

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—46 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕197号

DianDian Interactive Holding 全体股东：

我们审计了后附的 DianDian Interactive Holding（以下简称点点控股公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，点点控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了点点控股公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

 

中国注册会计师：

 

二〇一六年四月十三日

合并资产负债表

编制单位: Diandian Interactive Holding 会合01表
单位: 人民币元

资 产	注释号	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	488,534,523.43	537,603,843.26	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	48,629,747.72	55,493,176.55	应付票据			
预付款项	3	11,320,551.00	2,266,983.40	应付账款	9	23,543,768.18	19,822,805.23
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	10		
应收股利				应交税费			
其他应收款	4	542,078.26	6,402,166.45	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	11		48,936.40
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	5	1,893,966.56		保险合同准备金			
其他流动资产	6	61,251.86	443,872.26	代理买卖证券款			
流动资产合计		550,982,118.83	602,210,041.92	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	12	14,383,143.61	9,782,180.96
				流动负债合计		37,926,911.79	29,653,922.59
				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	11		
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		37,926,911.79	29,653,922.59
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	13		
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	14	83,622,900.96	83,622,900.96
投资性房地产				减: 库存股			
固定资产	7	68,644.56	22,392.73	其他综合收益	15	29,226,455.37	-3,501,498.54
在建工程				专项储备			
工程物资				盈余公积			
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	16	409,040,854.88	497,301,317.87
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		521,890,211.21	577,422,720.29
无形资产				少数股东权益			
开发支出				所有者权益合计		521,890,211.21	577,422,720.29
商誉							
长期待摊费用	8	8,766,359.61	4,844,208.23				
递延所得税资产							
其他非流动资产							
非流动资产合计		8,835,004.17	4,866,600.96				
资产总计		559,817,123.00	607,076,642.88	负债和所有者权益总计		559,817,123.00	607,076,642.88

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位: Diandian Interactive Holding 会企01表
单位:人民币元

资 产	注释 号	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释 号	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		486,132,670.92	536,502,385.38	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	48,629,747.72	55,493,176.55	应付账款		23,543,768.18	19,822,805.23
预付款项		11,266,637.76	2,266,983.40	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款	2	1,527,254.72	7,373,713.19	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款			
一年内到期的非流动资产		1,893,966.56		划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		549,450,277.68	601,636,258.52	其他流动负债		14,383,143.61	9,782,180.96
				流动负债合计		37,926,911.79	29,604,986.19
				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			
非流动资产:				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资				其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产				负债合计		37,926,911.79	29,604,986.19
在建工程				所有者权益(或股东权益):			
工程物资				实收资本(或股本)			
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				资本公积		83,622,900.96	83,622,900.96
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益		29,165,193.25	-3,499,845.83
长期待摊费用		8,766,359.61	4,844,208.23	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润		407,501,631.29	496,752,425.43
非流动资产合计		8,766,359.61	4,844,208.23	所有者权益合计		520,289,725.50	576,875,480.56
资产总计		558,216,637.29	606,480,466.75	负债和所有者权益总计		558,216,637.29	606,480,466.75

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

合并利润表

编制单位: Diandian Interactive Holding		会合02表 单位: 人民币元	
项 目	注释号	2015年度	2014年度
一、营业总收入		501,769,218.96	451,286,361.39
其中: 营业收入	1	501,769,218.96	451,286,361.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,647,634.51	197,204,884.71
其中: 营业成本	1	147,421,446.50	115,138,160.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用	2	55,886,945.00	48,613,578.78
管理费用	3	9,283,579.65	32,059,864.21
财务费用	4	79,264.01	-366,459.60
资产减值损失	5	-1,023,600.65	1,759,740.64
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	6		-975,164.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		290,121,584.45	253,106,312.12
加: 营业外收入	7		666,928.61
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	8	1,051.95	9,032.82
其中: 非流动资产处置损失	8		8,930.81
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		290,120,532.50	253,764,207.91
减: 所得税费用	9	2,995.49	300,055.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		290,117,537.01	253,464,152.41
归属于母公司所有者的净利润		290,117,537.01	253,464,152.41
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	10	32,727,953.91	778,342.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,727,953.91	778,342.65
(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导致的变动			
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所享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		32,727,953.91	778,342.65
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所享有的份额			
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		32,727,953.91	778,342.65
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		322,845,490.92	254,242,495.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		322,845,490.92	254,242,495.06
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			
法定代表人:	主管会计工作的负责人:	会计机构负责人:	

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：Diandian Interactive Holding

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	501,769,218.96	451,286,361.39
减：营业成本	1	155,154,434.12	146,111,285.80
营业税金及附加			
销售费用		55,886,945.00	48,613,578.78
管理费用		2,130,529.09	2,953,745.24
财务费用		72,548.05	-126,097.77
资产减值损失		-602,443.17	1,232,891.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		289,127,205.86	252,500,957.54
加：营业外收入			666,928.61
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）		289,127,205.86	253,167,886.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,127,205.86	253,167,886.15
五、其他综合收益的税后净额		32,665,039.08	1,298,447.98
（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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		32,665,039.08	1,298,447.98
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所享有的份额			
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		32,665,039.08	1,298,447.98
6. 其他			
六、综合收益总额		321,792,244.94	254,466,334.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：Diandian Interactive Holding		会合03表 单位：人民币元	
项 目	注释号	2015年度	2014年度
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		493,593,724.29	408,284,564.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		441,441.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,318,061.30	3,283,867.80
经营活动现金流入小计		503,353,226.59	411,568,431.88
购买商品、接受劳务支付的现金		124,307,089.75	97,211,685.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,175,580.45	18,286,995.17
支付的各项税费		2,995.49	727,615.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	60,991,528.27	73,139,508.40
经营活动现金流出小计		192,477,193.96	189,365,804.97
经营活动产生的现金流量净额		310,876,032.63	222,202,626.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			971,721.84
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			971,721.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,043,275.75	7,600,386.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3		27,308,311.56
投资活动现金流出小计		12,043,275.75	34,908,698.07
投资活动产生的现金流量净额		-12,043,275.75	-33,936,976.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			311,507,859.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			311,507,859.52
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		378,378,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4		258,530,660.97
筹资活动现金流出小计		378,378,000.00	258,530,660.97
筹资活动产生的现金流量净额		-378,378,000.00	52,977,198.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,475,923.29	1,764,957.19
五、现金及现金等价物净增加额		-49,069,319.83	243,007,806.42
加：期初现金及现金等价物余额		537,603,843.26	294,596,036.84
六、期末现金及现金等价物余额		488,534,523.43	537,603,843.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：Diandian Interactive Holding

单位：人民币元

项 目	2015年度	2014年度
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	493,593,724.29	408,284,564.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,843,090.93	221,247.15
经营活动现金流入小计	500,436,815.22	408,505,811.23
购买商品、接受劳务支付的现金	132,040,077.37	121,242,535.55
支付给职工以及为职工支付的现金	1,404,484.02	1,745,644.11
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	57,374,927.90	60,656,108.16
经营活动现金流出小计	190,819,489.29	183,644,287.82
经营活动产生的现金流量净额	309,617,325.93	224,861,523.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,981,970.00	6,108,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,981,970.00	6,108,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,981,970.00	-6,108,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		311,507,859.52
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		311,507,859.52
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	378,378,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		258,530,660.97
筹资活动现金流出小计	378,378,000.00	258,530,660.97
筹资活动产生的现金流量净额	-378,378,000.00	52,977,198.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,372,929.61	1,569,741.76
五、现金及现金等价物净增加额	-50,369,714.46	273,300,463.71
加：期初现金及现金等价物余额	536,502,385.38	263,201,921.67
六、期末现金及现金等价物余额	486,132,670.92	536,502,385.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位: Diandian Interactive Holding															会合04表 单位: 人民币元														
项 目	2015年度													2014年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			其他	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润	其他	
一、上年年末余额					83,622,900.96		-3,501,498.54				497,301,317.87			577,422,720.29	24,513.45			24,513.45		-4,279,841.19				243,837,165.46			239,606,351.17		
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					83,622,900.96		-3,501,498.54				497,301,317.87			577,422,720.29	24,513.45			24,513.45		-4,279,841.19				243,837,165.46			239,606,351.17		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							32,727,953.91				-88,260,462.99			-55,532,509.08	-24,513.45			83,598,387.51		778,342.65				253,464,152.41			337,816,369.12		
（一）综合收益总额							32,727,953.91				290,117,537.01			322,845,490.92						778,342.65				253,464,152.41			254,242,495.06		
（二）所有者投入和减少资本															-24,513.45			-24,513.45									-49,026.90		
1. 所有者投入资本															-24,513.45			-24,513.45									-49,026.90		
2. 其他权益工具持有者投入资本																													
3. 股份支付计入所有者权益的金额																													
4. 其他																													
（三）利润分配											-378,378,000.00			-378,378,000.00															
1. 提取盈余公积																													
2. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者（或股东）的分配											-378,378,000.00			-378,378,000.00															
4. 其他																													
（四）所有者权益内部结转																													
1. 资本公积转增资本（或股本）																													
2. 盈余公积转增资本（或股本）																													
3. 盈余公积弥补亏损																													
4. 其他																													
（五）专项储备																													
1. 本期提取																													
2. 本期使用																													
（六）其他																		83,622,900.96									83,622,900.96		
四、本期期末余额					83,622,900.96		29,226,455.37				409,040,854.88			521,890,211.21				83,622,900.96		-3,501,498.54				497,301,317.87			577,422,720.29		
法定代表人：															主管会计工作的负责人：														
															会计机构负责人：														

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表

编制单位: Diandian Interactive Holding

单位: 人民币元

项 目	2015年度										2014年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额					83,622,900.96			-3,499,845.83			496,752,425.43	576,875,480.56	24,513.45				24,513.45			-4,798,293.81		243,584,539.28	238,835,272.37
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额					83,622,900.96			-3,499,845.83			496,752,425.43	576,875,480.56	24,513.45				24,513.45			-4,798,293.81		243,584,539.28	238,835,272.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								32,665,039.08			-89,250,794.14	-56,585,755.06	-24,513.45				83,598,387.51			1,298,447.98		253,167,886.15	338,040,208.19
（一）综合收益总额								32,665,039.08			289,127,205.86	321,792,244.94								1,298,447.98		253,167,886.15	254,466,334.13
（二）所有者投入和减少资本													-24,513.45				-24,513.45						-49,026.90
1. 所有者投入资本													-24,513.45				-24,513.45						-49,026.90
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配											-378,378,000.00	-378,378,000.00											
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配											-378,378,000.00	-378,378,000.00											
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																	83,622,900.96						83,622,900.96
四、本期期末余额					83,622,900.96			29,165,193.25			407,501,631.29	520,289,725.50					83,622,900.96			-3,499,845.83		496,752,425.43	576,875,480.56

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

DianDian Interactive Holding

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

DianDian Interactive Holding（以下简称公司或本公司）系由钟英武、朱良共同出资组建，于 2011 年 10 月 6 日在开曼群岛登记注册，取得开曼群岛公司注册部门颁发的注册号为 263113 号的《Certificate of Incorporation(公司注册证书)》。公司成立时授权注册资本为 6,500.00 美元，注册地址为 P0 Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。公司现有授权注册资本 27,000.00 美元，股份总数 27,000 万股（每股面值 0.0001 美元）。

本公司属软件和信息技术服务业，主要进行网页游戏和移动游戏的运营。

本公司将 DianDian Interactive (Hong Kong) Limited（以下简称点点香港公司）、点点互动（北京）网络技术有限公司（以下简称点点网络公司）、DianDian Interactive Canada Limited（以下简称点点加拿大公司）和 DianDian Interactive USA INC（以下简称点点美国公司）4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：根据各方签署的《浙江世纪华通集团股份有限公司与 Funplus Holding 及绍

兴市上虞趣点投资合伙企业（有限合伙）之发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司拟被置入浙江世纪华通集团股份有限公司范畴，本财务报表采用与浙江世纪华通集团股份有限公司相同的会计政策和会计估计编制。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用美元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

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	将单项金额达到或超过 300 万元且占应收款项账面余额 10%的应收款项视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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；若单独测试未计提坏账准备，则按信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6	6
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	3-7 年	0-3	13.86-33.33

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为自主研发发行游戏收入和授权代理发行游戏收入。主要业务收入的确认方法如下：

自主研发发行游戏收入：系公司自主研发的游戏放在第三方平台商供游戏玩家下载 APP 装载在手机或者在第三方平台商支持的网页平台上进行游戏体验，由本公司全面负责游戏的

运营、推广与维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服等统一经营管理。游戏玩家通过第三方平台商进行充值兑换虚拟货币并在游戏中进行消费(如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验)。公司与第三方平台商按协议约定的分成比例对账确认后，在游戏玩家充值兑换虚拟货币并消费时确认为营业收入。

授权代理发行游戏收入：系公司与游戏开发商签署游戏授权代理合约，将被授权代理的游戏放在第三方平台商供游戏玩家下载 APP 装载在手机或者在第三方平台商支持的网页平台上进行游戏体验，由本公司全面负责游戏的运营、推广，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服等统一经营管理，游戏开发商进行游戏的独立维护。游戏玩家通过第三方平台商进行充值兑换虚拟货币并在游戏中进行消费(如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验)。公司与第三方平台商按协议约定的分成比例对账确认后，即确认营业收入。

(十七) 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2015 年	2014 年
本公司	0%	0%
点点美国公司	23.84%-46.84%	23.84%-46.84%
点点香港公司		16.50%
点点加拿大公司		26%
点点网络公司		25%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	488,534,523.43	537,603,843.26
合 计	488,534,523.43	537,603,843.26

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,733,774.11	100.00	3,104,026.39	6.00	48,629,747.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	51,733,774.11	100.00	3,104,026.39	6.00	48,629,747.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,035,294.26	100.00	3,542,117.71	6.00	55,493,176.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,035,294.26	100.00	3,542,117.71	6.00	55,493,176.55

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,733,774.11	3,104,026.39	6.00	59,035,294.26	3,542,117.71	6.00
小 计	51,733,774.11	3,104,026.39	6.00	59,035,294.26	3,542,117.71	6.00

(2) 本期转回坏账准备金额 438,091.32 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Facebook Payments International Ltd.	19,660,879.61	38.00	1,179,652.77
Google Payment Ltd.	12,597,760.30	24.35	755,865.62
Apple Inc.	8,311,282.93	16.07	498,676.99
Metaps Pte. Ltd.	4,454,609.60	8.61	267,276.58

PayPal Pte. Ltd.	1,346,015.88	2.60	80,760.97
小 计	46,370,548.32	89.63	2,782,232.93

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,320,551.00	100.00		11,320,551.00	2,266,983.40	100.00		2,266,983.40
合 计	11,320,551.00	100.00		11,320,551.00	2,266,983.40	100.00		2,266,983.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
游必有方互动娱乐有限公司	2,602,697.09	22.99
Amazon Web Services, Inc.	2,440,019.16	21.55
北京乐动卓越科技有限公司	2,255,216.83	19.92
北京魔力码头科技有限责任公司	2,039,957.95	18.02
香港网易互动娱乐有限公司	1,640,523.23	14.49
小 计	10,978,414.26	96.97

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	576,679.02	100.00	34,600.76	6.00	542,078.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	576,679.02	100.00	34,600.76	6.00	542,078.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,810,815.36	100.00	408,648.91	6.00	6,402,166.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,810,815.36	100.00	408,648.91	6.00	6,402,166.45

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	576,679.02	34,600.76	6.00	6,810,815.36	408,648.91	6.00
小 计	576,679.02	34,600.76	6.00	6,810,815.36	408,648.91	6.00

(2) 本期转回坏账准备金额 374,048.15 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	61,699.66	
关联往来款	514,979.36	6,810,815.36
合 计	576,679.02	6,810,815.36

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Funplus Interactive	关联往来款	514,979.36	1 年以内	89.30	30,898.76
Sarawut Phuaklikhit	应收暂付款	61,699.66	1 年以内	10.70	3,702.00
小 计		576,679.02		100.00	34,600.76

5. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内摊销的长期待摊费用	1,893,966.56		1,893,966.56			
合 计	1,893,966.56		1,893,966.56			

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付保险费	61,251.86	15,542.26
预缴所得税		428,330.00
合 计	61,251.86	443,872.26

7. 固定资产

项 目	其他设备	合 计
账面原值		
期初数	24,979.23	24,979.23
本期增加金额	64,655.76	64,655.76
1) 购置	63,126.56	63,126.56
2) 外币折算	1,529.20	1,529.20
本期减少金额		
期末数	89,634.99	89,634.99
累计折旧		
期初数	2,586.50	2,586.50
本期增加金额	18,403.93	18,403.93
1) 计提	17,719.32	17,719.32
2) 外币折算	684.61	684.61
本期减少金额		
期末数	20,990.43	20,990.43
账面价值		
期末账面价值	68,644.56	68,644.56
期初账面价值	22,392.73	22,392.73

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 (外币折算)	期末数
游戏版权金	4,844,208.23	12,337,840.00	6,621,615.38	-99,893.32	10,660,326.17
合 计	4,844,208.23	12,337,840.00	6,621,615.38	-99,893.32	10,660,326.17
其中：列示于 长期待摊费用	4,844,208.23				8,766,359.61
其中：列示于 一年内到期的非 流动资产					1,893,966.56

9. 应付账款

项 目	期末数	期初数
游戏分成款	4,661,921.16	7,083,248.60
广告费用	5,246,780.62	5,308,780.88
研发费	13,635,066.40	7,430,775.75
合 计	23,543,768.18	19,822,805.23

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		7,175,580.45	7,175,580.45	
合 计		7,175,580.45	7,175,580.45	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		7,175,580.45	7,175,580.45	
小 计		7,175,580.45	7,175,580.45	

11. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		48,936.40
合 计		48,936.40

12. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
递延游戏收入	14,383,143.61	9,782,180.96
合 计	14,383,143.61	9,782,180.96

13. 股本

股东类别	2015.12.31	2014.12.31
Funplus Holding		[注 1]
Jingyao International Limited	[注 2]	
Huacong International Holding Limited		
Huayu International Holding Limited		
合 计		

[注 1]：2014 年 3 月 4 日，公司通过股东会特别决议同意增资并回购部分员工股份，同意增加公司授权注册资本至 27,000 美元，并将此授权注册资本 27,000 美元以每股 0.0001 美元分为 270,000,000 股。公司以每股 6.3333 美元向 Orchid Asia V, L.P. 等 13 名投资者合计发行 8,052,632 股 B 轮优先股，出资额合计 50,999,977.00 美元，公司已收到上述出资款。

2014 年 7 月 30 日，根据公司董事会、股东会决议及签署的《合并计划(Plan of Merger)》，公司回购部分员工股份并将剩余各系列股份平移至 Funplus Holding，并在公司层面将该等股份注销，同时向 Funplus Holding 发行 1 股普通股，公司原股东出资额 51,007,777.00 美元相应平移至 Funplus Holding，公司减少原实收资本 3,900.00 美元。本次股权变更后，Funplus Holding 成为本公司唯一股东，持有本公司 100%已发行股份。

同日，公司、点点互动（北京）科技有限公司、钟英武及关毅涛与上海中技投资控股股份有限公司（以下简称中技股份）签订《上海中技投资控股股份有限公司拟收购经重组的 DianDian Interactive Holding 公司和点点互动（北京）科技有限公司 100%股权的条款清单》，中技股份拟收购公司 100%股权，重组后公司和点点互动（北京）科技有限公司账面合计应留存净资产 7,200.00 万美元，不足部分由 Funplus Holding 补足。

根据上述决议、计划等文件，公司已将原股东出资款总额 51,007,777.00 美元扣除因重

组事宜应由 Funplus Holding 补足净资产部分后的余额支付给 Funplus Holding, Funplus Holding 补足净资产部分 13,662,099.61 美元计入公司资本公积。

[注 2]: 根据上海菁尧投资中心(有限合伙)、上海华聪投资中心(有限合伙)、上海华毓投资中心(有限合伙)与 Funplus Holding、钟英武、关毅涛于 2015 年 9 月 8 日签署的《关于 Diandian Interactive Holding 之境外股权转让协议》、《境外股权转让协议及补充协议》以及各方于 2015 年 9 月 24 日签订的《境外股权转让协议关于交易对价支付的补充协议》和《转让及继承协议》, Funplus Holding 将其持有的公司 60%股权转让给上海菁尧投资中心(有限合伙)、上海华聪投资中心(有限合伙)和上海华毓投资中心(有限合伙)的全资子公司 Jingyao International Limited、Huacong International Holding Limited 和 Huayu International Holding Limited, 转让对价共计 33.18 亿元人民币。其中, 向 Jingyao International Limited 转让股权比例为 31.9716%, 向 Huacong International Holding Limited 转让股权比例为 7.1048%, 向 Huayu International Holding Limited 转让股权比例为 20.9236%。

14. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价	83,622,900.96	83,622,900.96
合 计	83,622,900.96	83,622,900.96

(2) 其他说明

2014 年度

资本公积-资本溢价变动系: 1) 钟英武和朱良实缴出资额大于初始授权注册资本产生 3,900.00 美元(折合人民币 24,513.45 元)资本溢价。2014 年 7 月 30 日公司赎回并注销原股东持有公司各类别股份, 资本公积-资本溢价 3,900.00 美元也一并赎回。2) 本期新增资本公积 13,662,099.61 美元(折合人民币 83,622,900.96 元)详见本财务报表附注股本之所述。

15. 其他综合收益

2015 年度

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,501,498.54	32,727,953.91			32,727,953.91		29,226,455.37
其中：外币财务报表折算差额	-3,501,498.54	32,727,953.91			32,727,953.91		29,226,455.37
其他综合收益合计	-3,501,498.54	32,727,953.91			32,727,953.91		29,226,455.37

2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,279,841.19	778,342.65			778,342.65		-3,501,498.54
其中：外币财务报表折算差额	-4,279,841.19	778,342.65			778,342.65		-3,501,498.54
其他综合收益合计	-4,279,841.19	778,342.65			778,342.65		-3,501,498.54

16. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	497,301,317.87	243,837,165.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,117,537.01	253,464,152.41
减：应付普通股股利	378,378,000.00	
期末未分配利润	409,040,854.88	497,301,317.87

(2) 根据 2015 年公司董事会会议审议通过分配股利 6,000.00 万美元（折合人民币 378,378,000.00 元）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	501,247,341.61	147,318,929.08	451,286,361.39	115,138,160.68
其他业务收入	521,877.35	102,517.42		
合 计	501,769,218.96	147,421,446.50	451,286,361.39	115,138,160.68

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Facebook Payments International Ltd.	207,654,338.99	41.38
Google Payment Ltd.	126,227,554.45	25.16
Apple Inc.	88,435,958.44	17.62
Amazon.com, Inc.	7,866,771.23	1.57
Metaps Pte. Ltd.	6,858,445.83	1.37
小 计	437,043,068.94	87.10

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Facebook Payments International Ltd.	282,953,766.57	62.70
Google Payment Ltd.	73,358,329.21	16.26
Apple Inc.	51,137,145.40	11.33
Plinga GmbH	10,522,865.58	2.33
Amazon.com, Inc.	8,336,392.02	1.85
小 计	426,308,498.78	94.47

2. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
广告费	55,467,838.40	48,613,578.78
推广费	419,106.60	
合 计	55,886,945.00	48,613,578.78

3. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
研发费	4,877,393.13	17,737,325.20
职工薪酬	1,404,484.02	762,320.48
折旧及摊销	17,719.32	122,441.76
聘请中介机构费	1,274,719.66	7,713,359.04
税金	552,330.73	179.51
租赁费	199,024.75	3,211,647.24
其他	957,908.04	2,512,590.98
合 计	9,283,579.65	32,059,864.21

4. 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息收入	-1,407.00	-7,143.12
手续费	9,583.62	6,807.85
汇兑损益	71,087.39	-366,124.33
合 计	79,264.01	-366,459.60

5. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-1,023,600.65	1,759,740.64
合 计	-1,023,600.65	1,759,740.64

6. 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-975,164.56
合 计		-975,164.56

7. 营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
-----	---------	---------

其他		666,928.61
合 计		666,928.61

8. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		8,930.81
其中：固定资产处置损失		8,930.81
其他	1,051.95	102.01
合 计	1,051.95	9,032.82

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,995.49	300,055.50
合 计	2,995.49	300,055.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	290,120,532.50	253,764,207.91
按适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响	2,995.49	553,267.22
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-254,353.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,141.46
所得税费用	2,995.49	300,055.50

10. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到点点互动（北京）科技有限公司往来款		768,178.36
收到 Funplus Interactive USA INC 往来款	9,107,678.34	
其他	210,382.96	2,515,689.44
合 计	9,318,061.30	3,283,867.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
付现费用	59,637,884.51	66,317,246.52
支付关联公司往来款	699,150.16	6,798,571.70
其他	654,493.60	23,690.18
合 计	60,991,528.27	73,139,508.40

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
处置子公司所减少的现金和现金等价物		27,308,311.56
合 计		27,308,311.56

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
注销原始股份并归还夹层资本（扣除重组事项补足净资产后的净额）		258,530,660.97
合 计		258,530,660.97

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	290,117,537.01	253,464,152.41
加: 资产减值准备	-1,023,600.65	1,759,740.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,719.32	77,135.37
无形资产摊销		1,247.13
长期待摊费用摊销	6,621,615.38	1,272,500.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		8,930.81
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	71,087.39	-366,124.33
投资损失(收益以“—”号填列)		975,164.56
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,399,754.13	27,512,671.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,328,079.95	-62,502,791.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	310,876,032.63	222,202,626.91
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	488,534,523.43	537,603,843.26
减: 现金的期初余额	537,603,843.26	294,596,036.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,069,319.83	243,007,806.42
(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	2015 年度	2014 年度

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：点点香港公司		
点点加拿大公司		
点点网络公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		27,308,311.56
其中：点点香港公司		563,468.99
点点加拿大公司		2,348,027.95
点点网络公司		24,396,814.62
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：点点香港公司		
点点加拿大公司		
点点网络公司		
处置子公司收到的现金净额		-27,308,311.56

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	488,534,523.43	537,603,843.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	488,534,523.43	537,603,843.26
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	488,534,523.43	537,603,843.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	------------------------------------

2014 年度						
点点香港公司（包含点点加拿大公司和点点网络公司）		100.00	转让	2014.7.1	收到该项股权转让款并办理了相应的财产权交接手续	-975,164.56

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2014 年度						
点点香港公司（包含点点加拿大公司和点点网络公司）						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
点点美国公司	美国	美国	软件和信息 技术服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险和流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 89.63%(2014 年 12 月 31 日：93.83%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	23,543,768.18	23,543,768.18	23,543,768.18		
其他应付款					
小 计	23,543,768.18	23,543,768.18	23,543,768.18		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	19,822,805.23	19,822,805.23	19,822,805.23		
其他应付款	48,936.40	48,936.40	48,936.40		
小 计	19,871,741.63	19,871,741.63	19,871,741.63		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	授权注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Funplus Holding	开曼群岛	软件和信息 技术服务业	3,900.00 美元	40.00	40.00

(2) 钟英武持有 Funplus Holding 75.80%的股权比例, Funplus Holding 持有公司 40.00%的股权比例, 钟英武间接持有公司 30.32%的股权比例。根据上海菁尧投资中心(有限合伙)、上海华聪投资中心(有限合伙)、上海华毓投资中心(有限合伙)(以下简称三家投资中心)与 Funplus Holding、钟英武、关毅涛于 2015 年 9 月 8 日签署的《关于 DianDian Interactive Holding 之境外股权转让协议》、《境外股权转让协议及补充协议》以及各方于 2015 年 9 月 24 日签订的《境外股权转让协议关于交易对价支付的补充协议》和《转让及继承协议》, Funplus Holding 将其持有的公司 60%股权转让给三家投资中心的全资子公司 Jingyao International Limited、Huacong International Holding Limited 和 Huayu International Holding Limited (以下简称三家国际), 根据三家投资中心共同出具的《说明函》, 三家投资中心及三家国际对本公司不实施控制。故本公司最终控制方是钟英武。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
点点互动(北京)科技有限公司	同受实际控制人控制
Funplus Interactive	同受实际控制人控制
Funplus Interactive USA INC	同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
-----	--------	---------	---------

点点互动（北京）科技有限公司	接受研发服务	73,583,724.47	60,265,193.81
小计		73,583,724.47	60,265,193.81

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Funplus Interactive	514,979.36	30,898.76		
其他应收款	Funplus Interactive USA INC			6,810,815.36	408,648.91
小计		514,979.36	30,898.76	6,810,815.36	408,648.91

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	点点互动（北京）科技有限公司	13,577,911.58	7,434,610.67
小计		13,577,911.58	7,434,610.67

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）重大资产重组

根据各方于 2015 年 11 月 30 日签署的《浙江世纪华通集团股份有限公司与 Funplus Holding 及绍兴市上虞趣点投资合伙企业（有限合伙）之发行股份及支付现金购买资产协议》，并经浙江世纪华通集团股份有限公司三届六次董事会审议通过，钟英武、关毅涛、Jingyao International Limited、Huacong International Holding Limited 及 Huayu International Holding Limited 合计持有的本公司 100%股权拟被置入浙江世纪华通集团股份有限公司。该交易完成后，本公司将成为浙江世纪华通集团股份有限公司的全资子公司。

（二）股权质押

公司股东 Jingyao International Limited、Huacong International Holding Limited 和 Huayu International Holding Limited 合计持有本公司 60%的股权分别为上海菁尧投资中心（有限合伙）、上海华聪投资中心（有限合伙）和上海华毓投资中心（有限合伙）在上海银行股份有限公司黄浦支行的借款提供质押担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,733,774.11	100.00	3,104,026.39	6.00	48,629,747.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	51,733,774.11	100.00	3,104,026.39	6.00	48,629,747.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,035,294.26	100.00	3,542,117.71	6.00	55,493,176.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,035,294.26	100.00	3,542,117.71	6.00	55,493,176.55

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,733,774.11	3,104,026.39	6.00	59,035,294.26	3,542,117.71	6.00

小 计	51,733,774.11	3,104,026.39	6.00	59,035,294.26	3,542,117.71	6.00
-----	---------------	--------------	------	---------------	--------------	------

(2) 本期转回坏账准备金额 438,091.32 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Facebook Payments International Ltd.	19,660,879.61	38.00	1,179,652.77
Google Payment Ltd.	12,597,760.30	24.35	755,865.62
Apple Inc.	8,311,282.93	16.07	498,676.99
Metaps Pte. Ltd.	4,454,609.60	8.61	267,276.58
PayPal Pte. Ltd.	1,346,015.88	2.60	80,760.97
小 计	46,370,548.32	89.63	2,782,232.93

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	576,679.02	36.92	34,600.76	6.00	542,078.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合并财务报告范围内关联方不计提坏账准备	985,176.46	63.08			985,176.46
合 计	1,561,855.48	100.00	34,600.76	2.22	1,527,254.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合并财务报告范围内关联方不计提坏账准备	7,373,713.19	100.00			7,373,713.19
合 计	7,373,713.19	100.00			7,373,713.19

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	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	576,679.02	34,600.76	6.00			
小 计	576,679.02	34,600.76	6.00			

3) 组合中, 合并财务报告范围内关联方不计提坏账准备

合并范围内 关联方名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
点点美国公司	985,176.46			7,373,713.19		
小 计	985,176.46			7,373,713.19		

(2) 本期计提坏账准备金额 34,600.76 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	61,699.66	
关联往来款	1,500,155.82	7,373,713.19
合 计	1,561,855.48	7,373,713.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
点点美国公司	关联往来款	985,176.46	1 年以内	63.08	
Funplus interactive	关联往来款	514,979.36	1 年以内	32.97	30,898.77
Sarawut Phuaklikhit	应收暂付款	61,699.66	1 年以内	3.95	3,701.99
小 计		1,561,855.48		100.00	34,600.76

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	501,247,341.61	155,051,916.70	451,286,361.39	146,111,285.80
其他业务收入	521,877.35	102,517.42		
合 计	501,769,218.96	155,154,434.12	451,286,361.39	146,111,285.80

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-8,930.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051.95	666,826.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,051.95	657,895.79
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,051.95	657,895.79

(二) 净资产收益率

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	47.35	63.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.35	62.96

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	290,117,537.01	253,464,152.41
非经常性损益	B	-1,051.95	657,895.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	290,118,588.96	252,806,256.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	577,422,720.29	239,606,351.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司	E		83,622,900.96

普通股股东的净资产				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F		5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	378,378,000.00	49,026.90
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4	5
其他	外币报表折算	I	32,727,953.91	778,342.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6	6
报告期月份数		K	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	612,719,465.75	401,550,046.23
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	47.35%	63.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	47.35%	62.96%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2015 年度比 2014 年度

资产负债表项目	2015.12.31	2014.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付账款	11,320,551.00	2,266,983.40	399.37%	主要系预付代理游戏分成款及游戏版权金增加所致。
其他应收款	542,078.26	6,402,166.45	-91.53%	主要系收回 Funplus Interactive USA INC 往来款所致。
长期待摊费用	8,766,359.61	4,844,208.23	80.97%	主要系待摊销的版权金增加所致。
其他流动负债	14,383,143.61	9,782,180.96	47.03%	主要系预收游戏充值款增加所致。
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度	变动原因说明
管理费用	9,283,579.65	32,059,864.21	-71.04%	主要系点点美国公司业务以及人员剥离导致研发和工资减少及点点香港 2015 年不纳入合并财务报表所致。

DianDian Interactive Holding

二〇一六年四月十三日