



鼎讯互动

NEEQ :430173

鼎讯互动（北京）科技股份有限公司
(Beijing EnterActive Technology Co., Ltd.)

年度报告

2014

目录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	28
第十节财务报告	31
一、会计师事务所审计报告正文	31
二、经审计的财务报表	32
三、财务报表附注	40

释义

释义项目	释义
公司、本公司、有限公司	鼎讯互动（北京）股份有限公司 公司前身“北京鼎讯互动科技有限责任公司”
股东大会	鼎讯互动（北京）科技股份有限公司股东大会
股东会	北京鼎讯互动科技有限责任公司股东会
董事会	鼎讯互动（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	鼎讯互动（北京）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	人民币元、人民币万元
三会	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
工信部	中华人民共和国工业和信息化部
文化部	中华人民共和国文化部
新闻出版总署	中华人民共和国新闻出版总署
国家版权局	中华人民共和国国家版权局
Brew	高通公司推出的移动设备基础平台
Android	谷歌推出的基于 Linux 内核的开源移动终端操作系统
IOS	由苹果公司开发的手持设备操作系统
智能手机	指像个人电脑一样，具有独立的操作系统，可以由用户自行安装软件、游戏等第三方服务商提供的程序，通过此类程序来不断对手机的功能进行扩充，并可以通过移动通讯网络来实现无线网络接入的这样一类手机的总称。
手机终端单机游戏	在使用过程中通常不需要通过移动网络与游戏网络服务器等发生互动的手机游戏
手机终端网络游戏	在使用过程中需要通过移动网络与游戏网络服务器等发生互动的手机游戏，但不包括仅用联网实现激活、上传积分等功能的游戏
游戏研发商	指的是制作、构架、开发网络游戏的企业，主要负责网络游戏的编程、设计、美工、声效、生产及测试等工作。
用户数	用户规模指互不重叠的、平均每月至少使用过一次网络游戏产品的用户总数量。
渠道	指为用户与产品之间建立联系的途径。通常指用户获取渠道，有时也用来指支付渠道。渠道所有者一般是拥有用户访问量的互联网功能性站点，如百度、网易、360、淘宝等。用户获取渠道是游戏产品获取用户的途径。即通过宣传手段将非游戏用户吸引进入游戏，转化成游戏用户的途径。如推送广告线下广告、固定位置广告、微信、微博等。支付渠道是用于实现用户对游戏产品付费的途径。即人民币从用户的账户转移到支付平台、再到运营平台，最后转化为游戏内部虚拟货币的流程载体。

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
游戏产品市场需求变化的风险	随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对于游戏质量的要求越来越高，游戏市场的兴趣趋向于多元化，公司游戏产品研发如何才能尽可能契合市场大部分玩家需求成为公司经营中的主要风险。
行业竞争进一步加剧的风险	随着游戏市场的快速发展，吸引了大大小小的游戏公司竞相进入，行业的参与者越来越大，进一步加剧竞争。如果公司不能紧跟市场发展形式，强化自身竞争力与核心优势，存在被竞争者淘汰的风险。
新游戏开发运营不成功的风险	由于游戏玩家的喜好经常转变，为保持公司的盈利能力，公司必须持续开发受玩家欢迎的新游戏。公司自主研发的网络游戏能否成功，很大程度上取决于公司是否能预测游戏玩家口味及喜好的转变，能否就此作出有效响应，能否制定有效的开发计划并组织人员、资金、技术最终完成新游戏的开发，中间的任何一个环节出现问题都可能导致新游戏创意不被市场接受，或者创意在技术上无法实现，或者竞争对手先于公司推出类似的游戏。而一款新游戏的推出，公司需要在前期投入大量的研发开支、初期的推广费、服务器托管费、带宽租赁费等，若新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补上述支出，会削弱公司未来的盈利能力及增长前景。
核心技术人员流失的风险	公司专注于自主研发网络游戏，核心技术和核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并挽留技术熟练、经验丰富的游戏开发人员以维持公司的竞争力。随着公司规模不断扩大，如果激励机制和约束机制不跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞

	争力，不利于公司长期稳定发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	鼎讯互动（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing EnterActive Technology Co., Ltd.
证券简称	鼎讯互动
证券代码	430173
法定代表人	曾飞
注册地址	北京市海淀区颐和园路 12 号
办公地址	北京市朝阳区西大望路 1 号温特莱中心 B 座 801 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王力飞 赵添波
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林佳佳
电话	01065388966
传真	01065388933
电子邮箱	linjiatia2@126.com
公司网址	www.enteractive.com.cn
联系地址	北京市朝阳区西大望路 1 号温特莱中心 B 座 801 室
邮政编码	100000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	北京市朝阳区西大望路 1 号温特莱中心 B 座 801 室 董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012-12-07
行业（证监会规定的行业大类）	本公司属邮电通信业行业。
主要产品与服务项目	公司主营业务为手机终端单机游戏、手机终端网络游戏，产品研发主要集中在手机单机和手机网络游戏。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000

控股股东	曾飞
实际控制人	曾飞

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110108003568784	否
税务登记证号码	110108735566072	否
组织机构代码	73556607-2	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,058,582.48	3,848,050.32	-46.50%
毛利率	78.74%	36.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,282,913.61	-5,585,361.84	12.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,892,572.92	-6,477,861.84	-6.40%
加权平均净资产收益率	-285.81%	-68.68%	-
基本每股收益（元/股）	-0.63	-0.56	12.50%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,212,218.09	5,386,803.65	-77.50%
负债总计	2,155,427.57	47,099.52	4,476.33%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	-943,209.48	5,339,704.13	-117.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	-0.09	0.53	-117.66%
资产负债率	177.81%	0.87%	-
流动比率	0.15	82.89	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,019,802.47	-2,633,940.30	-
应收账款周转率	2.78	5.20	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-77.50%	-51.68%	-
营业收入增长率	-46.50%	-52.97%	-
净利润增长率	-12.49%	-230,080.89%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	609,677.06
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	609,677.06

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

本公司是属于手机游戏行业，主要进行手机游戏的开发和运营，拥有 23 项专利技术和 111 项软件著作权证书，拥有一支丰富经验的专业的研发团队，拥有工信部颁发的增值电信业务经营许可证证书许可经营第二类电信增值业务。作为游戏产品的内容提供商，致力于为中国移动、中国联通、中国电信等运营商或渠道提供高品质的手机游戏产品和技术支撑服务等。目前公司一直沿用合作模式开拓业务，收入来源是将其产品交给合作商，无需自行进行市场推广、客户开发等，合作商最终将游戏产品收入按照约定比例分配给公司。

报告期内，公司的主营业务内容未发生变动，研发、商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

一、财务运营情况

报告期内公司实现营业收入 205.85 万元，同比下降 46.5%；实现营业利润-628.29 万元，同比下降 12.49%；利润总额-680.04 万元，同比下降 4.98%。收入下降的主要原因主要包括：①受宏观调控、整个经济形势发展缓慢的影响，公司产品结构持续调整，新产品产能和销售需提升要时间。②公司之前推出的 kjava 产品进入了衰退期，同时研发的转型游戏产品由于于各方面的原因，收益未能充分体现。③公司加大与各渠道的深度合作，逐步建立 IOS、Android 平台的产品发布渠道，为了达到占领市场的目的，加大了宣传费用，致使销售费用有所上升。④公司开始转型全部投入 IOS、Android 平台游戏产品的研发投入，致使研发费用有所上升。

二、业务经营情况

(一)行业情况

国内 4G 发牌，三大运营商加紧了 4G 网络推广普及的步伐。由于 4G 网络具有容量大、速度快的特点，手机游戏行业被业界赋予了广阔的想象空间。多家手机游戏厂商已开始 4G 领域布局，其中主要是加大了中重度手机游戏产品的比重。在经历了 2013 年一年的卡牌、休闲类等轻度游戏的市场培养后，已产生了一批对重度手机游戏

存在需求的潜在用户。可以说 4G 网络为重度游戏的爆发提供了良好的网络环境基础。

（二）研发情况

目前公司在开发的游戏产品有 3 款，1 款网游，2 款单机，属于 IOS、Android 等操作系统平台的新游戏产品。网游主要是以经典的俄罗斯方块玩法为核心的战斗方式的特色 RPG 卡牌游戏，被渠道评价为 B+ 产品。游戏《陪你二斗龙》是一款构筑型 RPG IOS、Android 平台的手机单机游戏，游戏题材取自日系卡通魔幻题材，游戏亮点是独具匠心的 cost 板模式以及技能传授系统。

（三）业务拓展情况

在游戏运营推广方面，继续加大与中国移动、中国联通和中国电信等运营商的合作，为运营商提供独具特色的产品和服务，提升客户黏性，从而推动首都文化创意产业的发展。在市场拓展方面，公司加大了渠道推广合作的力度，引进业内资深人才，战略性布局销售渠道，为公司全面开展海外业务做好准备。

1. 主营业务分析

（1）利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	2,058,582.48	-46.50%	-	3,848,050.32	52.97%	-
营业成本	437,598.54	-82.20%	21.26%	2,458,047.00	-30.05%	64.00%
管理费用	5,686,312.46	-21.38%	276.22%	7,232,369.00	9.83%	188.00%
销售费用	1,343,711.41	118.71%	65.27%	614,372.51	-1.18%	16.00%
财务费用	66.90	102.04%	0.00%	-3,284.82	-96.53%	0.00%
营业利润	-6,800,440.15	-1.82%	-330.35%	-6,678,877.11	551.12%	-174.00%
资产减值损失	1,374,695.84	794.86%	66.78%	153,621.22	-11,479.35%	4.00%
营业外收入	609,677.06	-41.94%	29.62%	1,050,000.00	-0.49%	27.00%
营业外支出	17.75	-	0.00%	-	-	-
所得税费用	92,132.77	-311.73%	4.48%	-43,515.27	-4,663.12%	-1.13%
净利润	-6,282,913.61	-12.49%	-305.21%	-5,585,361.84	-230,080.80%	-145.00%
经营活动产生的现金流量净额	-2,019,802.47	23.32%	-	-2,633,940.30	-163.97%	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,838.32	98.17%	-	-701,822.00	-51.99%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-	-

项目变动及重大差异产生的原因：

营业收入本期数较上年同期数减少 1,789,467.84 元，下降 46.5%，主要是报告期营业收入以 JAVA 产品为主，而 Kjava 市场份额进一步萎缩，新技术产品的收益还没有显示出来所致；

营业成本本期数较上年同期数增加 2,020,448.46 元，增加 82.2%，主要是报告期相比于市场不断推陈出新，层出不穷的游戏产品，公司的新技术产品的推广支出增加所致；

管理费用本期数较上年同期数减少 1,546,056.54 元，减少 21.38%，主要系公司处于业务稳定期，本期研发费支出减少所致。

销售费用本期数较上年同期数增加 729,338.9 元，增加 118.71%，主要是报告期公司大幅加大对新产品的宣传推广费用所致；

财务费用本期数较上年同期数减少 3217.92 元，下降 102.04%，主要由于本期没有借款利息所致；

资产减值损失本期数较上年同期数增加 1,221,074.58 元，增加了 794.86%，主要期末应收账款没有及时回款，使得本期计提的减值损失增加；

营业外收入同比减少 440,322.94 元，下降 41.94%，主要是报告期内公司集中主营业务，营业外收入大幅下降；

所得税费用本期数较上年同期数增加 48,617.5 元，增加 311.73%，主要由于本报告期营业利润同比增加所致。

现金流量分析：

经营活动现金流量为净流出-2,019,802.47 元，主要是报告期内公司款项回收较慢且公司业务亏损所致；

投资活动主要是公司购置及处置部分固定资产引起的现金流量变动。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
邮电通信业	2,058,582.48	100.00%	3,634,477.96	-

收入构成变动的原因

随着智能手机的大量普及，近两年 Android 和 IOS 技术发展迅猛，传统的移动增值业务还将继续萎缩，使公司的赢利能力受到影响。移动互联网领域受到两方面夹击，一方面互联网大鳄纷纷进入该领域，从 SNS、移动支付、手机商城和搜索门户抢占渠道和用户，另一方面，由于移动互联网市场充分开放，国内、国外的资金纷纷涌入，市场竞争者呈现多元化。

鼎讯互动公司在 2014 年以前，主要的收入来源还是以移动运营商的增值 KJAVA 业务为主。但是随着增值业务收入市场的逐渐萎缩，更多开放的渠道市场被用户所认可并接受，用户可以自由选择并下载，无需支付任何费用，这些市场变化无疑也大大影响了鼎讯的业务收入。也揭示了鼎讯互动在市场上欠缺了一定的适应能力及灵活度。

针对以上问题重新了解市场并适应新的市场规则，加强智能机游戏渠道推广合作的建设。持续开发受玩家欢迎的新游戏，是 2015 年亟待解决的重大问题。

目前公司加大原创精品游戏的研发思路，现已经有几款产品在运营初期已经经过各大渠道商的评测，得到了良好的评测数据及评定，一定会在 2015 年有长足的发展及良好的收益。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

中国移动、中国电信、成都陌陌科技有限公司、北京千龙新闻网络传播有限公司

主要供应商的基本情况：

无

重要订单的基本情况：

2014 年 1 月与成都陌陌科技有限公司签订 150 万元的开发合同。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	90,453.39	-	7.46%	2,123,094.18	-61.20%	38.15%	-30.68%
应收账款	-	-	-	1,479,144.87	-63.59%	26.68%	-26.68%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	811,786.81	-29.08%	66.97%	1,144,636.35	39.27%	20.65%	46.32%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	1,212,218.09	-77.50%	-	5,386,803.65	-50.80%	-	-

项目变动原因：

公司收入的萎缩，资金逐渐减少，但是研发资金并未缩减，导致公司净资产降低。

(三) 外部环境的分析

★政治法律因素：

我国由于错过了第一次、二两次技术革命，与世界发达国家的发展水平差距很大。所以当第三次信息革命的时代到来时，党和政府高度重视互联网的发展，积极出台各种政策激励推进互联网的发展。因而稳定的政治局面，有利宽松的政治环境，党和政府的高度重视，这三个政治因素推动着我国互联网迅猛的发展。

依法建网，依法管网，依法用网是中国互联网事业发展的重要原则，也是世界各国的共同做法，近年来中国高度重视互联网法律法规建设，规范互联网秩序，立法工作取得重大进展：与此相关的法制建设进一步完善，出台的法律法规以数十计，涉及互联网安全、保密、基础设施建设、融资、广告、经营许可、新闻发布等诸多领域，初步形成了一个系统并基本做到了与国际的接轨。政治力量对产业发展自上而下的推动，是影响产业发展不可忽视的作用力。

一、政府管制相关政策：

- 1、《计算机信息网络国际联网安全保护管理办法》
- 2、《互联网电子公告服务管理规定》
- 3、《全国人大常委会关于维护互联网安全的决定》
- 4、《互联网站从事登载新闻业务管理暂行规定》

二、国家及地方性税收政策：

- 1、2006 年 6 月 24 日国务院颁发了《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2008〕18 号）在我国境内设立的软件企业和集成电路企业，不分所有制形式，均可享受以下优惠政策：

（一）增值税的优惠

自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行生产的集成电路产品（含单晶硅片），按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政

策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入进行征税。增值税一般纳税人将进口的软件进行重新设计、改进、转换等本地化改造（不包括单纯对进口软件进行汉化化处理）后对外销售，其销售的软件可按照自行开发生产的软件产品的有关规定享受增值税即征即退政策。企业自营出口或委托、销售给出口企业出口的软件产品，不适用增值税即征即退办法。

（二）企业所得税优惠

一是对新办软件生产企业的鼓励。从获利年度起，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。二是对国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。三是软件生产企业的工资和培训费用，可按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除。四是企事业单位购进软件，凡购置成本达到固定资产标准或构成无形资产，可以按照固定资产或无形资产进行核算。内资企业经主管税务机关核准；投资额在 3000 万美元以上的外商投资企业，报由国家税务总局批准；投资额在 3000 万美元以下的外商投资企业，经主管税务机关核准，其折旧或摊销年限可以适当缩短，最短可为 2 年。

（三）关税和进口增值税优惠

1、对经认定的软件生产企业进口所需的自用设备，以及按照合同随设备进口的技术（含软件）及配套件、备件，不需出具确认书、不占用投资总额，除国务院国发[1997]37 号文件规定的《外商投资项目不予免税的进口商品目录》和《国内投资项目不予免税的进口商品目录》所列商品外，免征关税和进口环节增值税。

2、《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》（中发[1999]14 号）的精神，鼓励技术创新和高新技术企业的发展，对有关营业税税收问题作了如下规定：对单位和个人（外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人也不例外）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、根据北京市人民政府印发《北京市关于进一步促进高新技术产业发展的若干规定》（京政发[2001]38 号），经认定的高新技术企业可享受以下税收优惠政策：

（一）高新技术企业研制开发新技术、新产品、新工艺当年所发生的各项费用和为此所购置的单台价值在 10 万元以下的试制用关键设备、测试仪器的费用，可一次或分次摊入成本；购买国内外先进技术、专利所发生的费用，经税务部门批准，可在两年内摊销完毕。

（二）高新技术企业当年发生的技术开发费比上年增长 10%（含 10%）以上的，当年经主管税务机关批准，可再按技术开发费实际发生额的 50% 抵扣当年应纳税所得额。

（三）高新技术企业工资总额增长幅度低于经济效益增长幅度、职工平均工资增长幅度低于劳动生产率增长幅度的，实际发放的工资在计算企业所得税应纳税所得额时允许据实扣除。

（四）高新认定企业自成立之日起企业所得税享有两免三减半（两年减征，三年减半征收）

（五）中关村园区高新技术企业享有企业所得税减半征收政策，需每年经过审核合格。

三、企业人才优惠政策

1、《北京市工商行政管理局关于印发“关于改进企业登记工作，促进高新技术企业发展若干问题的意见”的通知》（京工商发[1999]117 号）第 6 条高新技术企业凡受聘于本市软件基地或软件企业，具有本科及以上学历且取得高级专业技术职称的或在国内外获得硕士及以上学历的软件专业技术人员和管理人员，可由用人单位按照有关规定，直接办

理调京手续，其配偶及未成年子女可随调、随迁。

2、《关于贯彻国务院鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的实施意见》（京政发[2001]4 号）第 19 条高新技术企业经市人事局批准，研发机构可接收符合进京条件的国内应届毕业大学生、研究生。经市人事局批准，可以为研发机构所需的外省市专业技术人员和管理人员办理《北京市工作居住证》。研发机构中持有《北京市工作居住证》并在京工作满三年的人员，经用人单位推荐，有关部门批准，可以办理调京手续，其配偶和未成年子女可以随调随迁。

四、企业融资、扶持政策

高新技术企业融资、产业、项目扶持政策（以北京为例）股权融资：中关村改制上市资金扶持，对于改制、代办系统挂牌和境内外上市的中关村高新技术企业分别一次性给予 20 万元、50 万元和 200 万元的资金补贴。

★经济因素：

随着中国 15 年的入世梦变为现实，中国网络经济获得了更强大和正规的引导力量。加入 WTO 将改善知识产权保护的状况，国外软件产品的商业化运作机制将有助于加快国内市场的规范化。另外价格降低将导致潜在购买者成为现实购买者，这将有利于信息产业的推广和普及；由于我国计算机、通信产品的走私一直很严重，关税取消后该类走私将大幅减少，有利于企业降低采购原辅料和零部件的成本，从而使企业可以把资金更多地投入到技术进步和技术升级中。消费者对产品的个性化需求趋势将加大企业的创新力度，随着 3G 手机的普及，手机网游行业的发展得以迅速的升温，届时该产业的经济活动也将更加规范化，这无疑有助于良好产业经济秩序的确立。

2014 年我国 GDP 增长率稳步提高，经济稳定而高速增长促进了互联网产业的发展。据艾瑞最新资料显示去年互联网的增长超过了 50%，GDP 的增长率超过 10%，互联网已成为当今中国主流媒体，移动互联网已成为信息产业新经济增长点，在 3G 开通的大背景下，伴随着手机与 PC 平台的融合，移动互联网的时代真正来临了。

★社会因素：

随着网络年龄结构的年轻化，手机网民数量和手机网游用户持续上升，奠定了广泛的用户基础。现代社会快速的生活节奏下，出现了空闲时间的碎片化和文化的快餐化趋势，人们的娱乐方式也不例外，调查显示，手机游戏用户游戏时长通常在 10-30 分钟，碎片化特性明显。在强大的工作和生存压力下，大多数人越来越趋向于在碎片化的空闲时间进行自我娱乐、放松心情，在上下班的公交、地铁上，在工作间隙，在排队的时候，通过移动终端尤其是手机来获取娱乐和商品信息已经成为当下极其普遍的现象，玩手机网游这种时尚又便捷的娱乐方式，切合了人们在空闲时段进行娱乐的期望，人们正在用数百万甚至千万的下载率表达了对这种流行娱乐形式的欢迎。这为手机网游行业的发展提供了强劲的动力。

★技术因素：

随着世界经济一体化进程的加深与科技的进步，智能手机终端日益普及，移动通信网络性能逐步提高。和传统手机相比，智能手机优越的性能对网络游戏显然有更强的支撑。当前，智能手机产业发展迅猛，2012 年，我国智能手机出货量为 2.24 亿台，成为全球最大的智能手机生产国，智能手机保有量达到 3.2 亿，普及率为 28.7%。同时，智能手机的主流屏幕尺寸达到 4 英寸，并有不断加大的趋势，用户体验得到提升和改善。在操作系统领域则出现了多样化的市场格局，主流的操作系统包括 Android、iOS、Windows、Symbian 等，大大丰富了用户的选择。此外 3G、wifi 等高速网络接入使得手机网络的流量限制减少。由此可见在经济发展和技术的进步的基础上，手机网游行业的繁荣已毋庸置疑。

拥有更为先进的客户端开发引擎和服务器开发框架。先进的开发引擎和开发框架能

够实现在最短时间内以最少的成本完成产品开发，提高代码和资源的复用率，减少研发过程中出错的概率，有效保证产品的质量，从而实现市场和收益最大化。

拥有更为高效的开发工具。公司自主研发的服务器开发工具以目前最流行的开发工具 eclipse 插件形式发布，能够自动生成持久层、视图层代码，极大减少开发人员的工作量。客户端游戏开发工具，实现了地图、人物、动画效果、用户界面、脚本、剧情、资源等的可视化编辑功能，大大提高了研发效率。相比起国内常见的工具，公司的开发工具功能更为强大和完整，集成度更高，性能更强，使用起来也更为便捷。跨平台真正实现多线程、网络解决方案、稳定高效的连接处理和包处理、ProtoBuff，跨平台，内存数据保护，多网卡、自主研发引擎。

公司从成立起就立足于跨网络、跨平台的开发思想，在投入最小开发成本的前提下最大力度的创造价值。在 WAP/KJAVA 产品上，公司开发的 WAP 平台和 KJAVA 引擎支持所有产品同时在移动、联通、电信三个运营商的平台上发布，并可通过平台设置允许不同运营商的用户互通交流。在客户端平台上，公司以 KJAVA 为基础，逐步进入 Mtk、Android、IOS 等平台，并通过多年的技术积累，开发出高适应性的跨平台开发引擎和开发工具，可应对各个平台的产品需求，大大降低研发成本，加快研发速度，提高产品质量。经过两年的发展市场格局逐渐清晰，在各细分领域无论是传统 PC 端业务平移还是移动互联网特色应用，移动互联网市场逐渐丰富和壮大，传统互联网公司、移动互联网创业公司以及运营商等共同参与市场竞争，不断推动移动互联网市场向前发展。

腾讯的移动互联网布局以微信为核心，在即时通讯、搜索、安全、浏览器、地图等重点领域发展。全面构建移动社交平台、移动应用平台和移动娱乐平台。除了第一个完全基于移动互联网打造的微信平台之外，移动社交平台将进一步重构手机 Qzone，移动应用平台以腾讯应用中心为核心打造移动应用广告平台，移动娱乐平台继续延续 PC 端游戏平台的优势，推动移动游戏平台的发展。

百度移动互联网发展战略除了核心业务移动搜索之外，另外两大战略定位在百度移动云平台建设和以地图为核心的 LBS。移动搜索将进一步发展语音搜索和图像识别技术，突破关键词搜索的局限，提高流量变现的能力成为未来发展关键；移动云主要为开发者提供技术和资源支持，致力于移动互联网平台的建设；百度 LBS 事业部的成立彰显了其在移动 O2O 领域的决心，以地图为核心，结合百度身边，打造本地生活服务的重要入口。

阿里巴巴依靠其 PC 端强大的电子商务市场，将电商业务向移动端平移，抢占移动电商市场。最大的 C2C 交易平台淘宝网，高品质的 B2C 平台天猫，最大的在线支付工具支付宝等，PC 端的优势业务向移动端平移并获得了快速发展，抢占了移动电商的发展先机。另外也尝试在移动社交新领域里不断开拓，丰富其业务体系。

“多屏融合”将是移动互联网未来发展的必然趋势，用户多终端之间的切换产生了大量非结构化数据，同时用户随时随地的上网行为和数据需求对企业服务器的数据运算处理能力提出了更高的要求，云计算成为考验企业未来移动互联网发展能力的关键，移动互联网正处在前所未有的大数据时代。云计算的核心价值在于资源整合，云计算企业将技术和资源以基础资源的方式提供给中小企业、开发者，将资源最大化利用的同时创造更多服务盈利模式。

(四)移动互联网用户每天面对的终端更加多元，用户在智能手机、平板电脑、PC、电视四大屏幕之间切换，伴随大屏智能手机、小尺寸平板电脑以及智能电视的发展，多屏之间的界限越来越模糊，多屏互动进一步加强，多屏融合将是移动互联网未来发展的必然趋势。但是如何让用户的应用内容能够在不同屏幕之间无缝切换，减少时间成本，提高用户体验，是多屏融合面临的重要问题，众多终端厂商通过硬件、软件技术的标准化实

现多屏融合；电信运营商通过 WiMo 协议实现移动终端与电视的同步；乐视盒子、小米盒子实现了电视的互联网化。-

(四)竞争优势分析

1) 公司的核心技术

公司的核心技术为跨平台游戏开发技术、跨平台游戏开发引擎及“游戏助手”等游戏开发工具。公司的核心技术均为自主研发取得，不存在知识产权纠纷。

公司开发游戏软件的核心技术均为自主技术。在同行业中具有一定的领先性，公司的客户端开发引擎和服务器开发框架以及高效的游戏开发工具较同行业技术有一定的先进性。先进的开发引擎和开发框架能够实现以最短的开发周期完成游戏产品研发阶段，提高代码和资源的复用率，减少研发过程中出错的概率，有效保证产品的质量，从而实现市场和收益最大化。公司自主研发的服务器开发工具以目前最流行的开发工具 eclipse 插件形式发布，能够自动生成持久层、视图层代码，极大减少开发人员的工作量。客户端游戏开发工具，实现了地图、人物、动画效果、用户界面、脚本、剧情、资源等的可视化编辑功能，大大提高了研发效率。相比起国内常见的工具，公司的开发工具功能更为强大和完整，集成度更高，性能更强，使用起来也更为便捷。

2) 知识产权和非专利技术

公司所研发的产品全部属于自主知识产权，并申请了软件著作权，不会产生法律纠纷。

3) 研发人员情况

研发团队拥有丰富的开发工作经验。

综上所述，公司拥有自己的研发核心技术、自主知识产权、稳定高效的研发团队。在手机游戏行业积累了多年的开发运营经验，稳定的合作伙伴如三大运营商和各个渠道并开拓了 ISO、安卓平台等，决定了企业的发展可持续性。

(五)持续经营评价

1、公司建立健全财务管理制度

(1) 找到适合企业发展的财务目标

在制定财务目标方面，企业的财务人员需要考虑到鼎讯互动发展的行业外部整体环境，同时也要全面了解本企业自身发展的现状，根据资金利用的具体情况来制定合理的发展规划，正确发挥财务管理目标对企业经济发展的导向性。

(2) 优化负债结构

负债结构会直接影响到企业的筹资能力，合理的结构能够帮助企业进行正确的融资，最大限度利用好资金。如何增加企业的竞争力，优化负债结构，考验着企业管理者是否充分的考虑到现金流量的作用，并结合实际的情况适时调整，保证在企业筹资发生困难的时候能够用其偿还债务。

(3) 不断创新企业的经营理念，灵活转变管理方式

鼎讯互动在下一年应不断加强企业对员工的教育，提升员工的整体素质。同时更是要做到集权和分权管理相结合，除了关键性的权利要集中之外，对于更多的权限要下放，分散组织结构，创新管理理念让企业的管理更具有灵活性，这样才会使企业在市场上更具竞争力和适应力。企业的管理上要做到理性和感性的管理模式相结合，在严格的规章制度外更要体现出企业文化的关怀。

2、树立正确的风险意识

(1) 不盲目投资

鼎讯互动的投资，不能盲目的一味的追求利润不考虑风险，这样稍不注意就会为企

业带来严重的资金流转不足，所以要考虑到面对的竞争对手越来越多的情况下，鼎讯互动应该在投资前对项目发展和市场有一个全面的了解，不要在不了解该行业具体的真实的发展前景的前提下只顾当前利益而没有考虑到长远的发展和资金的回收，做好投资前的考察和发展规划。

(2) 设立风险预警机制

在财务方面，鼎讯互动也需要建设适合自身的预警系统，及时的规划出预警的范围，了解和掌握企业现金流量变化的数据，通过结合实际计算出各项财务预警指标，适时地掌握企业整体的经营运行状况，规避发展中的财务风险，保证企业发展的稳定性。通过以上制度的辅助及完善的管理流程，为企业持续性发展保驾护航。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

中国的手游市场在 2014 年步入高速轨道，预计 2014 年全年收入将达到 260 亿元，2015 年全年收入将达到 370 亿元。预计未来 3 年内，移动游戏市场规模将保持高速增长。其中动作类游戏留存率最高，有 IP 的游戏在下载量和收入方面较无 IP 的游戏有明显优势；游戏玩家兴趣多元化，其中以躲避跑酷，休闲益智等轻度游戏最受玩家欢迎，市场竞争激烈。

由于在近两年大量公司进入手游行业，在追求“快餐”式的手游开发时，在用户需求、游戏品质、细节的处理上各自存在问题，导致市面上大量雷同游戏，缺乏符合玩家需求和吸引力的高品质手机游戏产品。另由于行业的加剧，及各大有力量的公司收购潮的开展，开发环节将两级分化，部分有研发实力并被资本看中的公司将过的越来越好，在市场中形成竞争力，并有力量出高品质的游戏大作。而中小公司则将面临生存的压力越来越大。

(二) 公司发展战略

鼎讯互动主营业务为手机终端单机游戏、手机终端网络游戏的研发与运营。最近两年一直为微利和亏损状态，公司计划在 2015 年引进新的战略投资人，拟利用鼎讯互动平台有效整合资源，改善鼎讯互动的经营情况，提高鼎讯互动的盈利能力。

(三) 不确定性因素

引进新的战略投资人存在磨合期和资源整合的适应期，需要一段时间重整公司的业务和运营模式。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

手游游戏行业的风险也相对较大，手游的生命周期比客户端游戏动辄 10 年的周期要短，通常单机游戏在 6 个月到 1 年，网络游戏在 2-3 年。如何在生命周期结束后复制新的产品直接决定了游戏开发公司能否持续经营。另一方面，行业的高增速驱使行业进入者增加，导致游戏供给增加，有限的流量资源必定会导致高淘汰率，进一步降低新游戏开发的成功率。手游开发行业商业模式的成功较难复制，因此风险较游戏发行商要高。

(1) 游戏产品市场需求变化的风险

随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对于游戏质量的要求越来越高，

游戏市场的兴趣趋向于多元化，公司游戏产品研发如何才能尽可能契合市场大部分玩家需求成为公司经营中的主要风险。

(2) 行业竞争进一步加剧的风险

随着游戏市场的快速发展，吸引了大大小小的游戏公司竞相进入，行业的参与者越来越大，进一步加剧竞争。如果公司不能紧跟市场发展形式，强化自身竞争力与核心优势，存在被竞争者淘汰的风险。

(3) 新游戏开发运营不成功的风险

由于游戏玩家的喜好经常转变，为保持公司的盈利能力，公司必须持续开发受玩家欢迎的新游戏。公司自主研发的网络游戏能否成功，很大程度上取决于公司是否能预测游戏玩家口味及喜好的转变，能否就此作出有效响应，能否制定有效的开发计划并组织人员、资金、技术最终完成新游戏的开发，中间的任何一个环节出现问题都可能导致新游戏创意不被市场接受，或者创意在技术上无法实现，或者竞争对手先于公司推出类似的游戏。而一款新游戏的推出，公司需要在前期投入大量的研发开支、初期的推广费、服务器托管费、带宽租赁费等，若新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补上述支出，会削弱公司未来的盈利能力及增长前景。

(4) 核心技术人员流失的风险

公司专注于自主研发网络游戏，核心技术和核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并挽留技术熟练、经验丰富的游戏开发人员以维持公司的竞争力。随着公司规模不断扩大，如果激励机制和约束机制不跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、移动互联网行业商业模式成熟度风险

目前，我国移动互联网行业正处于从发展期向成熟期过渡的阶段，产业政策、行业技术、网络环境和用户需求不断变化，商业模式及盈利模式不断创新、融合。未来随着我国移动互联网行业将步入成熟阶段，各项商业模式和盈利模式将更趋成熟。若届时公司没能建立符合市场要求的商业模式及盈利模式，则可能对公司的竞争产生负面影响，进而影响公司的盈利能力。

2、手机游戏行业更新换代快的风险

手机游戏行业具有产品生命周期短、更新换代快、易模仿的特点；市场竞争者需要不断推出获得用户广泛认可的产品方能在市场中占有一席之地。如果公司未能把握手机游戏行业的发展特性，及时、持续的研发或引进优秀游戏产品，将对公司手机游戏业务产生不利影响。

3、财务风险

公司在经营管理、财务管理制度和流程上不断加强及完善。一旦管理出现疏漏就会造成公司直接或间接的损失，造成财务风险。在财务管理上，财务预算在公司运作过程中尤其重要，如果预见不到可能发生的状况，那么对公司的财政无疑是致命的。所以公司要注意费用支出的真实性、合法性、合理性。费用使用必须合理化才行。

4、筹资风险：

当企业经营到一定阶段尤其是发展迅速的增长型企业，往往会面临资金不足的筹资风险。鼎讯互动正是一家高速发展的公司，扩大公司规模，加强技术研发，都需要资金不断的投入，就会出现资金不足的筹资风险。鼎讯互动目前筹资渠道及形式单一，只有短期借款，不足以支撑未来公司的增长。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	1,525,000	15.25%	0	1,525,000	15.25%
	2、董事监事及高级管理人员	2,400,000	24.00%	0	2,400,000	24.00%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、无限售股份总数	3,925,000	39.25%	0	3,925,000	39.25%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	4,575,000	45.75%	0	4,575,000	45.75%
	2、董事监事及高级管理人员	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	15.00%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	-
	4、有限售股份总数	6,075,000	60.75%	0	6,075,000	60.75%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二)普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售 股份数(股)	期末持有无限售 股份数(股)
1	曾飞	6,100,000	1,500,000	4,600,000	46.00%	4,175,000	425,000
2	王丽	0	1,990,000	1,990,000	19.90%	0	1,990,000
3	李良琼	0	1,500,000	1,500,000	15.00%	0	1,500,000
4	茅萧	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
5	刘淑艳	600,000	0	600,000	6.00%	600,000	0
6	董强	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
7	王嘉力	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
8	刘凯	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0
9	钱祥丰	0	7,000	7,000	0.07%	0	7,000
10	殷海宁	0	3,000	3,000	0.03%	0	3,000
合计	-	8,000,000	5,000,000	10,000,000	100.00%	6,075,000	3,925,000

前十名股东间相互关系说明

前十名的股东为独立的自然人，之间没有关联关系。

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

曾飞先生，1967 年 7 月出生，中国国籍，毕业于中国人民大学，获法学学士学位。1991 年至 1994 年在中国电子器件工业总公司工作。1994 年至 2002 年在北京恒立基科技有限公司工作。2002 年投资成立北京鼎讯互动科技有限公司，任董事长职务。2012 年 8 月 6 日公司改制后任董事长兼总经理，截止到 2014 年 12 月 31 日持有公司 46% 股份。

(二)实际控制人情况

曾飞先生，截止到 2014 年 12 月 31 日持有公司 46% 股份，为公司的实际控制人。实际控制人情况见上文控股股东介绍。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

无。

四、报告期内普通股利润分配情况

无。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曾飞	董事长/总 经理	男	47	学士	2015.7.22	是
刘淑艳	董事/副总 经理	女	44	学士	2015.7.22	是
茅萧	董事	女	37	硕士	2015.7.22	否
傅宥	董事	男	31	大学	2015.7.22	是
曹建	董事	男	33	大学	2014.3.26	是
董强	监事会主 席	男	31	学士	2015.7.22	是
王嘉力	监事	男	32	大学	2015.7.22	是
刘凯	监事	男	32	大学	2015.7.22	是
包蕴涵	职工监事	女	29	学士	2015.7.22	是
刘丽香	职工监事	女	38	学士	2015.7.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无任何关联关系，都为独立自然人。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数（股）	本年持普 通股股数 量变动	年末持普 通股股数 （股）	期末普通股 持股比例	期末持有 股票期权 数量
曾飞	董事长/总 经理	6,100,000	1,500,000	4,600,000	46.00%	0
刘淑 艳	董事/副总 经理	600,000	0	600,000	6.00%	0
茅萧	董事	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
董强	监事会主席	100,000	0	100,000	1.00%	0
刘凯	监事	100,000	0	100,000	1.00%	0
王嘉 力	监事	100,000	0	100,000	1.00%	0

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4	博士	0	0
生产人员	0	0	硕士	1	0
销售人员	10	4	本科	27	24
技术人员	38	19	专科	25	5
财务人员	2	2	专科以下	1	0
员工总计	54	29	需公司承担费用的 离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、公司薪酬政策

公司遵循以人为本的原则，当今企业最大的资源就是人才，人才的稳定关系到企业的持续发展，故加强人才管理成为企业发展的重要环节，而薪酬政策更是人才管理中的重中之重。

公司以岗定薪，绩效定优的原则制定薪酬政策。通过合理的内部薪酬结构与外部薪酬水平相结合，以高薪招募人才，通过合理优化绩效考核，明确考核指标等，支持并奖励绩效突出的员工，使员工与企业利益共享，提高用人的市场化竞争水平，有利于吸引人才、留住人才、激励人才。

2、培训计划

公司结合整体发展战略，以塑造企业文化为根本，统一思想为原则，打造高绩效团队为目标，内训与外训结合，制定有针对性、实效性的培训计划，以满足企业生产经营需要及员工的共同发展。

3、人才引进及招聘措施

公司与国内不少院校达成合作关系，提供良好的就业环境，并作为院校的培训基地。同时也与招聘网站及猎头公司建立了紧密关系，为中高级人才引进增加了多个渠道，保证企业因人才流动致使重要岗位空缺而能得到充足的补充。

(二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	4	5	300,000	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

董强先生，1983 年出生，中国国籍，监事会主席，毕业于太原理工大学，获工学专业学位。2005 年加入本公司，历任高级工程师、研发部技术总监等，

刘凯先生，1982 年出生，中国国籍，监事。毕业于北京机械工业管理大学。2007 年 6 月加入本公司，任市场拓展部总监。

王嘉力先生，1982 年出生，中国国籍，监事。毕业于中国科技经营管理大学。2005 年 10 月加入本公司，历任游戏策划、产品运营工程师、游戏运营部产品运营总监。

李川先生，生于 1985 年 2 月，服务器端主程，6 年程序开发经验，8 年游戏行业从业经验，以 java 为主的服务器端开发，以及熟练掌握几种常用脚本语言，例如：js, lua, python, scala 擅长千万级用户的服务器解决方案以及 nosql 的数据存储。

傅宥先生，生于 1984 年 12 月，籍贯北京。2003 年-2005 年就读于北京化工大学。工作

经历：2005 年-2007 年任职于鼎讯互动公司，担任策划职务；2008 年-2012 年自主创业；2013 年 4 月重新加入鼎讯互动（北京）科技股份有限公司，任游戏主策划职位。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司等要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

(一) 投资者关系管理

《公司章程》第十一章规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、投资者关系管理的方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

(二) 关联股东及董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易决策制度》规定，应严格按照关联交易的审批权限、决策程序履行董事会、股东大会的审批程序，明确规定了关联股东、关联董事回避制度。

(三) 与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，特制订了《财务管理制度》等，对资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定，包括：财务开支审批制度、现金、银行存款（支票）的管理、原始记录管理及填报要求、应收账款及其他应收款的管理、应收、应付票据管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、关于差旅费开支的管理、成本、费用管理、利润分配的管理、全面预算管理、财务报告与财务评价制度、关于担保、银行贷款和抵押事项的若干规定、发票管理。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照中国证《公司法》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。本年度内公司召开了两次股东大会。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东会	2	1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；2、审议通过《公司董事会 2013 年度工作报告》；3、审议通过《公司监事会 2013 年度工作报告》；4、审议通过《关于 2013 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过《关于 2014 年度财务预算报告的议案》；6、审议通过《关于 2013 年度利润分配预案的议案》；7、审议通过《鼎

		讯互动（北京）科技股份有限公司二〇一三年年度报告》
董事会	3	1、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；2、1、审议通过《公司董事会 2013 年度工作报告》；3、审议通过《公司监事会 2013 年度工作报告》；4、审议通过《关于 2013 年度财务决算报告的议案》；5、审议通过《关于 2014 年度财务预算报告的议案》；6、审议通过《关于 2013 年度利润分配预案的议案》；7、审议通过《鼎讯互动（北京）科技股份有限公司二〇一三年年度报告》；8、审议通过《2014 年半年度报告》。
监事会	2	1、审议通过《公司监事会 2013 年度工作报告》；2、审议通过《关于 2013 年度财务决算报告的议案》；3、审议通过《关于 2014 年度财务预算报告的议案》；4、审议通过《鼎讯互动（北京）科技股份有限公司二〇一三年年度报告》及《摘要》；5、审议通过《2014 年半年度报告》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了新的《公司章程》、《关联交易管理和决策制度》、《对外担保管理办法》和《投资者关系管理办法》等制度，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效，三会运行良好。

(三)公司治理改进情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，管理层进一步加强完善公司治理工作，公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定，以规范公司的管理和运作。

本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

(四)投资者关系管理情况

《公司章程》第十一章规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、投资者关系管理的方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

本年度内，公司董事会暂未设置专门委员会。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

本年度内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及

董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

公司监事会认为：本年度内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立、公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

(二) 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。

(三) 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立的软件著作权等无形资产。

(四) 机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司作为独立的纳税人，依法纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	大华审字【2015】001574
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2015-02-20
注册会计师姓名	王力飞 赵添波
审计报告	
<p>大华审字[2015]001574 号</p> <p>鼎讯互动（北京）科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的鼎讯互动（北京）科技股份有限公司(以下简称鼎讯互动公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是鼎讯互动公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，鼎讯互动公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎讯互动公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: right;">大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 中国·北京 中国注册会计师：</p> <p style="text-align: right;">审计报告正文：二〇一五年二月二十日</p>	

二、经审计的财务报表

(一)资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释（1）	90,453.39	2,123,094.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释（2）	-	1,479,144.87
预付款项	注释（4）	25,446.72	62,893.13
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释（3）	196,808.00	238,753.97
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释（5）	2,785.69	-
流动资产合计	-	315,493.80	3,903,886.15
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	注释（6）	811,786.81	1,144,636.35
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	注释（7）	17,372.78	146,152.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释（8）	67,564.70	99,995.66
递延所得税资产	-	-	92,132.77
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	896,724.29	1,482,917.50
资产总计	-	1,212,218.09	5,386,803.65
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			
应付票据	-	-	-
应付账款	注释（10）	-	64.00
预收款项	注释（11）	-	4.60
应付职工薪酬	注释（12）	-	-
应交税费	注释（13）	5,427.57	47,030.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释（14）	2,150,000.00	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	-	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
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	-	2,155,427.57	47,099.52
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	注释（15）	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	注释（16）	959,074.00	959,074.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	注释（17）	-11,902,283.48	-5,619,369.87
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	-943,209.48	5,339,704.13
负债和所有者权益总计	-	1,212,218.09	5,386,803.65

法定代表人：曾飞 主管会计工作负责人：魏厚寨 会计机构负责人：魏厚寨

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释（18）	2,058,582.48	3,848,050.32
其中：营业收入	注释（18）	2,058,582.48	3,848,050.32
二、营业总成本	-	437,598.54	2,458,047.00
其中：营业成本	注释（18）	437,598.54	2,458,047.00
营业税金及附加	注释（19）	16,637.48	71,802.52
销售费用	注释（20）	1,343,711.41	614,372.51
管理费用	注释（21）	5,686,312.46	7,232,369.00
财务费用	注释（22）	66.90	-3,284.82
资产减值损失	注释（23）	1,374,695.84	153,621.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,800,440.15	-6,678,877.11
加：营业外收入	注释（24）	609,677.06	1,050,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释（25）	17.75	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,190,780.84	-5,628,877.11
减：所得税费用	注释（26）	92,132.77	-43,515.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,282,913.61	-5,585,361.84
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	注释（27）	-0.63	-0.56
（二）稀释每股收益	注释（27）	-0.63	-0.56
七、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合	-	-	-

收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
八、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：曾飞 主管会计工作负责人：魏厚寨 会计机构负责人：魏厚寨

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,177,815.40	6,438,528.31
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,793,009.47	1,882,953.86
经营活动现金流入小计	-	4,970,824.87	8,321,482.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	415,004.62	3,220,414.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,625,235.85	5,627,797.04
支付的各项税费	-	58,240.83	419,596.51
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,892,146.04	1,687,614.55
经营活动现金流出小计	-	6,990,627.34	10,955,422.47
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,019,802.47	-2,633,940.30
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	-	34,300.00	-
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	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	47,138.32	701,822.00
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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,838.32	-701,822.00
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	-	-	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
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	-	-2,032,640.79	-3,335,762.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,123,094.18	5,458,856.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	90,453.39	2,123,094.18

法定代表人：曾飞 主管会计工作负责人：魏厚寨 会计机构负责人：魏厚寨

(四)所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	10,000,000.00	959,074.00	-	-	-	-	-5,619,369.87	-	5,339,704.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	959,074.00	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-6,282,913.61	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-6,282,913.61	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）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（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	959,074.00	-	-	-	-	-11,902,283.48	-	-943,209.48

单位：元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	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			
一、上年年末余额	10,000,000.00	959,074.00	-	-	-	-	-	-	-	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	10,000,000.00	959,074.00	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-5,619,369.87	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）综合收益总额	-5,619,369.87	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）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（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	959,074.00	-	-	-	-	-5,619,369.87	-	5,339,704.13

法定代表人：曾飞

主管会计工作负责人：魏厚寨

会计机构负责人：魏厚寨

三、财务报表附注

鼎讯互动（北京）科技股份有限公司

2014 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

鼎讯互动(北京)科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人裴强、曾飞以货币形式分别出资 25 万元、25 万元共同设立，成立于 2002 年 2 月 6 日。鼎讯互动(北京)科技股份有限公司于 2002 年 2 月 6 日获得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1101082356878 的《企业法人营业执照》。2012 年 7 月 23 日，有限公司召开股东会，通过决议，同意有限公司以 2012 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。2012 年 7 月 23 日，公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案。2012 年 8 月 6 日，北京市工商局核发了股份公司企业法人营业执照，注册号为 110108003568784。经中国证券监督管理委员会备案，本公司于 2012 年 12 月 7 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌，公司代码：430173。

本公司设有五家分公司，分别为鼎讯上海分公司、鼎讯沈阳分公司、鼎讯成都分公司、鼎讯新疆分公司、鼎讯郑州分公司。主营业务为：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（凭增值电信业务经营许可证有效期内经营）。

(二) 经营范围

许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）、互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。一般经营项目：技术开发，技术咨询，技术转让，技术推广。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属邮电通信业行业。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 2 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管

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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司 2015 年进行资产重组，本次收购后，收购人吴晓翔将成为鼎讯互动的控股股东、实际控制人。未来 12 个月内，收购人拟择机将其控制的部分企业置入公众公司，改善公众公司经营情况、提高公众公司盈利能力。收购人吴晓翔在制定和实施相应资产置入计划时，将会严格履行必要的法律程序和信息披露义务，并根据实际情况对公众公司主要业务、管理层、组织机构、公司章程、公众公司资产、员工聘用等方面进行调整。

三、 重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

(六) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流

量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或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等；
- （3） 债权人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） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：500,000.00

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	应收客户游戏收入结算款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	帐龄分析法

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	0	0
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：其他应收款中主要是押金和保证金及备用金，按本公司会计制度规定，对此类其他应收款按照个别认定法不计提坏帐准备。

3. 单项金额虽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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-32
运输设备	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销，对外购软件产品按 5 年使用年限进行摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。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。

(十一) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。
2. 长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。其中：固定资产装修费按照 5 年摊销。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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：

- （1）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。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 手机游戏收入确认

营业收入主要指公司基于中国移动、中国联通、中国电信三大电信运营商和各渠道（千龙、腾讯、UCWEB 等 100 多家）向手机用户提供的移动应用产品下载服务以及其他增值业务，并从用户支付的费用中取得信息费分成收入。

收入确认的具体原则和方法是：本公司与电信运营商及各渠道签署合作协议，根据终端用户下载或在线使用本公司自行研发的移动应用产品所产生的信息费，由运营商和各渠道利用其计费平台代收，然后根据合同约定的分成比例与本公司进行结算，本公司再根据结（清）算单所确认的结（清）算月份和金额确认相应月份的营业收入。

(十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司 2014 年度未发生主要会计政策的变更及前期会计差错更正事项。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%

(二) 税收优惠政策及依据

2014 年 10 月 30 日公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京是国税局、北京市地税局联合批准继续被认定高新技术企业，证书编号为“GR201411001523”，有效期为三年,有效期内所得税按 15%比例征收。

(三) 其他说明

公司报告期内无其他需说明事项。

五、 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)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,430.04	8,016.87
银行存款	82,023.35	2,115,077.31
其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	90,453.39	2,123,094.18

截至【2014年12月31日】止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 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	
	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	1,254,229.25	82.07	1,254,229.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	274,087.81	17.93	274,087.81	100.00
合计	1,528,317.06	100.00	1,528,317.06	-

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,632,766.09	100.00	153,621.22	9.41
其中：账龄组合	1,632,766.09	100.00	153,621.22	9.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,632,766.09	100.00	153,621.22	-

1. 应收账款种类的说明：

(1) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内				96,553.93	5.91	
1—2年				1,536,212.16	94.09	153,621.22
2—3年				-	-	
3—4年				-	-	
4—5年				-	-	
5年以上				-	-	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计				1,632,766.09	100.00	153,621.22

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的应收账款坏账准备计提

(1) 期末单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
客户/中国/中德四方（北京）科技有限公司	657,093.25	657,093.25	100.00	对方单位正常经营，但因账期较长，经多次催收无果，本次全额计提
客户/中国/北京鼎盛瑞达科技有限公司	597,136.00	597,136.00	100.00	对方单位正常经营，但因账期较长，经多次催收无果，本次全额计提
合计	1,254,229.25	1,254,229.25	—	

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
客户/中国/中国电信股份有限公司游戏运营中心	190,000.00	190,000.00	100.00	对方单位正常经营，但因账期较长，经多次催收无果，本次全额计提
客户/中国/中国联合网络通信有限公司	68,865.85	68,865.85	100.00	对方单位正常经营，但因账期较长，经多次催收无果，本次全额计提
客户/中国/中国电信股份有限公司	12,009.36	12,009.36	100.00	对方单位正常经营，但因账期较长，经多次催收无果，本次全额计提
客户/中国/中国联合网络通信有限公司上海分公司	3,212.60	3,212.60	100.00	对方单位正常经营，但因账期较长，经多次催收无果，本次全额计提
合计	274,087.81	274,087.81	—	

(3) 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户/中国/中德四方（北京）科技有限公司	非关联方	657,093.25	2—3 年	42.99
客户/中国/北京鼎盛瑞达科技有限公司	非关联方	597,136.00	2—3 年	39.07
客户/中国/中国电信股份有限公司游戏运营中心	非关联方	190,000.00	2—3 年	12.43
客户/中国/中国联合网络通信有限公司	非关联方	68,865.85	2—3 年	4.51
客户/中国/中国电信股份有限公司	非关联方	12,009.36	1 年以内、1—2 年、2—3 年	0.79
合计		1,525,104.46		99.79

注释.3 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

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	196,808.00	100.00		
其中：租赁房屋押金	183,560.00	93.27		
住房公积金	10,248.00	5.21		
押金	3,000.00	1.52		
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	196,808.00	100.00		

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	238,753.97	100.00		
租赁房屋押金	186,760.00	78.22		
员工备用金	51,993.97	21.78		
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	238,753.97	100.00		

2. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
北京林氏物业管理有限责任公司	非关联方	183,560.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	93.27	租赁房屋押金
全体员工住房公积金	非关联方	10,248.00	1 年以内	5.21	住房公积金
炫彩互动网络科技有限公司	非关联方	3,000.00	1-2 年	1.52	押金
合计		196,808.00		100.00	

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,280.12	63.98	62,893.13	100.00
1 至 2 年	9,166.60	36.02		
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	25,446.72	100.00	62,893.13	100.00

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京国信比林通信技术有限公司	9,166.60	36.02	1-2 年	网络使用费摊销
阿里云计算有限公司	16,280.12	63.98	一年以内	未到结算期
合计	25,446.72	100.00		

注释（5）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税费重分类	2,785.69	
合计	2,785.69	

注释（6）固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计	4,052,154.25	47,138.32		252,543.00	3,846,749.57
运输工具	1,921,921.25			252,543.00	1,669,378.25
电子设备	2,130,233.00	47,138.32			2,177,371.32
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	2,907,517.90	355,364.92		227,920.06	3,034,962.76
运输工具	1,145,350.63	191,910.47		227,920.06	1,109,341.04
电子设备	1,762,167.27	163,454.45			1,925,621.72
三、账面净值合计	1,144,636.35	—		—	811,786.81
运输工具	776,570.62	—		—	560,037.21
电子设备	368,065.73	—		—	251,749.60
四、减值准备合计	-	—		—	
运输工具		—		—	
电子设备		—		—	
五、账面价值合计	1,144,636.35	—		—	811,786.81
运输工具	776,570.62	—		—	560,037.21
电子设备	368,065.73	—		—	251,749.60

本期折旧额 355,364.92 元。

注释（7）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	937,325.00			937,325.00
(1)软件	937,325.00			937,325.00
2.累计摊销合计	791,172.28	128,779.94		919,952.22
(1)软件	791,172.28	128,779.94		919,952.22
3.账面净值合计	146,152.72			17,372.78
(1)软件	146,152.72			17,372.78
4.减值准备合计				
(1)软件				
5.账面价值合计	146,152.72			17,372.78
(1)软件	146,152.72			17,372.78

本期摊销额 128,779.94 元。

注释（8）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	99,995.66		32,430.96		67,564.70	
合计	99,995.66		32,430.96		67,564.70	

注释（9）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备		30,543.18
无形资产税法与会计摊销年限差异		61,589.59
小计		92,132.77

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,528,317.06	
无形资产税法与会计摊销年限差异	125,979.56	
合计	1,654,296.62	

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

注释（10）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

广州唐腾		64.00
合计		64.00

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项期末余额中无欠关联方款项预收款项

注释（11）预收账款

项 目	期末余额	期初余额
信息费		4.60
合计		4.60

注释（12）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		4,417,600.43	4,417,600.43	
离职后福利-设定提存计划		226,954.15	226,954.15	
辞退福利		226,954.15	226,954.15	
合计		4,644,554.58	4,644,554.58	

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,932,936.24	3,932,936.24	
职工福利费		24,936.21	24,936.21	
社会保险费		175,858.89	175,858.89	
其中：基本医疗保险费		160,162.87	160,162.87	
工伤保险费		4,280.77	4,280.77	
生育保险费		11,415.25	11,415.25	
住房公积金		191,844.00	191,844.00	
工会经费和职工教育经费		92,025.09	92,025.09	
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计		4,417,600.43	4,417,600.43	

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
基本养老保险		215,605.30	215,605.30	
失业保险费		11,348.85	11,348.85	
合计		226,954.15	226,954.15	

注释（13）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
营业税		17,832.17
个人所得税	5,427.57	27,179.85
城市维护建设税		1,177.69
教育费附加		841.21
合计	5,427.57	47,030.92

注释（14）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
曾飞	2,150,000.00	
合计	2,150,000.00	

1. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
曾飞	2,150,000.00	未到期	截至 2015 年 2 月 10 日公司已偿还 165 万元，剩余 50 万元未支付
合计	2,150,000.00		

2. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
曾飞	2,150,000.00	股东垫付款	
合计	2,150,000.00		

注释（15）股本

股东	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例 (%)
曾飞	6,100,000.00	61.00						6,100,000.00	61.00
徐建	1,200,000.00	12.00						1,200,000.00	12.00
胡剑锋	800,000.00	8.00						800,000.00	8.00

刘淑艳	600,000.00	6.00						600,000.00	6.00
茅萧	1,000,000.00	10.00						1,000,000.00	10.00
董强	100,000.00	1.00						100,000.00	1.00
王嘉力	100,000.00	1.00						100,000.00	1.00
刘凯	100,000.00	1.00						100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	100.00

注释（16）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	959,074.00			959,074.00
（1）投资者投入的资本	959,074.00			959,074.00
合计	959,074.00			959,074.00

注释（17）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,619,369.87	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-5,619,369.87	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,282,913.61	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-11,902,283.48	

注释（18）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,058,582.48	3,848,050.30
其中：主营业务收入	2,058,582.48	3,634,477.94
其他业务收入		213,572.36
营业成本	437,598.54	2,458,047.00
其中：主营业务成本	437,598.54	2,458,047.00
其他业务成本		

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
邮电通信业	2,058,582.48	437,598.54	3,634,477.96	2,458,047.00
合 计	2,058,582.48	437,598.54	3,634,477.96	2,458,047.00

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
手机游戏	2,058,582.48	437,598.54	3,634,477.96	2,458,047.00
合计	2,058,582.48	437,598.54	3,634,477.96	2,458,047.00

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都陌陌科技有限公司	1,533,980.58	74.52
北京千龙新闻网络传播有限责任公司	246,290.11	11.96
北京千龙新闻网络传播有限责任公司	170,792.45	8.30
北京鼎盛瑞达科技有限公司	51,000.00	2.48
华人视线信息技术（北京）有限公司	24,000.00	1.17
合计	2,026,063.14	98.43

注释（19）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,630.99	62,561.12	3%、5%
城市维护建设税	4,670.46	4,081.87	7%
教育费附加	3,336.03	5,159.53	3%、2%
合计	16,637.48	71,802.52	

注释（20）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	345,447.51	495,517.01
交通费	10,803.00	9,155.00
业务招待费	66,976.50	76,830.00
差旅费	7,299.40	30,454.50
宣传费	913,185.00	-
办公费	-	1,902.00
通讯费	-	514.00
合计	1,343,711.41	614,372.51

注释（21）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公、通讯	56,464.65	56,067.08
车辆使用费，交通费，差旅费	37,701.8	85,131.03
水电物业维修	10,612.00	37,031.80
房租	207,453.59	662,414.00

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	25,440.56	44,533.29
工资	1,279,788.34	1,397,294.88
中介费	56,433.96	80,667.00
其他税费	31,325.00	29,834.00
无形资产摊销	128,779.94	143,480.61
折旧	79,728.98	134,156.53
装修摊销	32,430.96	32,430.96
研发费用	3,731,925.28	4,405,217.80
其他	8,227.40	124,110.02
合计	5,686,312.46	7,232,369.00

注释（22）财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,063.50	5,063.52
汇兑损益		
其他	1,130.40	1,778.70
合计	66.90	-3,284.82

注释（23）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,374,695.84	153,621.22
合计	1,374,695.84	153,621.22

注释（24）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,677.06		9,677.06
其中：处置固定资产利得	9,677.06		9,677.06
处置无形资产利得			
政府补助	600,000.00	1,050,000.00	600,000.00
其他			
合计	609,677.06	1,050,000.00	609,677.06

1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
收到股改扶持资金	600,000.00	1,050,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	1,050,000.00	

注释（25）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17.75		17.75
合计	17.75		17.75

营业外支出的说明：其他为滞纳金 17.75 元。

注释（26）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	92,132.77	-43,515.27
合计	92,132.77	-43,515.27

（4） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	-0.63	-0.63	-0.56	-0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.69	-0.69	-0.65	-0.65

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-6,190,780.84	-5,585,361.84
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	609,659.31	892,500.00
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-6,800,440.15	-6,477,861.84
期初股份总数	4	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份	7		

项目	序号	本期数	上期数
起至报告期年末的月份数	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	10,000,000.00	10,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 13$		
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	-0.63	-0.56
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	-0.69	-0.65
所得税率	17	15.00%	15.00%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	-0.63	-0.56
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.69	-0.65

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（5） 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
财务费用：利息收入	1,063.50
加：股改扶持资金	600,000.00
加：其他应付款-其他支出（期末-期初）	2,150,000.00
加：其他应收款-其他（期初-期末）	41,945.97
合计	2,793,009.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
加：研发支出、宣传费等	4,888,212.20
加：手续费	1,130.40
加： 滞纳金	17.75
减：其他流动资产（期初-期末）	2,785.69
合计	4,889,360.35

（6） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,282,913.61	-5,585,361.84
加：资产减值准备	1,374,695.84	153,621.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,364.92	379,088.94
无形资产摊销	128,779.94	143,479.92
长期待摊费用摊销	32,430.96	32,430.96
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）	-9,677.06	
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）		

项 目	本期金额	上期金额
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）	92,132.77	-43,515.27
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）	181,055.72	2,461,412.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,108,328.05	-175,096.50
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,019,802.47	-2,633,940.30
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	90,453.39	2,123,094.18
减：现金的期初余额	2,123,094.18	5,458,856.48
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	-2,032,640.79	-3,335,762.30

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	90,453.39	2,123,094.18
其中：库存现金	8,430.04	8,016.87
可随时用于支付的银行存款	82,023.35	2,115,077.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,453.39	2,123,094.18

六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

九、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十、 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	9,677.06	
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）	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-17.75	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税适用税率	15.00%	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	609,659.31	

（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	-285.81	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-309.39	-0.69	-0.69

鼎讯互动（北京）科技股份有限公司

（公章）

二〇一五年二月二十日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区向军南里 2 巷甲 5 号雨霖大厦 16 层，公司董秘办公室