

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—8 页
(一) 资产负债表.....	第 3-4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7-8 页
三、财务报表附注	第 9—35 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕306号

点点互动（北京）科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的点点互动（北京）科技有限公司（以下简称点点科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 10 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-10 月的利润表、现金流量表、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科技公司管理层的责任，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，点点科技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，公允反映了点点科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 10 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-10 月的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：赵丽



二〇一七年二月八日

资 产 负 债 表（资 产）

编制单位：点点互动（北京）科技有限公司 会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	3,963,788.53	6,603,596.55	2,247,484.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	18,321,785.55	13,577,911.58	7,434,610.67
预付款项				85,550.13
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3	2,457,312.91	1,610,771.78	1,952,924.84
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	4	501,627.31	501,627.36	
其他流动资产	5	1,266,509.85	424,163.66	1,966,762.22
流动资产合计		26,511,024.15	22,718,070.93	13,687,332.43
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	843,655.96	1,043,026.29	647,832.05
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	7	3,281,095.93	3,483,025.84	3,882,091.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8	334,418.13	752,440.88	
递延所得税资产	9			
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,459,170.02	5,278,493.01	4,529,923.45
资产总计		30,970,194.17	27,996,563.94	18,217,255.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：点点互动（北京）科技有限公司 会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬	10	3,533,957.22	6,324,322.48	3,461,366.57
应交税费	11	522,470.12	1,363,795.63	1,076,066.85
应付利息				
应付股利				
其他应付款	12	976,869.25	681,509.84	242,034.51
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		5,033,296.59	8,369,627.95	4,779,467.93
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		5,033,296.59	8,369,627.95	4,779,467.93
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	13	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	14	1,462,693.60	1,462,693.60	843,778.80
一般风险准备				
未分配利润	15	19,474,203.98	13,164,242.39	7,594,009.15
少数股东权益				
所有者权益合计		25,936,897.58	19,626,935.99	13,437,787.95
负债和所有者权益总计		30,970,194.17	27,996,563.94	18,217,255.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 点点互动(北京)科技有限公司

项 目	注释号	2016年1-10月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	70,666,105.12	73,583,724.47	60,265,193.81
减: 营业成本	1	47,454,612.58	47,723,116.46	35,265,769.56
税金及附加	2		27,604.76	40,005.75
销售费用	3	10,002.00	32,546.67	228,505.30
管理费用	4	16,522,011.62	18,598,773.90	18,705,479.39
财务费用	5	-37,428.22	-46,590.73	-28,583.41
资产减值损失	6	-178,955.69	231,668.95	121,877.26
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)		6,895,862.83	7,016,604.46	5,932,139.96
加: 营业外收入	7	324,316.90	92,324.49	
其中: 非流动资产处置利得	7		371.58	
减: 营业外支出	8		1,925.87	19,755.41
其中: 非流动资产处置损失	8			6,755.41
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,220,179.73	7,107,003.08	5,912,384.55
减: 所得税费用	9	910,218.14	917,855.04	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,309,961.59	6,189,148.04	5,912,384.55
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				
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
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所享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
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所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
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				
其他				
六、综合收益总额		6,309,961.59	6,189,148.04	5,912,384.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 点点互动(北京)科技有限公司

项 目	注释号	2016年1-10月	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		66,005,072.62	67,446,174.21	59,990,536.12
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	659,793.34	252,383.24	30,930.49
经营活动现金流入小计		66,664,865.96	67,698,557.45	60,021,466.61
购买商品、接受劳务支付的现金		300,829.97	329,152.60	
支付给职工以及为职工支付的现金		57,491,703.74	53,177,830.17	48,786,813.93
支付的各项税费		2,322,323.33	1,252,290.67	278,768.41
支付其他与经营活动有关的现金	2	8,722,014.20	6,191,404.75	13,510,690.42
经营活动现金流出小计		68,836,871.24	60,950,678.19	62,576,272.76
经营活动产生的现金流量净额		-2,172,005.28	6,747,879.26	-2,554,806.15
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			1,196.58	917,626.89
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			1,196.58	917,626.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,802.74	2,392,963.86	1,217,240.48
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		467,802.74	2,392,963.86	1,217,240.48
投资活动产生的现金流量净额		-467,802.74	-2,391,767.28	-299,613.59
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				
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				
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				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-2,639,808.02	4,356,111.98	-2,854,419.74
加: 期初现金及现金等价物余额		6,603,596.55	2,247,484.57	5,101,904.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,963,788.53	6,603,596.55	2,247,484.57

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：点点互动（北京）科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-10月										
	实收资本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00								1,462,693.60	13,164,242.39	19,626,935.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00								1,462,693.60	13,164,242.39	19,626,935.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										6,309,961.59	6,309,961.59
(一) 综合收益总额										6,309,961.59	6,309,961.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,000,000.00								1,462,693.60	19,474,203.98	25,936,897.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：点点互动（北京）科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										2014年度											
	实收资本	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	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、上年期末余额	5,000,000.00								843,778.80	7,594,009.15	13,437,787.95	5,000,000.00								252,540.34	2,272,863.06	7,525,403.40
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	5,000,000.00								843,778.80	7,594,009.15	13,437,787.95	5,000,000.00								252,540.34	2,272,863.06	7,525,403.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									618,914.80	5,570,233.24	6,189,148.04									591,238.46	5,321,146.09	5,912,384.55
(一) 综合收益总额										6,189,148.04	6,189,148.04										5,912,384.55	5,912,384.55
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的资本																						
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									618,914.80	-618,914.80										591,238.46	-591,238.46	
1. 提取盈余公积									618,914.80	-618,914.80										591,238.46	-591,238.46	
2. 对所有者的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本																						
2. 盈余公积转增资本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	5,000,000.00								1,462,693.60	13,164,242.39	19,626,935.99	5,000,000.00								843,778.80	7,594,009.15	13,437,787.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

点点互动（北京）科技有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

点点互动（北京）科技有限公司（以下简称公司或本公司）系由钟英武与朱良共同出资组建，于 2010 年 8 月 10 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为 110108013115857 的营业执照。公司成立时注册资本为 10 万元。经历次股权转让和增资，公司现持有统一社会信用代码为 91110108562100011F 的营业执照，注册资本 500 万元。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围：计算机及网络技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；商标转让、商标代理服务；著作权代理服务；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）主要提供的劳务为游戏研发服务。

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钟英武、关毅涛及绍兴市上虞趣点投资合伙企业（有限合伙）之现金购买资产协议》、《浙江世纪华通集团股份有限公司与上海菁尧投资中心（有限合伙）、上海华聪投资中心（有限合伙）及上海华毓投资中心（有限合伙）之发行股份购买资产协议》，本公司拟被置入上市公司范畴，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。

（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 2016 年 10 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

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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。

(八) 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	直线折旧法	3-5	3-5	32.33-19.00

(九) 无形资产

1. 无形资产包括非专利技术和软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
非专利技术	10
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

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

（十）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

（十一）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。

（十二）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。

(十三) 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

公司主要提供游戏研发服务。研发收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将服务提供给接受方，且研发收入金额已确定，已经收回货款或者取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，研发服务相关的费用能够可靠的计量。

(十四) 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。

(十五) 经营租赁的会计处理方法

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

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司于 2013 年 12 月 20 日经北京市经济和信息化委员会批准,被认定为软件企业(证书编号:京 R-2013-1581)。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)等的规定,本公司从获利年度起,享受企业所得税两免三减半的税收优惠。本公司第一个获利年度为 2013 年,因此本公司 2013 年度、2014 年度免缴企业所得税,2015 年度、2016 年度、2017 年度减按 12.5%税率计缴企业所得税。

2. 增值税

本公司报备北京市海淀区国家税务局的各项软件开发服务、商标著作权转让服务收入(减)免征增值税,执行期限依据北京市海淀区国家税务局核发的《跨境应税服务免税备案表》规定的具体期限为准,免税期间按照税法规定,需单独核算(减)免税项目销售额,如实申报免税销售额和税额,在减免税期满将恢复缴纳税款。

五、财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2016 年 10 月 31 日财务报表数,本期指 2016 年 1-10 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,567.31	8,567.31

银行存款	3,955,221.22	6,595,029.24
合 计	3,963,788.53	6,603,596.55

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	18,321,785.55	100.00			18,321,785.55
合 计	18,321,785.55	100.00			18,321,785.55

(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	13,577,911.58	100.00			13,577,911.58
合 计	13,577,911.58	100.00			13,577,911.58

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DianDian Interactive Holding	18,321,785.55			应收关联方款项，经单独进行减值测试未见减值，故未计提坏账准备
小 计	18,321,785.55			

(2) 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
DianDian Interactive Holding	18,321,785.55	100.00	
小 计	18,321,785.55	100.00	

3. 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,637,863.93	100.00	180,551.02	6.84	2,457,312.91
合 计	2,637,863.93	100.00	180,551.02	6.84	2,457,312.91

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,970,278.49	100.00	359,506.71	18.25	1,610,771.78
合 计	1,970,278.49	100.00	359,506.71	18.25	1,610,771.78

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	2,478,726.88	148,723.61	6.00	246,778.49	14,806.71	6.00
1-2 年	159,137.05	31,827.41	20.00	1,723,500.00	344,700.00	20.00
小 计	2,637,863.93	180,551.02	6.84	1,970,278.49	359,506.71	18.25

(2) 本期收回或转回坏账准备 178,955.69 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,899,387.94	1,897,984.55
职工备用金	738,475.99	72,293.94
合 计	2,637,863.93	1,970,278.49

(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
融科智地房地产股份有限公司	押金保证金	1,688,347.50	1 年以内	64.01	101,300.85
方文阳	职工备用金	345,000.00	1 年以内	13.08	20,700.00
海飞	职工备用金	325,000.00	1 年以内	12.32	19,500.00

第一太平融科物业管理（北京）有限公司	押金保证金	167,337.05	1 年以内 8,200.00 元 1-2 年 159,137.05 元	6.34	32,319.41
深圳前海中盛通科技有限公司	押金保证金	34,650.00	1 年以内	1.31	2,079.00
小 计		2,560,334.55		97.06	175,899.26

4. 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	501,627.31		501,627.31	501,627.36		501,627.36
合 计	501,627.31		501,627.31	501,627.36		501,627.36

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊房租及物业费	475,518.18	130,426.35
待抵扣增值税进项税额	278,235.15	60,246.65
待摊保险费	195,597.42	131,477.92
其他	317,159.10	102,012.74
合 计	1,266,509.85	424,163.66

6. 固定资产

项 目	其他设备	合 计
账面原值		
期初数	1,775,141.02	1,775,141.02
本期增加金额	213,529.18	213,529.18
购置	213,529.18	213,529.18
本期减少金额		
处置或报废		
期末数	1,988,670.20	1,988,670.20
累计折旧		

期初数	732,114.73	732,114.73
本期增加金额	412,899.51	412,899.51
计提	412,899.51	412,899.51
本期减少金额		
处置或报废		
期末数	1,145,014.24	1,145,014.24
账面价值		
期末账面价值	843,655.96	843,655.96
期初账面价值	1,043,026.29	1,043,026.29

7. 无形资产

项 目	非专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,900,000.00	283,073.85	5,183,073.85
本期增加金额		254,273.51	254,273.51
购置		254,273.51	254,273.51
本期减少金额			
处置			
期末数	4,900,000.00	537,347.36	5,437,347.36
累计摊销			
期初数	1,674,166.54	25,881.47	1,700,048.01
本期增加金额	408,333.30	47,870.12	456,203.42
计提	408,333.30	47,870.12	456,203.42
本期减少金额			
处置			
期末数	2,082,499.84	73,751.59	2,156,251.43
账面价值			
期末账面价值	2,817,500.16	463,595.77	3,281,095.93
期初账面价值	3,225,833.46	257,192.38	3,483,025.84

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	1,254,068.24		418,022.80		836,045.44
合 计	1,254,068.24		418,022.80		836,045.44
其中：列示于长期待摊费用	752,440.88				334,418.13
列示于一年内到期的非流动资产	501,627.36				501,627.31

9. 递延所得税资产

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	180,551.02	359,506.71
小 计	180,551.02	359,506.71

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	5,866,093.66	49,129,110.16	51,953,356.98	3,041,846.84
离职后福利—设定提存计划	458,228.82	4,926,650.33	4,892,768.77	492,110.38
合 计	6,324,322.48	54,055,760.49	56,846,125.75	3,533,957.22

(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	5,619,522.60	42,847,311.19	45,698,381.72	2,768,452.07
职工福利费		608,129.32	608,129.32	
社会保险费	246,571.06	2,739,958.17	2,713,134.46	273,394.77
其中：医疗保险费	218,204.20	2,473,192.92	2,442,856.42	248,540.70
工伤保险费	10,910.63	131,444.36	122,471.94	19,883.05
生育保险费	17,456.23	135,320.89	147,806.10	4,971.02

住房公积金		2,933,711.48	2,933,711.48	
小 计	5,866,093.66	49,129,110.16	51,953,356.98	3,041,846.84

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	436,408.40	4,714,515.35	4,678,696.42	472,227.33
失业保险费	21,820.42	212,134.98	214,072.35	19,883.05
小 计	458,228.82	4,926,650.33	4,892,768.77	492,110.38

11. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	94,663.63	290,411.15
代扣代缴个人所得税	427,806.49	1,073,384.48
合 计	522,470.12	1,363,795.63

12. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		75,244.10
代扣社会保险费	253,407.76	222,531.58
资金往来款		77,967.13
应付房租费		160,432.79
残保金	583,156.80	105,301.92
其他	140,304.69	40,032.32
合 计	976,869.25	681,509.84

13. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
钟英武	1,700,000.00	1,700,000.00	4,250,000.00
关毅涛	300,000.00	300,000.00	750,000.00

上海华聪投资中心（有限合伙）	355,240.00	355,240.00	
上海华毓投资中心（有限合伙）	1,046,180.00	1,046,180.00	
上海菁尧投资中心（有限合伙）	1,598,580.00	1,598,580.00	
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2015 年 10 月 15 日股东会决议和修改后的章程，全体股东同意钟英武将持有的公司 6.0391%股权（对应出资额 301,954.00 元）、17.7851%股权（对应出资额 889,253.00 元）和 27.1759%股权（对应出资额 1,358,793.00 元）分别以 6,039,075.30 元、17,785,081.50 元和 27,175,843.20 元的价格转让给上海华聪投资中心（有限合伙）、上海华毓投资中心（有限合伙）和上海菁尧投资中心（有限合伙）；同意关毅涛将持有公司 1.0657%股权（对应出资额 53,286.00 元）、3.1385%股权（对应出资额 156,927.00 元）和 4.7957%股权（对应出资额 239,787.00 元）以 1,065,719.70 元、3,138,543.50 元和 4,795,736.80 元的价格转让给上海华聪投资中心（有限合伙）、上海华毓投资中心（有限合伙）和上海菁尧投资中心（有限合伙）。公司已于 2015 年 11 月 20 日在北京市工商行政管理局海淀分局办妥工商变更登记手续。

14. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积	1,462,693.60	1,462,693.60	843,778.80
合 计	1,462,693.60	1,462,693.60	843,778.80

(2) 其他说明

2015 年

根据公司 2015 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 618,914.80 元；

2014 年

根据公司 2014 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 591,238.46 元。

15. 未分配利润

项 目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
-----	------------	------------	------------

期初未分配利润	13,164,242.39	7,594,009.15	2,272,863.06
加：本期净利润	6,309,961.59	6,189,148.04	5,912,384.55
减：提取法定盈余公积		618,914.80	591,238.46
期末未分配利润	19,474,203.98	13,164,242.39	7,594,009.15

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-10 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,666,105.12	47,454,612.58	73,583,724.47	47,723,116.46
合 计	70,666,105.12	47,454,612.58	73,583,724.47	47,723,116.46

续上表

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	60,265,193.81	35,265,769.56
合 计	60,265,193.81	35,265,769.56

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-10 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
DianDian Interactive Holding	70,666,105.12	100.00
小 计	70,666,105.12	100.00

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
DianDian Interactive Holding	73,583,724.47	100.00
小 计	73,583,724.47	100.00

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
DianDian Interactive Holding	60,265,193.81	100.00

小 计	60,265,193.81	100.00
-----	---------------	--------

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
营业税		6,168.16	
城市维护建设税		12,504.69	23,336.69
教育费附加		5,359.15	10,001.44
地方教育附加		3,572.76	6,667.62
合 计		27,604.76	40,005.75

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
推广费	10,002.00	32,546.67	228,505.30
合 计	10,002.00	32,546.67	228,505.30

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	6,601,147.91	9,082,441.75	11,125,117.57
租赁费	4,727,820.04	5,510,258.63	2,897,932.77
差旅交通费	402,023.02	615,244.14	1,418,648.03
聘请中介机构费	708,578.39	225,932.72	831,683.98
折旧及摊销	872,801.54	891,128.26	981,050.89
办公费	704,626.54	843,523.02	313,849.11
通信费	513,369.28	673,257.58	525,167.94
税金	1,216,357.67	255,608.89	87,989.00
其他	775,287.23	501,378.91	524,040.10
合 计	16,522,011.62	18,598,773.90	18,705,479.39

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	-40,117.03	-49,946.22	-30,930.49
手续费	2,688.81	3,355.49	2,347.08
合 计	-37,428.22	-46,590.73	-28,583.41

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-178,955.69	231,668.95	121,877.26
合 计	-178,955.69	231,668.95	121,877.26

7. 营业外收入

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		371.58	
其中：固定资产处置利得		371.58	
个人所得税手续费返还	315,755.10	91,363.16	
其他	8,561.80	589.75	
合 计	324,316.90	92,324.49	

8. 营业外支出

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计			6,755.41
其中：固定资产处置损失			6,755.41
其他		1,925.87	13,000.00
合 计		1,925.87	19,755.41

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	910,218.14	917,855.04	

合 计	910,218.14	917,855.04	
-----	------------	------------	--

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	7,220,179.73	7,107,003.08	5,912,384.55
按适用税率计算的所得税费用	902,522.47	888,375.39	
调整以前期间所得税的影响	30,005.94		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59.19	521.03	
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	-22,369.46	28,958.62	
所得税费用	910,218.14	917,855.04	

(三) 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	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	40,117.03	49,946.22	30,930.49
收回资金往来款	295,359.41	110,484.11	
其他	324,316.90	91,952.91	
合 计	659,793.34	252,383.24	30,930.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
付现费用	8,054,428.76	6,189,478.88	9,212,742.15
付资金往来款			2,255,383.67
付押金保证金			2,037,627.75
其他	667,585.44	1,925.87	4,936.85
合 计	8,722,014.20	6,191,404.75	13,510,690.42

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-10 月	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	6,309,961.59	6,189,148.04	5,912,384.55
加: 资产减值准备	-178,955.69	231,668.95	121,877.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,899.51	380,211.08	399,810.95
无形资产摊销	456,203.42	510,917.18	494,964.21
长期待摊费用摊销	418,022.80	250,813.68	
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)		-371.58	6,755.41
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)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,629,447.91	-4,404,668.11	-4,751,482.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,960,689.00	3,590,160.02	-4,739,115.57
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,172,005.28	6,747,879.26	-2,554,806.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	3,963,788.53	6,603,596.55	2,247,484.57
减: 现金的期初余额	6,603,596.55	2,247,484.57	5,101,904.31
加: 现金等价物的期末余额			

减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,639,808.02	4,356,111.98	-2,854,419.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	3,963,788.53	6,603,596.55	2,247,484.57
其中：库存现金	8,567.31	8,567.31	3,061.37
可随时用于支付的银行存款	3,955,221.22	6,595,029.24	2,244,423.20
2) 期末现金及现金等价物余额	3,963,788.53	6,603,596.55	2,247,484.57

六、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。

本公司仅与 DianDian Interactive Holding 进行交易，其同受实际控制人钟英武控制，无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 10 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 100.00%(2015 年 12 月 31 日：100.00%；2014 年 12 月 31

日：100.00%)源于 DianDian Interactive Holding。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					
其他应付款	976,869.25	976,869.25	976,869.25		
小 计	976,869.25	976,869.25	976,869.25		

(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					
其他应付款	681,509.84	681,509.84	681,509.84		
小 计	681,509.84	681,509.84	681,509.84		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	自然人对本公司的持股比例 (%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
钟英武				34.00	34.00

2. 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
---------	-------------

DianDian Interactive Holding	钟英武实际控制的企业
------------------------------	------------

(二) 关联交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
DianDian Interactive Holding	提供研发服务	70,666,105.12	73,583,724.47	60,265,193.81

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.10.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	DianDian Interactive Holding	18,321,785.55		13,577,911.58		7,434,610.67	
小 计		18,321,785.55		13,577,911.58		7,434,610.67	

八、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。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 重大资产重组

根据各方于 2016 年 9 月签署的《浙江世纪华通集团股份有限公司与钟英武、关毅涛及绍兴市上虞趣点投资合伙企业（有限合伙）之现金购买资产协议》、《浙江世纪华通集团股份有限公司与上海菁尧投资中心（有限合伙）、上海华聪投资中心（有限合伙）及上海华毓投资中心（有限合伙）之发行股份购买资产协议》，并经浙江世纪华通集团股份有限公司三届十四次董事会审议通过，钟英武、关毅涛、上海华聪投资中心（有限合伙）、上海华毓投资中心（有限合伙）和上海菁尧投资中心（有限合伙）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

公司股东上海华聪投资中心（有限合伙）、上海华毓投资中心（有限合伙）、上海菁尧投资中心（有限合伙）分别持有的本公司 7.1048%、20.9236%、31.9716%股权，已分别为相关股东在上海银行股份有限公司黄浦支行的借款提供质押担保。借款金额分别为 2.4 亿元、7.068 亿元和 10.8 亿元，借款期限均为 2015 年 10 月 15 日至 2017 年 10 月 13 日，借款用途均系为并购标的公司 DianDian Interactive Holding 和点点互动（北京）科技有限公司而向交易对方 Funplus Holding、钟英武及关毅涛支付并购交易价款。截至 2016 年 12 月 19 日，上述股权质押均已解除。

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

项 目	2016 年 1-10 月	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		371.58	-6,755.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,316.90	90,027.04	-13,000.00
小 计	324,316.90	90,398.62	-19,755.41
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	40,539.61	11,299.83	
归属于所有者的非经常性损益净额	283,777.29	79,098.79	-19,755.41

（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(%)		
	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.70	37.44	56.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.45	36.96	56.60

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,309,961.59	6,189,148.04	5,912,384.55
非经常性损益	B	283,777.29	79,098.79	-19,755.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通	C=A-B	6,026,184.30	6,110,049.25	5,932,139.96

股股东的净利润				
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,626,935.99	13,437,787.95	7,525,403.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
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			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告月份数	K	10.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	22,781,916.79	16,532,361.97	10,481,595.68
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	27.70%	37.44%	56.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	26.45%	36.96%	56.60%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1) 2016 年 1-10 月和 2015 年度

资产负债表项目	2016.10.31	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,963,788.53	6,603,596.55	-39.98%	主要系经营支出增加所致。
应收账款	18,321,785.55	13,577,911.58	34.94%	主要系经营收入同比增加所致。
应付职工薪酬	3,533,957.22	6,324,322.48	-44.12%	主要系发放 2015 年下半年奖金所致。

2) 2015 年度和 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
货币资金	6,603,596.55	2,247,484.57	193.82%	主要系经营积累。
其他流动资产	424,163.66	1,966,762.22	-78.43%	主要系期初房屋租金摊销所致。
应付职工薪酬	6,324,322.48	3,461,366.57	82.71%	主要系员工人数增加及 2015 年下半年奖金尚未支付所致。

点点互动（北京）科技有限公司

二〇一七年二月八日