	—	5,000.00
其他	9,577.91	—
合计	74,415,676.92	5,000.00

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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	暂借款	30,005,000.00	1 年以内	40.32	—
北京儒意欣欣影业投资有限公司	暂借款	30,000,000.00	1 年以内	40.41	—
北京小度互娱科技有限公司	股权投资款	4,812,500.00	1 年以内	6.47	144,375.00
合计	——	64,817,500.00	——	87.20	144,375.00

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

8、转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,035,873,772.23	-	6,035,873,772.23
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	6,035,873,772.23	-	6,035,873,772.23

(续表一)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,004,840,938.89	-	6,004,840,938.89
对联营、合营企业投资	-	-	-
合 计	6,004,840,938.89	-	6,004,840,938.89

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天神互动科技有限公司	2,455,840,938.89	31,032,833.34	-	2,486,873,772.23	-	-
北京妙趣横生网络科技有限公司	589,000,000.00	-	-	589,000,000.00	-	-
雷尚(北京)科技有限公司	880,000,000.00	-	-	880,000,000.00	-	-
Avazu Inc.	2,070,000,000.00	-	-	2,070,000,000.00	-	-
上海麦橙网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京乾坤翰海资本投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	6,004,840,938.89	31,032,833.34	-	6,035,873,772.23	-	-

(三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红收益	100,000,000.00	-
股权投资损失	-4,812,500.00	-
合 计	95,187,500.00	-

(四) 其他

无。

十六、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	-2,695,409.66	处置可供出售金融资产的投资损失及处置车辆收益
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）	640,000.00	深圳市经贸委品牌补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-175,005.56	与非金融企业发生的资金占用费
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	129,208.24	银行理财产品投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
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	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
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	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,646.68	零星营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	341,708.94	—
少数股东权益影响额	—	—
合 计	-1,678,851.36	—

(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	
		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	4.01	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.70	0.70

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。