



网弦信息

NEEQ :836535

北京网弦信息技术股份有限公司

(Beijing Netspring Information Technology Co.Ltd)

年度报告

2015

公司年度大事记



1. 2015 年 3 月成立全资子公司北京网弦科技有限公司



2. 2015 年 3 月成立全资子公司北京网弦互娱科技有限公司



3. 2015 年 4 月公司自有页游联运平台 16768 新版上线



4. 2015 年 9 月有限公司整体变更为股份公司，公司名称变更为北京网弦信息技术股份有限公司



5. 2015 年 11 月获得国家高新技术企业证书



6. 2015 年 12 月成为中关村企业信用促进会会员

目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	9
第三节会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节管理层讨论与分析.....	13
第五节重要事项.....	39
第六节股本变动及股东情况.....	41
第七节融资及分配情况.....	44
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	45
第九节公司治理及内部控制.....	50
第十节财务报告.....	61

释义

释义项目	释义
网弦信息、股份公司、公司、本公司	北京网弦信息技术股份有限公司
有限公司、网弦有限	北京网弦信息技术有限公司
水到渠成网络	北京水到渠成网络技术有限公司，公司的前身
朗信咨询	石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）
网乐咨询	石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）
网宏咨询	石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）
网弦互娱	北京网弦互娱科技有限公司
网弦科技	北京网弦科技有限公司
河北网弦	河北网弦信息技术有限公司
河北鼎新	河北鼎新电脑股份有限公司
凯圣达网络	北京凯圣达网络技术有限公司
连盛投资	上海连盛投资股份有限公司
股东会	北京网弦信息技术有限公司股东会
股东大会	北京网弦信息技术股份有限公司股东大会
董事会	北京网弦信息技术股份有限公司董事会
监事会	北京网弦信息技术股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	最近一次由股东大会会议通过的《北京网弦信息技术股份有限公司章程》
中国证监会	中国证券监督管理委员会
系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、广州证券	广州证券股份有限公司
会计师	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
芝兰律师、律师	北京芝兰律师事务所
评估师	北京中天华资产评估有限责任公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《推荐业务规定》	《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定（试行）》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
互联网页面游戏	基于网站开发技术，以标准 HTTP 协议为基础传输形式的无客户端或基于浏览器内核的微客户端游戏
跨平台	游戏软件可以在多种操作系统或硬件终端上运行
点卡、虚拟货币	由网络游戏经营企业发行，游戏用户使用法定货币按一定

	比例直接或间接购买，并以特定数字单位表现的一种虚拟兑换工具。网络游戏虚拟货币用于兑换发行企业所提供的制定范围、制定时间内的网络游戏服务，表现为网络游戏的预付充值卡、预付金额或点数等形式，但不包括游戏活动中获得的游戏道具
游戏服务器端引擎	用于开发运营商的服务器端功能的核心组件
游戏客户端引擎	用于开发玩家电脑的客户端功能的核心组件
游戏联运	游戏联合运营，网络游戏研发厂商，以合作分成的方式将产品嫁接到其他合作平台之上运营
游戏代理	游戏开发商将游戏代理给一个或多个代理商运营
游戏推广	对游戏进行市场推广工作
内测	内部测试，及面向一定数量用户进行的测试，多用于检测游戏压力及功能有无漏洞
公测	公开测试，即对所有用户公开的开放性测试
腾讯	深圳腾讯计算机系统有限公司
360	奇虎 360 科技有限公司
广州百田	广州百田信息科技有限公司
网之易	上海网之易网络科技发展有限公司
网易	广州网易计算机系统有限公司
CP（Content Provider）	游戏内容提供商
游戏开发商	开发游戏的企业
游戏运营商	通过自主开发或取得其他游戏开发商的代理权运营网络游戏，以出售游戏时间、游戏道具或相关服务为玩家提供增值服务或放置游戏内置广告
元、万元	人民币元、人民币万元

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
监管政策风险	近年来，随着游戏行业的快速发展，社会公众对如何防止青少年沉迷于网络游戏、如何防止游戏中不健康内容对青少年身心健康影响的问题愈发重视。监管部门先后提出《关于启动网络游戏防沉迷实名验证工作通知》、《关于改进和加强网络游戏内容管理工作的通知》等一系列监管措施。如果未来监管政策进一步趋严，游戏行业的发展将会受到一定制约。
人才引进风险	公司正处于发展时期，对于人才的需求较大。而由于我国游戏行业发展时间不长，尚未建立完善

	的人才培养制度，形成了人才需求大于供给的局面。如果公司不能建立完善的人员激励机制，企业文化不能得到人才的认可，未来可能面临无法吸引行业内优秀人才的风险。
游戏更新换代的风险	因游戏产品市场竞争较为激烈，产品迭代速度以及游戏玩家对不同类型游戏喜好变化较快，如公司自有游戏软件提前被市场淘汰或者终止经营，将对公司业绩造成不利影响。
应收账款坏账风险	2014 年 12 月 31 及 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 3,685,082.18 元、5,427,312.99 元，占相应资产总额的比重为 26.22%和 13.31%。2014 年度及 2015 年度，公司应收账款周转率分别为 6.38 和 7.19。尽管公司应收账款账龄较短及客户信用较好，但随着公司收入规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催款不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。
公司治理风险	有限公司阶段，公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议文件不完整、公司董事和监事任期届满未及时换届选举等情况。公司于 2015 年 9 月变更为股份公司，股份公司设立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。
业务转型不及预期的风险	公司前期业务开展单纯依赖游戏点卡销售业务，由于该业务毛利率以及市场进入壁垒较低，公司为增强自身核心竞争力，主动进行业务拓展。目前，公司主营业务覆盖游戏产品发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售，致力于成为游戏行业综合服务商。但由于公司转型时间尚短，细分行业的业务发展经验较少，并且游戏行业存在游戏玩家对不同类型游戏喜好转变较快的固有风险，如未来公司不能持续推出受到市场欢迎的游戏产品或自有游戏运营平台活跃用户数量增长速度较慢，则可能存在业务转型不及预期的运营风险。
供应商较为集中的风险	公司点卡从国内知名的游戏企业采购取得，该类产品的供应商相对较为集中。公司与各大点卡供应商建立了长期稳定的合作关系，虽然在双方合

	作不出现较大变故的前提下，知名游戏企业更换其点卡经销商的几率较小，但由于公司营业收入中点卡销售业务占比较大，一旦与个别供应商合作发生变故，将在短期内对公司经营业绩产生不利影响。
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	北京网弦信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Netspring Information Technology Co.Ltd
证券简称	网弦信息
证券代码	836535
法定代表人	田永革
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 8 层 8385 房间
办公地址	北京市海淀区善街 1 号立方庭 2-503 室
主办券商	广州证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心西塔 19、20 楼
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王凤岐、张晓敏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张彦敏
电话	0311-88816395
传真	0311-88816395
电子邮箱	zhangyanmin@netspring.cn
公司网址	http://www.wangxian360.com/
联系地址及邮政编码	石家庄民族路华强广场 E 座 2411 室 050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-13
行业（证监会规定的行业大类）	I64 类“互联网和相关服务”和 F51 类“批发业”
主要产品与服务项目	游戏产品的发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本	17,783,500
控股股东	田永革
实际控制人	田永革

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9111010769636467XT	是（三证合一）
税务登记证号码	9111010769636467XT	是（三证合一）
组织机构代码	9111010769636467XT	是（三证合一）

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,774,922.52	18,126,651.27	80.81%
毛利率%	26.77%	22.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,849,240.21	1,634,222.56	74.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,690,808.40	1,394,344.60	92.98%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.86%	34.04%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.31%	29.16%	-
基本每股收益	0.19	0.30	-36.67%

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,772,788.49	14,056,692.30	190.06%
负债总计	1,225,854.56	608,198.58	101.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,546,933.93	13,448,493.72	194.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	1.12	98.21%
资产负债率%	3.01%	4.33%	-
流动比率	30.25	17.01	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

利息保障倍数	-	-	
--------	---	---	--

三、 营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,394,777.42	-2,263,391.55	-
应收账款周转率	7.19	6.38	-
存货周转率	16.32	33.60	-

四、 成长情况

项目	本期	上年同期	增 减 比 例%
总资产增长率%	190.06%	301.84%	-
营业收入增长率%	80.81%	105.52%	-
净利润增长率%	70.33%	493.92%	-

五、 股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	17,783,500	12,000,000	48.20%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金 额
非经常性损益合计	211,242.41
所得税影响数	52,810.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	158,431.81

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延收益	-	1,356.00	-	2,214.48
其他非流动负债	1,356.00	-	2,214.48	-

第四节管理层讨论与分析

一、 经营分析

(一)商业模式

公司依托于面向用户和产品的两边市场“平台型商业模式”，通过以运营发行为入口的行业价值链服务，致力于为用户提供丰富美妙的游戏娱乐体验，为成长型创新型开发商提供全方位服务并提高其成功率，进而打造中国领先的游戏娱乐生态圈。

公司主营业务为游戏产品的发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售。报告期内，公司主要产品和提供的服务包括：游戏点卡销售、自有互联网页面游戏的发行、游戏平台运营、游戏产品代理、推广以及点卡销售电子商务平台运营。公司在游戏产业链中扮演着游戏运营商以及渠道商的角色。作为游戏运营商，公司自有的《无双战纪》、《西游》、《中娅之光》三款网页游戏，在腾讯开放平台以及自有 16768 游戏平台进行运营。联合运营的其他网页游戏，均在公司自有的 16768 游戏平台进行运营；作为游戏渠道商，公司代理多款网络游戏在腾讯、360 等游戏开放平台运营，并为腾讯旗下游戏在河北地区进行线下推广。

（一）采购模式

公司目前采购产品分别为游戏点卡和网页游戏。

游戏点卡用于游戏充值，是按游戏服务公司规定以现金兑换虚拟卡或实体卡，通过消耗游戏点卡来享受游戏的一种钱款支付形式。公司经营游戏点卡销售业务多年，已建立优质的市场销售渠道，向拥有知名游戏产品的企业采购游戏点卡。通过点卡销售业务在帮助游戏推广的同时，通过进销差价为公司带来利润。公司向广州百田、巨人网络、网之易、网易四家公司采购游戏点卡。

除采购游戏点卡外，公司通过外购方式取得《无双战纪》、《西游》以及《中娅之光》三款网络游戏。公司在采购游戏前，通过帮助开发商代理游戏在腾讯开放平台运营的方式建立合作关系。以游戏在开放平台产生的收入、游戏玩家数量为主要衡量指标，公司评估游戏取得了一定用户基础，并在未来具有持续开发潜力的情况下，与游戏开发商进行洽谈，最终采购以上三款游戏。

（二）销售模式

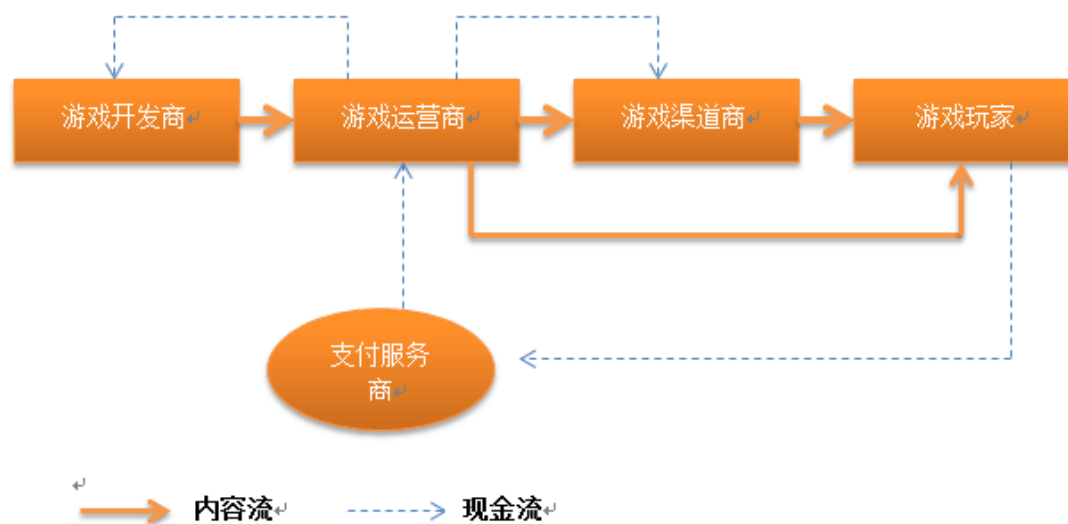
公司点卡销售业务采用经销模式，及公司与下游经销商建立合作关系，在点卡销售给下游经销商后，由经销商自负盈亏。

（三）研发模式

公司根据游戏玩家反馈，对采购取得三款网页游戏进行后续再开发，提高游戏可玩性。对游戏的后续研发，公司建立了较为严格的研发流程。首先，公司根据不同款游戏的类型确认目标客户定位，对游戏客户需求进行论证；其次，根据客户定位，客户需求并结合游戏自身属性，提出游戏后续研发的初步方案。在此基础上研发部门进行设计概念发散讨论，对初步方案进行完善，最终形成研发方案；第三阶段，公司研发部门严格按照研发方案，制定游戏改进计划表，明确各部分的研发时间段；最后，对游戏研发成果进行测试，确保游戏改良达到公司事先预想效果。

（四）运营模式

公司为游戏行业产业链中的游戏运营商与游戏渠道商。公司业务运营模式如下图所示：



作为游戏运营商，公司与具有游戏产品资源的客户签订游戏运营合作协议。公司利用自有运营平台对客户游戏产品进行推广，并根据双方签署的合作协议分享运营游戏产品产生的收益。

作为游戏渠道商，公司代理客户游戏产品在腾讯、360 等开放运营平台进行推广；在指定区域对客户游戏产品进行线下推广。

(五) 盈利模式

公司主营业务包括：游戏点卡销售、自有互联网页面游戏的发行、自有游戏平台运营、游戏产品代理、推广以及点卡销售电子商务平台运营。各项业务具体盈利模式列示如下：

业务类型	盈利模式
点卡销售	公司以点卡面值的折扣价格取得游戏点卡，将游戏点卡销售后，赚取其中的进销差价。
自有游戏发行	公司自有游戏目前在自有16768游戏平台运营，游戏玩家在不同渠道注册游戏账号进行游戏后，通过向专属账号充值并购买游戏虚拟货币（金锭、钻石、元宝等），再使用其在游戏中换取其他游戏道具（武器、装备等）来达到提升游戏人物各项指标的效果。玩家支付的游戏道具购买费用为自有游戏发行的盈利点。
游戏运营平台	多款网络游戏在 16768 游戏平台运营，游戏玩家对平台上运营游戏充值产生的收入扣除游戏开发商对游戏的分成与公司维护平台产生的费用之和，剩余部分为公司自有游戏运营平台的盈利。
游戏代理	公司代理客户游戏产品在腾讯、360 等开放平台进行产品推广，双方根据游戏流水情况进行利益分成。
游戏推广	游戏厂商或经销商根据游戏推广情况，支付公司推广费用。
点卡销售电子商务平台	以运营商年度平均月销量做为服务收费标准，由运营商向公司支付年度服务费用；运营商通过平台销售点卡所得收入归运营商所有。

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

报告期内，公司自有游戏西游、无双战纪和中娅之光陆续优化上线，公司以自有游戏、游戏联运、游戏代理为业务主体，以平台服务、线上线下游戏推广和点卡销售为流量入口，正发展成为游戏行业 O2O 整合服务商。

报告期内，公司实现营业收入 3,277.49 万，同比增长 80.81%，净利润实现 284.92 万元，同比增长 70.33%。

报告期内，公司发生对收入产生重大影响的事项包括：

1、自有游戏：公司依托西游、无双战纪、中娅之光三款自有知识产品游戏 2015 年度实现自有游戏收入 705.44 万元，较去同期增长 109.26%，收入占比由去年 18.60% 上升到 21.52%，自有游戏收入成为游戏运营的核心收入。自有游戏收入在规模上和增长上体现出公司在研发管理、运营管理方面优势所在，也是公司的核心竞争力所在。

2、游戏联运：公司 2015 年成立 16768 自有联运平台，大力进行联运市场开拓，与厦门趣游、4399、广州华多、360 等著名游戏厂商进行联运合作，签定天书残卷、战痕天下、战天、无上神兵、大主宰等主流游戏。2015 年游戏联运收入 167.94 万元，同比增长 14,887.22%。

3、游戏代理：公司在 2014 年开拓腾讯开放平台基础上，2015 年与 360 开放平台进行合作，进一步拓宽代理游戏的渠道，公司运营发行部持续对代理产品进行优化，引进暗黑封神、新斗将魂、真赤壁无双、英豪联盟等优质游戏。2015 年游戏代理收入 192.35 万元，同比增长 647.03%。

4、平台服务：公司依托自有天天在线平台为点销渠道商搭建电子商务平台，提供平台运营和数据接口服务。2015 年实现服务收入 67.67 万元，较去年增长 22.25%。

5、推广服务：全年推广服务收入 125.23 万元，较去年同期下降 30.01%，主要原因：腾讯公司返点政策改变，推广返点下降。

6、点卡销售：2015 年公司在原有基础上进一步优化产品结构，淘汰销售不

畅，毛利低的产品，引进广州百田的销售良好，毛利高的多多卡产品，2015 年点卡销售 2,018.86 万元，较去年同期增长 66.24%。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

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	32,774,922.52	80.81%	-	18,126,651.27	105.52%	-
营业成本	24,000,050.33	70.16%	73.23%	14,104,648.37	68.19%	77.81%
毛利率%	26.77%	-	-	22.19%	-	-
管理费用	2,352,072.26	67.85%	7.18%	1,401,323.88	169.36%	7.73%
销售费用	3,278,915.23	290.05%	10.00%	840,632.54	291.49%	4.64%
财务费用	83,689.61	106.88%	0.26%	40,453.92	1,315.87%	0.22%
营业利润	3,078,607.57	84.21%	9.39%	1,671,237.29	466.08%	9.22%
营业外收入	19,755.67	100.00%	0.06%	-	-	-
营业外支出	-	-100.00%	-	1,435.07	-	0.01%
净利润	2,849,240.21	70.33%	8.69%	1,672,775.24	493.92%	9.23%

项目重大变动原因：

1.营业收入：本期较去年同期增长 1,464.83 万，同比增长 80.81%，主要原因：公司在 2014 年业务转型后，在游戏运营收入方面有较大幅度增长，特别是公司的自有游戏收入增长 109.26%，大力进行联运市场开拓联运游戏收入增长 14,887.22%，代理游戏通过优质游戏引进收入增长 647.03%，平台服务收入平稳增长 22.25%，点卡销售等传统业务增长 66.24%，综上今年业务转型继续深化，游戏运营收入逐渐成为主流。

2.营业成本：本期较去年同期增长 989.54 万，同比增长 70.16%，随着收入的大幅增长，成本也随之增长，从收入与成本增长情况来看，收入增长 80.81%，成本增长幅度远低于收入增长幅度。从而公司的毛利率由去年 22.19%，上升到今年的 26.77%。

3.管理费用：本期较去年同期增长 95.07 万，同比增长 67.85%，从费用结构来看，有以下几方面原因：

(1) 中介费用：2015 年公司为挂牌支付的审计、评估、券商等中介费用涨

幅较大，增长 65.15 万

(2) 人工费用：本期增长 13.43 万，主要是行政及财务人员增长及员工调薪所致，今年行政后勤人员由去年 10 人增长到 13 人，人工费用增幅相对不大。

(3) 房租费用：随着公司规模扩大，公司办公条件改善，公司房租增加较多，本期房租增加 9.94 万

(4) 费用性税金：随着公司收入增长，股本扩大，公司在印花税方面增长较大，本期增加 5.24 万

4.销售费用：本期较去年增长 243.83 万，同比增长 290.05%，销售费用增长较大原因如下：

(1) 广告费用投入 209.75 万，较去年同期增长 187.15 万，广告投放主要用于自有游戏、联运游戏、代理游戏的推广方面，今年公司主推自有三款游戏西游、无双战纪、中娅之光，并且为联运和代理游戏宣传和导流。自有、联运、代理游戏三项收入合计 1,065.73 万，广告费用占收入的 19.68%，低于行业水平。

(2) 销售员工薪：销售员工薪本期 114.43 万，较去年增长 60.94 万，增长 113.91%，本期新设立 16768 联运平台部，整体运营人员由去年 9 人，增长到 20 人，从而销售费用人工成本增长。

5.财务费用：本期较去年增长 4.32 万，同比增长 106.88%。本期自有、联运收入全部通过支付宝、易宝、微信三个网关进行收款，由于自有游戏、联运游戏收款较去年同期增长 157.12%，网关手续费也随之增长。

6.营业外收入：本期营业外收入 1.98 万，同比增长 100.00%，为核销 2009-2010 年无法支付的广告费、信息服务费。

7.营业利润：本期较去年增长 140.74 万元，同比增长 84.21%，主要原因是收入增长 80.81%以及毛利率提升 4.58 个百分点，导致营业利润随之增长。

8.营业外支出：本期营业外支出为 0，同比下降 100%，主要原因今年没有营业外的损失。

9.净利润：本期较去年同期增长 117.65 万元，同比增长 70.33%，主要原因是公司 2015 年业务转型持续深化，毛利较高的游戏运营收入占总收入的比重逐步提升，公司毛利由去年 22.19%提升到 26.77%，公司在扩大收入规模同时做好各项成本费用控制，公司成本费用增长均低于公司收入增长，公司盈利能力逐年上

升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37
其他业务收入	-	-	-	-
合计	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37

按产品或区域分类分析：

单位：元

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%
游戏点卡	20,188,599.57	61.61%	12,144,173.97	67.00%
自有游戏	7,054,406.55	21.52%	3,371,042.65	18.60%
游戏代理	1,923,464.86	5.87%	257,482.80	1.42%
游戏联运	1,679,443.93	5.12%	11,205.84	0.06%
游戏推广	1,252,294.81	3.82%	1,789,186.15	9.87%
平台服务	676,712.80	2.06%	553,559.86	3.05%
合计	32,774,922.52	100.00%	18,126,651.27	100.00%

收入构成变动的原因

公司 2015 年继续进行游戏业务的转型升级，游戏运营收入比重明显提升，而点卡销售比重逐渐下降。具体来看：

1、自有游戏：本期营业收入 705.44 万元，增长 368.34 万元，同比增长 109.26%，本期公司在研发、运营资源配置上方面均向自有游戏倾斜，游戏研发部根据市场变化和玩家喜好，不断进行游戏的优化与迭代。三款自有游戏西游、无双战纪、中娅之光今年均有良好表现，自有游戏收入占比由去年 18.6% 上升到 21.52%。

2、游戏联运：本年度新设立 16768 自有平台游戏联运部，积极开拓联运市场，引进天书残卷、战痕天下、战天等主流游戏，联运收入呈现爆发性增长，增长 166.82 万元，同比增长 14,887.22%。收入占比也由去年 0.06% 上升到 5.12%。

3、游戏代理：在 2014 年开拓腾讯开放平台基础上，2015 年与 360 开放平台进行合作，进一步拓宽代理游戏的渠道，公司运营发行部持续对代理产品进行优化，引进暗黑封神、新斗将魂、真赤壁无双、英豪联盟等优质游戏。2015 年游戏代理收入 192.35 万元，同比增长 647%。收入占比由上年的 1.42% 上升到 5.87%。

4、游戏推广：本年 4 月份，腾讯公司推广返点政策进行调整，调低的返点比率，导致今年游戏推广收入较去年下降 53.69 万，同比下降 30.01%，收入占比由去年 9.87% 下降到 3.82%。

5、平台服务：收入较为平稳，仅较去年同期增长 12.32 万，同比增长 22.25%，由于增长幅度小于其他收入，收入占比由去年的 3.05% 下降到 2.06%。

6、点卡销售：点卡销售收入占总收入的比重较高，本年较上年增长 804.44 万元，增长 66.24%，比重由去年 67.00% 下降到 61.60%，这是公司战略由传统点卡销售向游戏运营的业务转型导致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,394,777.42	-2,263,391.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,398,996.24	-6,516,333.00
筹资活动产生的现金流量净额	23,134,000.00	15,000,000.00

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量与本年度净利润的差异主要有以下几方面

经营活动产生的现金流量净额为-239.48 万元，公司的净利润为 284.92 万元，高于经营活动产生的现金流量净额，主要原因是：

- (1) 子公司河北网弦年末发货导致应收账款增加 152.91 万元。
- (2) 子公司河北网弦在年末进货量较大，导致年末存货较年初增长 372.92 万元。

2. 投资活动现金净流量：

本期投资活动产生的现金流量净为-339.90 万元，主要原因是：

- (1) 公司利用闲置资金购买农行活期理财投资，购买理财产品 2,725.00 万，已赎回 2,400.00 万元及获得投资收益 19.15 万元，尚有 341.81 万元未赎回，其中 16.81 万为计提的 2015 年投资收益。
- (2) 公司固定资产、无形资产投资 34.05 万元。

3. 筹资活动现金净流量：

本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,313.40 万元，2015 年引进三位新股东增加

公司资本，分别为朗信咨询 1,550.80 万元，网宏咨询 262.60 万元，自然投资人卢淑琼 500.00 万元。

上年同期筹资活动产生的现金流量净额为 1,500.00 万元，是原股东增资和引入新股东增加资本所致。其中原股东田永革和赵伟增资 900.00 万元，网乐咨询增资 600.00 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	石家庄市新华区金克拉电子经销中心	7,410,239.55	22.61%	否
2	桥西区泰宇电子经销中心	3,825,797.27	11.67%	否
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,683,922.70	5.14%	否
4	沧州市新华区东方虹电脑销售中心	914,010.64	2.79%	否
5	重庆市盛群科技有限公司	847,056.66	2.58%	否
合计		14,681,026.82	44.79%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州百田信息科技有限公司	13,068,518.18	52.20%	否
2	深圳腾讯计算机系统有限公司	5,519,728.29	22.00%	否
3	广州网易计算机系统有限公司	2,488,867.94	9.90%	否
4	北京腾讯文化传媒有限公司	1,490,358.47	5.90%	否
5	上海网之易网络科技有限公司	1,047,169.82	4.20%	否
合计		23,614,642.70	94.30%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,180,853.31	1,122,681.76
研发投入占营业收入的	6.65%	6.19%

比例%		
-----	--	--

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	23,716,686.57	271.94%	58.17%	6,376,460.23	3,982.64%	45.36%	12.81%
应收账款	5,155,947.35	47.28%	12.65%	3,500,828.07	60.16%	24.91%	-12.26%
存货	3,873,260.98	2,588.73%	9.50%	144,055.45	-79.28%	1.02%	8.48%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	219,748.30	225.87%	0.54%	67,433.96	299.55%	0.48%	0.06%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	40,772,788.49	190.06%	-	14,056,692.30	301.84%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本期增长 1,734.02 万元，同比增长 271.94%，主要原因是本期新引进三位股东，增加注册资本所致，其中朗信咨询增资 1,550.80 万元，网宏咨询增资 262.60 万元，自然投资人卢淑琼增资 500 万元。

2.应收账款：本期增长 165.51 万元，同比增长 47.28%，主要原因是，子公司河北网弦年底发货量较大，导致应收账款较支年同期上升 152.91 万元，网弦信息应收推广服务费增加 3.96 万，网弦科技分成款应收增加 8.63 万

3.存货：本期存货增加 372.92 万元，同比增长 2,588.73%，主要原因系年末广州百田、腾讯都在年底为各经销商压货；其中广州百田公司存货增加 92.77 万元，腾讯增加 284.95 万元，，以上原因导致存货大幅上升。

4.固定资产：本期固定资产增加 15.23 万元，同比增长 225.87%，主要原因：随着公司规模扩大、人员增长以及手机游戏研发，加大了固定资产投入。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1.河北网弦：于 2010 年 4 月 14 日成立，注册资本 300 万元，经营范围：游戏点卡的销售，信息技术咨询服务及技术推广。

公司于 2014 年 12 月收购河北网弦的 100% 股权，成为网弦信息的全资子公司。2015 年全年河北网弦销售额 2,059.31 万元，实现利润 9.09 万元。

2.网弦科技：公司于 2015 年 3 月 2 日出资设立北京网弦科技有限公司，注册资本 30 万，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广。2015 年全年网弦科技销售额 57.11 万元，利润 2.79 万元。

3.网弦互娱：公司于 2015 年 3 月 25 日出资设立北京网弦互娱科技有限公司，注册资本 30 万，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广。2015 年全年网弦互娱销售额 0 万元，利润-0.39 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

本公司 2015 年利用账面闲置资金，在不影响正常经营情况下与中国农业银行中关村支行签定委托理财协议，购买活期保本型农银红利日结 B 等银行理财产品。2015 年年末余额 316.54 万元，全年取得投资收益 18.88 万元。

子公司北京网弦互娱科技有限公司利用账面闲置资金与中国农业银行中关村支行签定委托理财协议，购买活期保本型农银红利日结 B 等银行理财产品。2015 年年末余额 25.27 万元，全年取得投资收益 0.27 万元。

(三)外部环境的分析

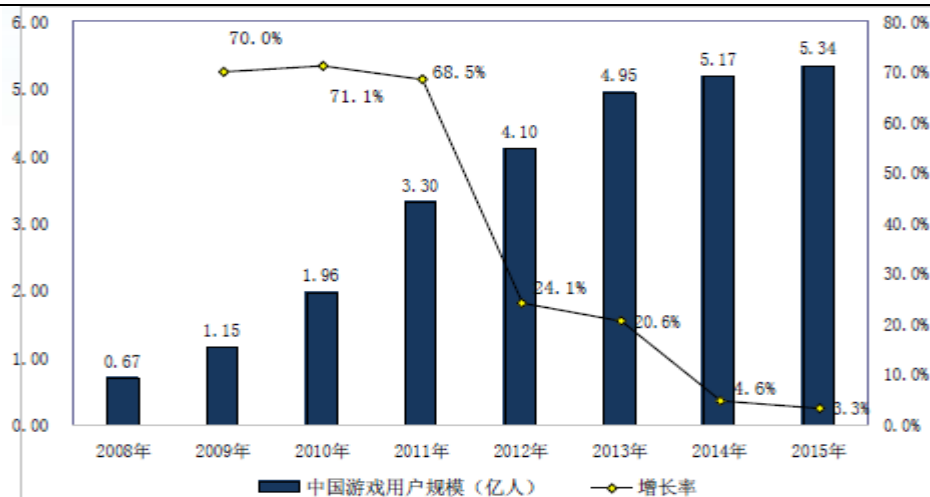
（一）公司所处行业概况

1、我国游戏行业市场现状

（1）游戏用户数量仍保持增长态势

游戏行业发展与游戏人数增速有着密不可分的关系。受益于游戏用户红利，自 2008 年至 2011 年国内游戏行业经历了跨越式发展阶段。在历经野蛮增长的年代后，由于游戏用户基数的跨越增长，从 2012 年开始，我国游戏用户数量同比增速有所下降，但总体来看仍保持着持续稳定增长态势。

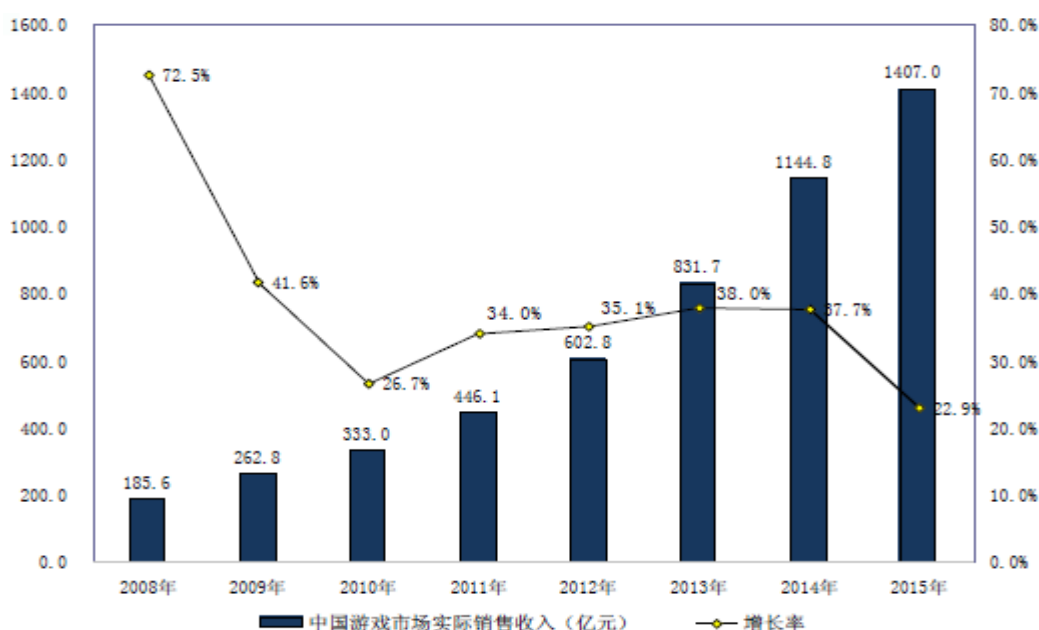
根据中国音数协游戏工委发布的《2015 年中国游戏产业报告》显示，截至 2015 年年底我国游戏人数达到 5.34 亿人，较 2014 年，同比增长 3.3%；相较 2008 年，近七年我国游戏用户数量复合增长率达到 33.90%。游戏玩家的稳定增长为游戏行业未来的发展奠定了基础。



数据来源：中国音数协游戏工委

(2) 我国游戏行业市场规模

受到我国游戏用户数量迅速增长、行业政策扶持、游戏品质不断提高等多重利好因素刺激，国内游戏市场规模持续保持高增长态势。根据中国音数协游戏工委公布数据，截至 2015 年年底，我国游戏市场销售收入达到 1407 亿元，较 2014 年相比，同比增长 22.90%；相较 2008 年，近 7 年复合增长率 29.68%。



数据来源：中国音数协游戏工委

根据不同游戏类型，对国内游戏实际销售收入进行细分。客户端类型游戏仍然受到广大游戏爱好者追捧，截至 2015 年实现销售收入 611.6 亿元，市场份额达到 43.47%。受益于国内 4G 业务的不断推进、智能移动终端的迅速普及、以及

手机游戏用户体验的不断提升等多重因素刺激,我国移动游戏市场发展取得跨越式式的进步,2015 年实现销售收入 514.6 亿元,较 2014 年同比增长 87.2%;市场占有率达到 36.57%,同比上升 12.57 个百分点。网页游戏实现销售收入位列客户端游戏与移动游戏之后,截至 2015 年实现销售收入 219.6 亿元,较 2014 年,同比增长 8.3%,市场占有率达到 15.61%。

2、行业未来发展趋势

以游戏用户数量、市场规模为衡量指标,不难看出我国游戏行业正处于成长期。未来,随着互联网、移动互联网用户数量的持续增长,游戏载体包括 PC 端、移动端、电视等设备性能的不断提升,跨平台技术的不断完善,广大群众对游戏、娱乐、休闲等精神文化需求的不断释放,游戏行业与文学、影视、动漫、娱乐文化产业融合日益加强,游戏行业具备更广阔的市场发展空间。

(1) 移动网络游戏市场份额将持续增长

智能手机用户数量的快速增长为移动网络游戏市场份额的增长提供了先决条件。据不完全统计,截至 2014 年,我国智能手机数量达到 42,116 万部,较 2013 年,同比增长 22.75%;较 2011 年,近 4 年实现复合增长 51.16%。

其次,我国移动通信网络带宽逐步优化;网络运行稳定性不断提高;智能手机呈现效果不断改良;移动游戏更具情节性,产品质量不断提升;相较其他类型游戏而言,移动游戏更能迎合碎片化时间特性;多重利好因素为移动游戏市场份额增长打下坚实基础。

(2) 跨平台游戏产品将成为市场主流

通过诸如 HTML 5、Unity、cocos2d-x 等跨平台技术可实现游戏在不同应用平台间的相互转换。因 PC 端、移动端、平板端、甚至是电视端都可应用浏览器,并且其具备操作方便、不同平台体验差异较小等诸多优点,跨平台的网页游戏或将受益于技术的革新,成为这一领域率先发展的产品类型。

(3) IP 与跨界合作或成热门

如何在游戏一经推出便迅速吸引玩家,短期内建立广泛的用户基础是游戏开发商关心的问题。知名 IP 与游戏的结合成为解决这个问题最快的途径,国内游戏界已有多个此类案例出现,例如国内标志性手游产品《我叫 MT》、异军突起的《刀塔帝国》、与知名小说结合的《盗墓笔记》等。未来游戏与热门 IP 的结

合仍将成为游戏行业的发展趋势之一。

3、影响行业发展的有利因素和不利因素

(1) 有利因素

①国家政策的大力扶持，市场逐渐走向规范

行业的发展离不开产业政策的大力扶持，近年来有关部门提出了一系列促进游戏产业健康发展的产业政策，在鼓励游戏行业发展的同时，规范了一些由于行业快速发展中产生的问题。

②国内游戏用户数量持续增长

国内游戏用户数量的持续增长为游戏行业的发展奠定了坚实的基础。根据中国音数协游戏工委公布的数据，截至 2015 年底，我国游戏市场用户数量约为 5.34 亿人次，较 2014 年，同比增长 3.3%；其中，付费用户群在整体游戏用户中占据绝大部分比例，每年付费用户可观的游戏消费为游戏行业持续发展奠定了经济基础。

③移动通信网络的技术升级

过去几年 3G 网络的大规模建设、广泛普及为国内移动网络游戏的发展拓宽了道路。移动端网络传输速度加快，传输稳定性增强，成为移动游戏用户量激增的主要原因；但相较于 PC 端游戏而言，移动端网络虽有长足进步但仍略显不足。国内 4G 网络的建设为解决这一问题找到突破口，随着 4G 网络的广泛应用，移动网络传输速度、传输稳定性等指标将被进一步优化，玩家更方便通过移动网络随时随地下载游戏，通过移动网络进行联机游戏时不会因网络传输速度造成游戏体验感下降。综上所述，受益于移动网络的进一步优化，移动游戏市场将在未来更具发展潜力。

(2) 不利因素

①同质化现象严重

国内网络游戏企业大多仅仅在收费模式上借鉴韩国游戏企业，将收费游戏向免费游戏转变。但在游戏作品和商业模式方面，同质化现象仍十分严重，作品创新能力不足的问题仍然没有改变。目前，国内游戏企业对行业的理解较国外企业仍有一定差距。国内游戏企业谈到企业差异化竞争时，习惯性从产品制作、传播方式、渠道发行等方面着手，将差异化狭隘的定位于游戏系统不同于竞争对手的

细微差异；反观国外成熟市场的游戏企业，在差异化变革中，从商业模式入手，在整个产业链上进行“破坏式创新”，彻底改变产品和商业模式的同质化现象。如果国内游戏企业不能及时调整对行业的理解，不愿做出实质性的差异化调整，同质化现象仍然难以解决。

②人才储备不足

游戏是一个集创意、制作、运营、推广于一身的产品，需要一大批设计、文案、创意、技术、美术、运营、计算机等多方面的人才，在游戏行业发展一段时间之后，综合人才储备不足的问题逐渐显现，尤其是高水平制作人才稀缺的问题尤为突出。人才储备不足问题，给游戏企业产品开发与运营带来困难，而且众多游戏公司对人才的争夺极易引发游戏企业间的恶性竞争。

4、游戏行业与上下游行业间的关系

游戏行业有别于其他行业，其本身形成从游戏开发商生产游戏开始，至游戏运营商，后经游戏渠道商销售游戏至游戏玩家的行业内自循环体系。游戏行业本身不存在明显的上游行业，没有对上游原材料依赖的状况出现；一款游戏的销售终端为游戏玩家，游戏本身的品质以及其游戏内容是否流行、能否受到游戏玩家的喜爱对其市场销售状况起到决定性作用，不存在下游行业发展受到抑制从而将风险转嫁至游戏行业的情况。

5、行业壁垒

（1）人才壁垒

一款成功游戏的制作需要一批综合素质优秀的复合型人才，创意不足、设计美化度有限、技术落伍、对游戏玩家心理把握不准确等诸多问题都会影响到一款游戏能否受到玩家喜爱。由于国内游戏行业发展时间较短，游戏相关专业的培训较少，专注于游戏设计开发的教育市场尚不成熟等诸多因素造成国内综合型高端游戏人才稀缺，因此能否聘请到出色的复合型游戏开发、运营人才成为进入游戏行业的主要壁垒之一。

（2）开发经验壁垒

游戏的细分类型众多，拥有多次成功制作、运营动作类游戏的企业在初次开发、运营体育类游戏时或因对不同类型游戏技术开发的不熟悉，对游戏受众心理了解不透彻，造成游戏开发运营后下载量不高、游戏用户下载付费率低下。因此，

对全类型游戏的开发、运营经验不足成为游戏企业拓展细分领域的壁垒。

(3) 技术壁垒

游戏玩家对游戏操作系统、游戏体验等方面的要求不断提高。游戏开发商需要具备较高的游戏开发技术，并对行业内发展产生的新技术具备较强的学习能力，通过对产品不断优化得到游戏玩家的青睐。因此，游戏开发技术成为进入游戏行业主要壁垒之一。

(二) 公司所处行业风险特征

1、行业风险

游戏行业近年来快速发展受益于宏观经济形势向好，网络普及率提高以及信息文化需求增长等诸多因素影响，行业发展与宏观经济状况呈现出一定的正相关关系。经过近 30 年宏观经济的高速发展，我国经济结构正处于转型时期。如果未来经济增速放缓，将会对游戏类产品或服务的市场需求产生一定的不利影响。

2、市场风险

游戏行业市场参与者众多，竞争较为激烈。目前市场上发行的游戏产品同质化现象严重，游戏玩家爱好变化迅速。如游戏厂商无法抓住玩家心理变化，推出较为成功的游戏产品，将对企业经营产生一定影响。

3、监管政策风险

在鼓励游戏行业发展的同时，如何防止网络游戏引发的社会问题成为众多监管部门关心的问题。尤其是由于游戏玩家多为青少年，如何防止青少年沉迷游戏、游戏不健康内容对青少年身心健康的影响，成为监管重点。为此，监管部门先后提出《关于启动网络游戏防沉迷实名验证工作通知》、《关于改进和加强网络游戏内容管理工作的通知》等一系列监管措施，对游戏内容、游戏时间以及经营场所等内容进行了更严格的规定。如果未来监管部门进一步加强监管，提出更为严格的行业政策，游戏行业的发展将会受到一定制约。

(四) 竞争优势分析

1、公司在行业中的竞争地位

我国游戏行业市场发展时间不长，但行业市场规模增长速度较快；游戏产品发行量较多；众多市场参与者，导致行业市场份额较为分散。

目前，公司正处在从单纯的游戏产品销售、平台服务商向集游戏产品销售、

平台服务、自有游戏产品运营、游戏推广、联运于一体的服务商转型时期。公司业务发展时间尚短,但游戏行业内横向业务拓展的经营发展思路提高了综合竞争能力,降低了单纯发展单一细分业务的风险。

2、竞争优势

(1) 优秀的游戏运营推广能力

一款游戏的成功离不开专业的运营与市场的大力推广。公司成功先后帮助多款游戏在腾讯、360 等开放平台进行运营。根据不同游戏产品自身特点,进行定制化宣传,成功举办有产品特色的宣传活动。除网上运营外,公司在河北省地区拥有优质的线下推广渠道,可帮助游戏产品进行线下推广,快速提高产品知名度,吸引游戏玩家。

(2) 产业链中多线布局

公司主营业务包括游戏产品发行、游戏平台运营、游戏产品代理、推广以及游戏周边产品销售。公司业务涉猎游戏产业细分业务广泛,在避免单一业务对公司运营产生风险的同时,多业务的运营加深了公司对整个游戏行业的理解。游戏的代理、推广需要长期与游戏玩家进行产品交流,使得公司更清楚玩家喜好变动,了解玩家实际需求,更易把握市场未来可能发生的变化。这一优势可帮助公司选择出市场喜爱的产品,提高自有产品市场推广的成功率。

(3) 产品市场定位把握准确

公司处在从游戏点卡销售商逐渐转变为以游戏发行、联运为主的游戏行业综合服务商的过程中。公司各项细分业务相互支撑,通过点卡销售、游戏代理以及游戏推广业务,可及时掌握游戏行业市场变化情况,游戏玩家对不同类型游戏偏好程度;相较于竞争对手,在判断游戏产品质地方面更为准确。这一优势可帮助公司提高自有游戏发行的成功率。并且,可选择与拥有较好游戏产品的厂商进行合作,将较优质游戏在自有 16768 平台进行联运,借此快速提高自身平台注册用户数量以及行业知名度。

3、竞争劣势

(1) 人才不足

网络游戏行业对综合人才的需求加大,一名游戏业的综合人才需要集设计、创意、文案、技术、运营、计算机技术等多方面技能于一身。目前,由于行业起

步晚，人才培养制度不完善，综合人才储备较少。公司正在从游戏产品销售商向自有游戏发行商、平台运营商转型，找到适合公司发展的综合人才需要一定时间。目前，公司具备游戏行业综合素质的人才储备稍显不足。

（2）业务处在转型期

公司从单纯的游戏产品销售、平台服务商向集游戏产品销售、平台服务、自有游戏产品运营、游戏推广、联运于一体的游戏行业综合服务商转型。虽然公司管理层对公司业务发展以及采取的措施有较为明确的方案，但毕竟公司业务转型时间较短，与行业内具备丰富运营、推广、联运经验的游戏企业相比有所差距。

（五）持续经营评价

1. 游戏行业发展前景广阔

根据中国音数协游戏工委、伽马数据、国际数据公司的调查报告，2015 年中国游戏市场实际销售收入 1407 亿元，同比增长 22.9%。中国自主研发网络游戏市场实际销售收入达到 986.7 亿元，同比增长 35.8%。中国游戏产业增速虽然放缓，但依然保持高速，而在未来这种发展速度将持续。

2. 用户数量

自 2009 年以来，中国网民规模特别是智能移动设备用户规模快速扩大，为网络游戏产业提供了大量基础用户，进一步推动了游戏产业的快速增长。根据中国互联网络信息中心 2015 年 1 月发布的《中国互联网络发展状况统计报告》，中国网民数量自 2009 年的 3.84 亿人增加至 2014 年 6.49 亿人，年复合增长率为 11.07%。

2009 年至 2014 年，网页游戏和移动网络游戏先后快速兴起并迅速增长。与客户端游戏相比，网页游戏和移动网络游戏更容易上手，游戏玩家更容易控制其游戏时间且不会影响其游戏体验，从而更容易吸引广泛的玩家人群。相应的网络游戏用户规模也持续扩大。2015 年中国游戏用户达到 5.34 亿人，同比增长 3.3%。

3. 公司商业模式的独特优势

公司依托于面向两边市场的“平台型商业模式”，通过以运营发行为入口的行业价值链服务，致力于为用户提供丰富的游戏娱乐体验，为成长型创新型开发商提供全方位服务并提高其成功率，进而打造中国领先的游戏娱乐生态圈。在上述商业模式下，我们不是提供单一产品或服务，而是提供面向行业的完整解决方

案。

公司的核心优势在于长期的业内经验和资源积累、富有远见且经验丰富的管理团队、创新的两边市场平台型商业模式、与成长型创新行开发商深度合作关系、系统化的游戏产品组合和产品判断力、庞大且增长迅速的用户流量基础尤其 020 自流量基础、紧密捆绑合作的全国本地化营销推广伙伴体系、优秀的游戏数据分析能力和运营能力等。

公司竞争力的核心要素归结为“三力模型”，即产品力、渠道力和运营力三种能力的长期积累与组合成长。

综上所述，公司所处行业发展空间大，潜在用户数量庞大，市场空间巨大，公司在行业内具备核心竞争力和持续快速成长的基础，发展前景看好。目前虽然在公司的不同业务环节比如单方面的开发商、发行商或渠道商存在大量竞争者，但没有与我们主营业务和商业模式完全一样的竞争对手。

二、 未来展望

(一)行业发展趋势

以游戏用户数量、市场规模为衡量指标，不难看出我国游戏行业正处于成长期。未来，随着互联网、移动互联网用户数量的持续增长；游戏载体包括 PC 端、移动端、电视等设备性能的不不断提升，跨平台技术的不断完善；广大群众对游戏、娱乐、休闲等精神文化需求的不断释放；游戏行业与文学、影视、动漫、娱乐文化产业融合日益加强，游戏行业具备更广阔的市场发展空间。

(1) 移动网络游戏市场份额将持续增长

2015 年中国游戏用户达到 5.34 亿人，同比增长 3.3%；2015 年中国游戏实际销售收入达到 1407 亿元人民币，同比增长 22.9%；2015 年中国移动游戏市场实际销售收入达到 514.6 亿元，同比增长 87.2%。

(2) 跨平台游戏产品将成为市场主流

通过诸如 HTML 5、Unity、cocos2d-x 等跨平台技术可实现游戏在不同应用平台间的相互转换。因 PC 端、移动端、平板端、甚至是电视端都可应用浏览器，并且其具备操作方便、不同平台体验差异较小等诸多优点，跨平台的网页游戏

或将受益于技术的革新，成为这一领域率先发展的产品类型。

(3) IP 与跨界合作或成热门

如何在游戏一经推出便迅速吸引玩家，短期内建立广泛的用户基础是游戏开发商关心的问题。知名 IP 与游戏的结合成为解决这个问题最快的途径，国内游戏界已有多个此类案例出现，例如国内标志性手游产品《我叫 MT》、异军突起的《刀塔帝国》、与知名小说结合的《盗墓笔记》等。未来游戏与热门 IP 的结合仍将成为游戏行业的发展趋势之一。

(二)公司发展战略

公司秉承“创造梦想世界，让人类更快乐”的使命，制定出未来三年发展目标：打造以游戏运营发行为入口，为游戏开发商、运营商、渠道、网吧、公会、玩家、从业者搭建高效可信赖的行业价值链服务平台。选择聚焦游戏娱乐行业的运营卓越战略，大的运营卓越战略下的产品领先策略。

1. 以客户需求为先导，进行商业模式的升级迭代。

2. 产品一方面自研，另一方面通过代理联运二次设计和优化等方式引入其他开发商产品。不断提升产品创新能力和行业服务能力，持续提升产品竞争力。

3. 不依靠单款游戏，而是打造可持续成功的高品质游戏量产能力、发现引入能力，有效降低企业营收风险。保证产品 CP 资源与运营渠道合作广度与深度，从而保证企业自身营收稳步提高。

(三)经营计划或目标

在未来 1-2 年内，将聚焦于页游和手游的创新产品和细分市场产品，健壮页游基础、增大手游比重（网游和单机），形成有机系列产品组合，并根据用户需求和市场变化对产品立项和引进保持开放性。服务好自己客户，即大量成长型创新型游戏开发商和团队，同时做好自主研发。

为了保证对大量外部游戏进行设计调优的质量、以及自研产品质量，公司学习华为研发框架，筹备成立产品总体组。总体组负责建设公司“大研发”技术支撑平台，使游戏研发和优化技术平台化、模块化，实现平台式产品开发，从而大大提高内外部产品上线效率、缩短设计研发周期、保证优质时尚游戏的持续量产能力。

网弦是国内第一家实行 O2O 双流量模式的网络游戏运营发行商，这是网弦独特的业务模式所在。公司除了采购线上各大渠道用户流量如腾讯 QQ 空间、微信和应用宝，还有 360、小米和苹果商店等之外，还引入和建设自有用户流量包括线下流量渠道。公司将壮大自有流量渠道含移动端自流量渠道，使之成为国内最重要的线下和本地化 O2O 模式的游戏流量渠道。线下渠道商，是全国十几万家网吧网咖和影院商场等商业人流聚集场景、大量的游戏组织、以及全国大量的本地化游戏推广商。

2016 年公司将打通国内全网发行通道，并且拓展境外游戏市场、发展海外代理，发布自研及代理的海外版本。

综上所述，公司将以用户为中心、在商业模式和业务经营方面不断创新，以实现公司营业收入、利润、品牌影响力和社会效应的大幅提升。

(四)不确定因素

监管政策风险：

近年来，随着游戏行业的快速发展，社会公众对如何防止青少年沉迷于网络游戏、如何防止游戏中不健康内容对青少年身心健康影响的问题愈发重视。监管部门先后提出《关于启动网络游戏防沉迷实名验证工作通知》、《关于改进和加强网络游戏内容管理工作的通知》等一系列监管措施。如果未来监管政策进一步趋严，游戏行业的发展将会受到一定制约。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、监管政策风险

近年来，随着游戏行业的快速发展，社会公众对如何防止青少年沉迷于网络游戏、如何防止游戏中不健康内容对青少年身心健康影响的问题愈发重视。监管部门先后提出《关于启动网络游戏防沉迷实名验证工作通知》、《关于改进和加强网络游戏内容管理工作的通知》等一系列监管措施。如果未来监管政策进一步趋严，游戏行业的发展将会受到一定制约。

公司对于监管风险的应措施：

1) 严格规范游戏的资质管理, 要求所有游戏均来自正规研发商, 必须具备著作权、游戏新闻出版署版号、游戏文化部备案、游戏运营备案等管理制度。

2) 对于游戏内容严格审查, 杜绝游戏中有不健康内容, 对青少年身心健康影响内容, 每款游戏均进行防沉迷实名验证。

2、人才引进风险

公司正处于发展时期, 对于人才的需求较大。而由于我国游戏行业发展时间不长, 尚未建立完善的人才培养制度, 形成了人才需求大于供给的局面。如果公司不能建立完善的人员激励机制, 企业文化不能得到人才的认可, 未来可能面临无法吸引行业内优秀人才的风险。

对于人才引进和流失风险, 公司应对措施:

1) 人才引进: 公司建立了多渠道的招聘体系, 依托在线招聘系统, 实现了技术人才招聘的常态化, 提高了人才引进的效率。

2) 培训与激励: 公司逐步健全了员工培训体系, 密切关注人才的成长和发展, 包括新员工入职培训、跨部门间的合作, 使员工之间能更好的互相协作, 激励员工不断提升自身业务水平。

3) 薪酬政策: 公司制定了《全面薪效薪酬管理制度》等规定, 完善了员工薪酬制度, 薪酬总体水平更加富有竞争力。

3、应收账款坏账风险

2014 年 12 月 31 及 2015 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额分别为 3,685,082.18 元、5,427,312.99 元, 占相应资产总额的比重为 26.22%和 13.31%。2014 年度及 2015 年度, 公司应收账款周转率分别为 6.38 和 7.57。尽管公司应收账款账龄较短及客户信用较好, 但随着公司收入规模的扩大, 应收账款余额有可能继续增加, 如果公司对应收账款催款不利, 或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化, 导致应收账款不能按照合同规定及时收回, 将可能给公司带来呆坏账风险。

公司对应收账款风险应对措施:

1) 加强渠道客户信用检查, 把对客户信用做为合作第一要件

2) 严格执行账龄管理, 对于到期应收提前与对方沟通付款事宜

3) 加强与应收客户往来对账工作, 每半年进行函证, 强化责任意识

4、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够完善。公司曾存在会议届次不清、会议文件不完整、公司董事和监事任期届满未及时换届选举等情况。公司于 2015 年 9 月变更为股份公司，股份公司设立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

公司对于有限公司时期存在的治理风险制定以下改进措施：

1) 制定了三会议事规则，并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法

2) 公司股改后，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会各项程序，依法召开股东大会，并发布决议，根据《公司章程》的规定。董事会按照《董事会议事规则》依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。各董事均能依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务。监事会根据《公司章程》的要求，依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

3) 公司三会形成决议均按规定在全国股份转让系统中披露。

5、游戏更新换代的风险

因游戏产品市场竞争较为激烈，产品迭代速度以及游戏玩家对不同类型游戏喜好变化较快，如公司自有游戏软件提前被市场淘汰或者终止经营，将对公司业绩造成不利影响。

公司应对游戏更新换代风险措施：

1) 自有游戏不断进行优化进行二次设计和优化等方式引入其他开发商产品。不断提升产品创新能力和行业服务能力，持续提升产品竞争力。

2) 游戏联运、游戏代理，加强与国内著作厂商合作引进主流游戏，不依靠单款游戏，而是打造可持续成功的高品质游戏量产能力、发现引入能力，有效降低企业营收风险。保证产品 CP 资源与运营渠道合作广度与深度，从而保证企业自

身营收稳步提高。

6、业务转型不及预期的风险

公司前期业务开展单纯依赖游戏点卡销售业务，由于该业务毛利率以及市场进入壁垒较低，公司为增强自身核心竞争力，主动进行业务拓展。目前，公司主营业务覆盖游戏产品发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售，致力于成为游戏行业综合服务商。但由于公司转型时间尚短，细分行业的业务发展经验较少，并且游戏行业存在游戏玩家对不同类型游戏喜好转变较快的固有风险，如未来公司不能持续推出受到市场欢迎的游戏产品或自有游戏运营平台活跃用户数量增长速度较慢，则可能存在业务转型不及预期的运营风险。

公司应对业务转型不及预期风险

1) 在未来 1-2 年内，将聚焦于页游和手游的创新产品和细分市场产品，健壮页游基础、增大手游比重（网游和单机），形成有机系列产品组合，并根据用户需求和市场变化对产品立项和引进保持开放性。服务好自已的客户，即大量成长型创新型游戏开发商和团队，同时做好自主研发。

2) 2016 年公司将打通国内全网发行通道，并且拓展境外游戏市场、发展海外代理，发布自研及代理的海外版本。

7、供应商较为集中的风险

公司点卡从国内知名的游戏企业采购取得，该类产品的供应商相对较为集中。公司与各大点卡供应商建立了长期稳定的合作关系，虽然在双方合作不出现较大变故的前提下，知名游戏企业更换其点卡经销商的几率较小，但由于公司营业收入中点卡销售业务占比较大，一旦与个别供应商合作发生变故，将在短期内对公司经营业绩产生不利影响。

公司应对供应商集中风险措施：

1) 目前供应商均为国内著作的游戏供应商，要持续保持长期稳定的战略合作关系

2) 根据公司游戏运营发展，进一步与其他国内知名供应商接触洽谈，同时拓展外游戏市场、发展海外供应商。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素

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：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

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	是	第五节二（一）
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	是	第五节二（二）
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	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	115,200.00	115,200.00
总计	115,200.00	115,200.00
偶发性关联交易事项		

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
河北鼎新电脑股份有限公司	临时拆借资金	11,000,000.00	是
总计	-	11,000,000.00	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型

1. 关联交易类型：关联方租赁

2. 公司章程中约定条款

北京网弦信息技术有限公司章程中关于日常关联交易的具体条款

第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

第一百零二条 董事会行使下列职权：

(八)在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；

(二)对外投资事项

1、2015 年 3 月 2 日，设立全资子公司北京网弦科技有限公司，注册资金人民币 30 万元，现金实缴 30 万元。注册地址北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0832 房间，营业期限自 2015 年 3 月 2 日至 2045 年 3 月 1 日。经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广。（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。）

2、2015 年 3 月 25 日，设立全资子公司北京网弦互娱科技有限公司，注册资金人民币 30 万元现金实缴 30 万元，注册地址北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0877 房间，营业期限自 2015 年 3 月 25 日至 2045 年 3 月 24 日。经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广。（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。）

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	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	5,783,500	17,783,500	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,935,000	82.79%	-	9,935,000	55.87%
	董事、监事、高管	65000	0.54%	-	65,000	0.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		12,000,000	-	5,783,500	17,783,500	-
普通股股东人数		6				

注：期初公司为有限责任公司。

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田永革	9,935,000	-	9,935,000	55.87%	9,935,000	-
2	石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	-	3,877,000	3,877,000	21.80%	3,877,000	-
3	石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	11.25%	2,000,000	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

4	卢淑琼	-	1,250,000	1,250,000	7.03%	1,250,000	-
5	石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）	-	656,500	656,500	3.69%	656,500	-
6	赵伟	65,000	-	65,000	0.36%	65,000	-
合计		12,000,000	5,783,500	17,783,500	100.00%	17,783,500	0

前十名股东间相互关系说明：

1.田永革为公司控股股东和实际控制人，是石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，并分别担任两家合伙企业的执行事务合伙人

2.赵伟是石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

田永革，男，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 7 月毕业于上海交通大学，本科学历。1990 年 8 月至 1993 年 3 月就职于中国核工业二三建设有限公司深圳大亚湾核电站，历任质量工程师、现场施工技术员、翻译；1993 年 4 月至 1996 年 9 月就职于河北冀雅电子有限公司，任销售科科长；1996 年 10 月至今任河北鼎新电脑股份有限公司董事长；2009 年 10 月至 2015 年 9 月任有限公司执行董事和经理，2015 年 9 月任本公司总经理、董事长。

报告期初直接持有股份 82.79%，间接持有股份 0.42%，合计 83.21%

报告期末直接持有股份 55.87%，间接持有股份 1.40%，合计 57.27%

(二)实际控制人情况

同控股股东

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

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	在公司是否领取薪水
田永革	董事长兼总经理	男	47	本科	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	是
赵伟	董事	男	33	本科	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	是
冯秀艳	董事	女	35	本科	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	是
张彦敏	董事兼董事会秘书	女	35	大专	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	是
许彤宇	董事	女	47	本科	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	否
张文清	监事会主席	女	37	大专	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	是
崔秀悦	监事	女	71	大专	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	否
贾琼	监事	男	35	本科	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	否
李铁林	财务总监	男	44	大专	2015 年 9 月 29 日 -2018 年 9 月 28 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

报告期内，实际控制人田永革为董事长，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
田永革	董事长兼总经理	9,985,400	200,000	10,185,400	57.27%	-
赵伟	董事	65,000	65,000	130,000	0.73%	-
张彦敏	董事兼董事会秘书	60,000	150,000	210,000	1.18%	-
冯秀艳	董事	12,000	52,500	64,500	0.36%	-
崔秀悦	监事	1,769,600	-	1,769,600	9.95%	-
张文清	监事会主席	12,000	12,500	24,500	0.14%	-
李铁林	财务总监	-	51,000	51,000	0.29%	-
合计		11,904,000	531,000	12,435,000	69.92%	-

注：

1. 田永革年初直接持股 9,935,000 股，通过网乐咨询间接持股 50,400 股，合计 9,985,400 股。报告期通过网宏咨询间接增持 200,000 股，期末总持股 10,185,400 股。
2. 赵伟年初直接持股 65,000 股，报告期通过网宏咨询间接增持 65,000 股，期末总持股 130,000 股。
3. 张彦敏年初直接持股 0 股，通过网乐咨询间接持 60,000 股，合计 60,000 股。报告期通过网宏咨询间接增持 150,000 股，期末总持股 210,000 股。
4. 冯秀艳年初直接持股 0 股，通过网乐咨询间接持 12,000 股，合计 12,000 股。报告期通过网宏咨询间接增持 52,500 股，期末总持股 64,500 股。

5. 崔秀悦年初直接持股 0 股，通过网乐咨询间接持 1,769,600 股，合计 1,769,600 股。报告期通过增持 0 股，期末总持股 1,769,600 股。
6. 张文清年初直接持股 0 股，通过网乐咨询间接持 12000 股，合计 12000 股。报告期通过网宏咨询间接增持 12,500 股，期末总持股 24,500 股。
7. 李铁林年初直接持股 0 股，间接持股 0 股，合计 0 股。报告期通过网宏咨询间接增持 51,000 股，期末总持股 51,000 股。

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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
财务人员	5	5
行政人员	8	8
平台服务	2	2
推广服务	20	18
销售人员	2	2
研发人员	32	39
运营人员	17	15
员工总计	86	89

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	-	1
本科	29	33
专科	41	40
专科以下	16	15
员工总计	86	89

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

在报告期内,人员由年初 86 人增长到 89 人,从各部门来看,研发部人员增长 7 人,主要是 2015 年公司三款已上线自有游戏西游、无双战纪、中娅之光不断优化版本,更新迭代,为游戏玩家带来更好的体验,同时公司新研发两款游戏超神挂机、冒险大当家投入较多人力。

研发人才引进方面,公司不断引进高素质技术型人才,针对关键岗位建立了内部培养计划,减少了员工的流失率。开放平台运营部、游戏推广部根据公司战略要求各减少 2 人。

2、人才引进

在报告期内,公司建立了多渠道的招聘体系,依托在线招聘系统,实现了技术人才招聘的常态化,提高了人才引进的效率。

3、培训与激励

在报告期内,公司逐步健全了员工培训体系,密切关注人才的成长和发展,包括新员工入职培训、跨部门间的合作,使员工之间能更好的互相协作,激励员工不断提升自身业务水平。

4、薪酬政策

在报告期内,公司依据《劳动法》、公司《全面薪效薪酬管理制度》等规定,按照北京市和石家庄市相关社会保险政策为所有员工签定劳动合同,办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金,完善了员工薪酬制度,薪酬总体水平更加富有竞争力。

5.报告期内,公司不涉及离退休员工费用承担。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持 股数量	期末股票期权 数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

主要制度有：

1. 股东大会议事规则
2. 董事会议事规则
3. 监事会议事规则
4. 关联交易规则
5. 对外担保管理制度
6. 重大投资管理制度
7. 董事会秘书工作制度
8. 总经理工作细则

9.信息披露管理制度

10.防范控股股东及关联方资金占用管理制度

11.投资者关系管理制度

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

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生重大事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东会审议对公司章程做了如下修订：

第一次，2015 年 6 月 18 日北京网弦信息技术有限公司增加注册资本并变更股东对章程进行修订

1、同意公司注册资本由 1,200 万元增加至 1,712.7 万元；

2、注册资本增加部分金额为 512.7 万元，分别由新股东石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 387.7 万元，新股东卢淑琼出资 125 万元；

3、同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）组成公司新的股东会；

第二次，2015 年 7 月 24 日北京网弦信息技术有限增加注册资本并变更股东对章程进行修订

1、同意公司注册资本由 1712.7 万元增加至 1,778.35 万元；

2、注册资本增加部分金额为 65.65 万元，由新股东石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 65.65 万元，

3、同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）、石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）组成公司新的股东会；

第三次，2015 年 9 月 29 日北京网弦信息技术股份有限公司创立大会暨第一次股东大会审议通过《关于股份公司章程的议案》，制定股份公司新章程。

(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	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	第一次：第一届董事会第一次会议 2015 年 9 月 29 日第一届董事会第一次会议决议 1、选举田永革为公司第一届董事会董事长，担任公司的法定代表人； 2、聘任田永革为公司总经理，聘任张彦敏为公司董事会秘书； 3、根据总经理田永革提名，聘任李铁林为公司财务总监； 4、公司上述高级管理人员的任期为自股份公司设立之日起三年，其报酬及支付办法由董事会另行规定； 5、审议通过《关于北京网弦信息技术股份有限公司总经理工作细则的议案》；

		6、审议通过《关于北京网弦信息技术股份有限公司董事会秘书工作制度的议案》。 第二次：第一届董事会第二次会议 2015 年 10 月 14 日第一届董事会第二次会议决议 1、审议并通过《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》； 2、审议并通过了《关于同意授权董事会全权办理与挂牌有关的一切事宜的议案》； 3、审议并通过了《关于制订挂牌后公司章程的议案》； 4、审议并通过了《关于制订信息披露管理制度的议案》； 5、审议并通过了《关于制订投资者关系管理制度的议案》； 6、审议并通过了《关于召开 2015 年第一次临时股东大会及提请股东大会审议事项的议案》； 7、审议并通过了《关于北京网弦信息技术股份有限公司治理机制的评估的议案》； 8、审议并通过了《关于公司股票采用协议方式转让的议案》； 9、审议并通过了《关于批准财务报表对外报出的议案》； 10、审议并通过了《关于北京网弦信息技术股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度的议案》。
监事会	1	第一届监事会第一次会议 2015 年 9 月 29 日第一届监事会第一次会议决议 1、通过《关于选举张文清为监事会主席的议案》，选举张文清为公司监事会主席；

		2、通过《关于监事会议事规则的议案》。
股东会、 股东大会	6	第一次股东会 2015 年 3 月 2 日，关于设立北京网弦科技有限公司的股东会决议。 第二次股东会 2015 年 3 月 25 日，关于设立北京网弦互娱科技有限公司的股东会决议。 第三次股东会 2015 年 6 月 18 日北京网弦信息技术有限公司增加注册资本并变更股东 1、同意公司注册资本由 1,200 万元增加至 1,712.7 万元； 2、注册资本增加部分金额为 512.7 万元，分别由新股东石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 387.7 万元，新股东卢淑琼出资 125 万元； 3、同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）组成公司新的股东会。 4、同意公司新章程。 第四次股东会 2015 年 7 月 24 日北京网弦信息技术有限公司增加注册资本并变更股东 1、同意公司注册资本由 1,712.7 万元增至 1,778.35 万元，所增加部分即 65.65 万元，由新股东石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）认缴； 2、由田永革、赵伟、网乐咨询、卢淑琼、朗信咨询及网宏咨询组成公司新的股东会； 3、同意公司新章程。 第五次股东会 2015 年 9 月 14 日北京网弦信息技术有限公司临时股东大会 1、公司企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称拟为“北京网弦信息技术股份有限公司” 2、同意北京中天华资产评估有限责任公司对公司整

		体变更设立股份公司进行资产评估而出具的评估报告； 3、同意北京大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更设立股份公司出具审计报告； 4、审议通过《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》； 5、同意根据整体变更事项重新制定股份公司章程； 6、同意由有限公司董事会承担股份公司筹备工作，并授权有限公司董事会具体负责股份公司设立事宜； 7、公司董事、监事、经理的任职期限至股份有限公司召开股东大会选举董事、监事、经理后自动终止职权。 第六次股东大会 2015 年 9 月 29 日北京网弦信息技术股份有限公司北京网弦信息技术股份有限公司创立大会暨第一次股东大会 1、审议通过了《关于北京网弦信息技术有限公司整体变更设立为股份有限公司的议案》； 2、审议通过了《关于股份公司筹建情况的报告》； 3、审议通过了《关于整体变更设立股份公司的议案》； 4、审议通过了《关于股份公司设立费用的议案》； 5、审议通过了《关于股份公司章程的议案》； 6、审议通过了《关于股东大会议事规则的议案》； 7、审议通过了《关于股份公司董事会议事规则的议案》； 8、审议通过了《关于股份公司监事会议事规则的议案》； 9、审议通过了《关于关联交易管理办法的议案》；
--	--	--

		10、审议通过了《关于重大投资决策管理办法的议案》； 11、审议通过了《关于对外担保管理制度的议案》； 12、审议通过了《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》； 13、审议通过了《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》； 14、审议通过了《关于授权董事会办理公司设立事宜的议案》； 15、审议通过了《北京大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度财务审计机构的议案》。
--	--	--

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

（1）股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三)公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

- 1、公司积极组织管理层进行学习培训，提升管理专业技能、职业素养；
- 2、公司建立了公司法律相关工作流程与标准，提升了公司法律风险控制能力。

(四)投资者关系管理情况

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露。

(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

董事会下设无专门委员会。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，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》等规定或损坏公司及股东利益的行为。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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司主营业务为游戏产品的发行、运营、后续研发以及游戏周边产品销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，公司具有面向市场的自主经营能力。

2、资产的独立性

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

3、人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制

定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三)对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平,加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度,提高年报信息披露的质量和透明度,增强年报信息披露

的真实性、准确性、完整性和及时性,根据有关法律、法规、规定及《公司章程》,公司及时制定了《北京网弦信息技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》,预防年度报告重大差错的发生。同时,公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任;如年报信息披露发生重大差错,公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外,董事长、董事会秘书、财务负责人对公司财务报告承担主要责任。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2016)第 208044 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2016-04-15
注册会计师姓名	王凤岐、张晓敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字（ 2016 ）第 208044 号 北京网弦信息技术股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的北京网弦信息技术股份有限公司（以下简称北京网弦公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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北京网弦公司管理层的责任，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，北京网弦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，公允反映了北京网弦公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张晓敏

中国注册会计师：王凤岐

二〇一六年四月十五日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	23,716,686.57	6,376,460.23
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	5,155,947.35	3,500,828.07
预付款项	六、3	730,463.68	256,739.56
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	149,655.45	27,558.00
存货	六、5	3,873,260.98	144,055.45
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	3,418,086.67	-
流动资产合计	-	37,044,100.70	10,305,641.31
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
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	六、7	219,748.30	67,433.96
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	六、8	3,396,949.00	3,637,183.00
开发支出	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	111,990.49	46,434.03
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,728,687.79	3,751,050.99
资产总计	-	40,772,788.49	14,056,692.30
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、10	270,401.81	141,102.57
预收款项	六、11	20,000.00	3,412.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	557,999.61	328,355.74
应交税费	六、13	376,097.14	119,826.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	-	13,286.64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	1,224,498.56	605,984.10
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

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	六、15	1,356.00	2,214.48
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,356.00	2,214.48
负债总计	-	1,225,854.56	608,198.58
所有者权益：	-		
股本	六、16	17,783,500.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	21,531,284.00	4,065,584.00
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	六、18	232,149.93	-2,617,090.28
归属于母公司所有者权益合计	-	39,546,933.93	13,448,493.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	39,546,933.93	13,448,493.72
负债和所有者权益总计	-	40,772,788.49	14,056,692.30

法定代表人：田永革 主管会计工作负责人：李铁林 会计机构负责人：李铁林

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金		23,113,996.90	5,910,189.66
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	1,209,088.26	1,169,457.68
预付款项		664,414.79	221,784.71

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	5,178,466.62	27,558.00
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产		3,165,397.93	-
流动资产合计	-	33,331,364.50	7,328,990.05
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	十三、3	3,501,111.45	2,901,111.45
投资性房地产	-	-	-
固定资产		208,498.80	48,345.10
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		3,396,949.00	3,637,183.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产		18,222.94	15,758.10
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,124,782.19	6,602,397.65
资产总计	-	40,456,146.69	13,931,387.70
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		270,401.81	141,102.57
预收款项		20,000.00	3,412.20
应付职工薪酬		483,989.21	275,542.21
应交税费		319,013.09	109,210.24
应付利息	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款		-	906.52
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	-	1,093,404.11	530,173.74
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		577.20	1,010.88
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	577.20	1,010.88
负债总计	-	1,093,981.31	531,184.62
所有者权益：	-		
股本		17,783,500.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		21,880,211.45	4,436,111.45
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		-301,546.07	-3,035,908.37
所有者权益合计	-	39,362,165.38	13,400,203.08
负债和所有者权益总计	-	40,456,146.69	13,931,387.70

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、19	32,774,922.52	18,126,651.27

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

其中：营业收入	-	32,774,922.52	18,126,651.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,887,801.69	16,455,413.98
其中：营业成本	六、19	24,000,050.33	14,104,648.37
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	六、20	78,189.18	27,739.05
销售费用	六、21	3,278,915.23	840,632.54
管理费用	六、22	2,352,072.26	1,401,323.88
财务费用	六、23	83,689.61	40,453.92
资产减值损失	六、24	94,885.08	40,616.22
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）	六、25	191,486.74	
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）	-	3,078,607.57	1,671,237.29
加：营业外收入	六、26	19,755.67	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	-	1,435.07
其中：非流动资产处置损失	-	-	1,435.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,098,363.24	1,669,802.22
减：所得税费用	六、28	249,123.03	-2,973.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,849,240.21	1,672,775.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

归属于母公司所有者的净利润	-	2,849,240.21	1,634,222.56
少数股东损益	-	0.00	38,552.68
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,849,240.21	1,672,775.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,849,240.21	1,634,222.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	38,552.68
八、每股收益：	-	-	-

(一) 基本每股收益	-	0.19	0.30
(二) 稀释每股收益	-	0.19	0.30

法定代表人：田永革主管会计工作负责人：李铁林会计机构负责人：李铁林

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	11,610,796.75	5,278,449.39
减：营业成本	十三、4	3,829,116.28	1,821,597.24
营业税金及附加		62,688.29	19,002.50
销售费用		2,737,206.42	788,240.50
管理费用		2,163,504.06	1,161,304.41
财务费用		80,299.13	39,677.66
资产减值损失		9,859.37	20,494.70
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）		188,798.00	-
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）	-	2,916,921.20	1,428,132.38
加：营业外收入		19,755.67	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出		0.00	1,435.07
其中：非流动资产处置损失	-	-	1,435.07
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-	2,936,676.87	1,426,697.31
减：所得税费用		202,314.57	-5,123.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-	2,734,362.30	1,431,820.98
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,734,362.30	1,431,820.98
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.18	0.30
(二) 稀释每股收益	-	0.18	0.30

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	32,987,227.58	17,421,079.59
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	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

收到的税费返还	-	-	4,177.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	10,194,438.52	326,714.87
经营活动现金流入小计	-	43,181,666.10	17,751,971.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,329,716.09	12,140,127.50
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	-	4,740,304.54	3,025,163.66
支付的各项税费	-	860,757.29	159,050.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	13,645,665.60	4,691,021.49
经营活动现金流出小计	-	45,576,443.52	20,015,363.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,394,777.42	-2,263,391.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	24,000,000.00	-
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	六、29	191,486.74	-
投资活动现金流入小计	-	24,191,486.74	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	340,482.98	3,616,333.00
投资支付的现金	-	27,250,000.00	2,900,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	27,590,482.98	6,516,333.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,398,996.24	-6,516,333.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	23,134,000.00	15,000,000.00
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	-	23,134,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

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	-	23,134,000.00	15,000,000.00
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	-	17,340,226.34	6,220,275.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,376,460.23	156,184.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,716,686.57	6,376,460.23

法定代表人：田永革主管会计工作负责人：李铁林会计机构负责人：李铁林

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	12,190,420.50	4,502,541.23
收到的税费返还	-	-	238.33
收到其他与经营活动有关的现金		16,097,321.44	326,451.55
经营活动现金流入小计	-	28,287,741.94	4,829,231.11
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,279,133.74	428,068.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,227,707.48	2,318,964.02
支付的各项税费	-	642,544.28	77,991.24
支付其他与经营活动有关的现金		24,316,864.22	4,595,869.80
经营活动现金流出小计	-	30,466,249.72	7,420,893.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,178,507.78	-2,591,662.64
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	24,000,000.00	-
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		188,798.00	-
投资活动现金流入小计	-	24,188,798.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	340,482.98	3,599,344.00
投资支付的现金	-	27,600,000.00	2,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	27,940,482.98	6,499,344.00

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	-3,751,684.98	-6,499,344.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	23,134,000.00	15,000,000.00
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	-	23,134,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	23,134,000.00	15,000,000.00
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	-	17,203,807.24	5,908,993.36
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,910,189.66	1,196.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,113,996.90	5,910,189.66

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	4,065,584.00	-	-	-	-	-	-2,617,090.28	-	13,448,493.72
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、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	4,065,584.00	-	-	-	-	-	-2,617,090.28	-	13,448,493.72
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）	5,783,500.00	-	-	-	17,465,700.00	-	-	-	-	-	2,849,240.21	-	26,098,440.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,849,240.21	-	2,849,240.21
（二）所有者投入和 减少资本	5,783,500.00	-	-	-	17,465,700.00	-	-	-	-	-	-	-	23,249,200.00
1. 股东投入的普通股	5,783,500.00	-	-	-	17,350,500.00	-	-	-	-	-	-	-	23,134,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	115,200.00	-	-	-	-	-	-	-	115,200.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,783,500.00	-	-	-	21,531,284.00	-	-	-	-	-	232,149.93	-	39,546,933.93

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	2,869,200.00	-	-	-	-	-	-4,723,217.17	431,335.65	-422,681.52
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、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	2,869,200.00	-	-	-	-	-	-4,723,217.17	431,335.65	-422,681.52
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	11,000,000.00	-	-	-	1,196,384.00	-	-	-	-	-	2,106,126.89	-431,335.65	13,871,175.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-2,901,111.45	-	-	-	-	-	1,634,222.56	38,552.68	-1,228,336.21
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	4,097,495.45	-	-	-	-	-	-	2,016.00	15,099,511.45
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	4,001,111.45	-	-	-	-	-	-	-	15,001,111.45
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	-	-	-	-	96,384.00	-	-	-	-	-	-	2,016.00	98,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	471,904.33	-471,904.33	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	471,904.33	-471,904.33	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	4,065,584.00	-	-	-	-	-	-2,617,090.28	-	13,448,493.72

法定代表人：田永革 主管会计工作负责人：李铁林 会计机构负责人：李铁林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	4,436,111.45	-	-	-	-	-3,035,908.37	13,400,203.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	4,436,111.45	-	-	-	-	-3,035,908.37	13,400,203.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,783,500.00	-	-	-	17,444,100.00	-	-	-	-	2,734,362.30	25,961,962.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,734,362.30	2,734,362.30
（二）所有者投入和减少资本	5,783,500.00	-	-	-	17,444,100.00	-	-	-	-	-	23,227,600.00
1．股东投入的普通股	5,783,500.00	-	-	-	17,350,500.00	-	-	-	-	-	23,134,000.00
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	-	-	-	-	93,600.00	-	-	-	-	-	93,600.00

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	17,783,500.00	-	-	-	21,880,211.45	-	-	-	-	-301,546.07	39,362,165.38

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	349,200.00	-	-	-	-	-4,467,729.35	-3,118,529.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	349,200.00	-	-	-	-	-4,467,729.35	-3,118,529.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00	-	-	-	4,086,911.45	-	-	-	-	1,431,820.98	16,518,732.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,431,820.98	1,431,820.98
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	4,086,911.45	-	-	-	-	-	15,086,911.45
1．股东投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	4,001,111.45	-	-	-	-	-	15,001,111.45
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	-	-	-	-	85,800.00	-	-	-	-	-	85,800.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	4,436,111.45	-	-	-	-	-3,035,908.37	13,400,203.08

财务报表附注

北京网弦信息技术股份有限公司

二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司设立

2009 年 10 月 12 日, 自然人田永革、赵伟分别以货币认缴出资 99.35 万元、0.65 万元申请共同设立北京水到渠成网络技术有限公司, 并约定实缴出资分三期进行, 其中第一期田永革、赵伟于 2009 年 10 月 21 日实缴 29.805 万元、0.195 万元, 2010 年 10 月 20 日实缴 29.805 万元、0.195 万元, 2011 年 10 月 12 日实缴 39.74 万元、0.26 万元。

2009 年 10 月 21 日, 北京天平会计师事务所有限责任公司出具的天平验资 20091358 号《验资报告》: “经我们审验, 截至 2009 年 10 月 21 日止, 贵公司(筹) 已收到股东田永革、赵伟首次缴纳的注册资本, 合计人民币 30 万元(大写金额: 人民币叁拾万元整), 全部为货币出资。”

2009 年 10 月 23 日, 经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册, 有限公司取得注册号为 110108012349533 的《企业法人营业执照》, 有限公司正式成立。公司注册资本为 100 万元, 实收资本 30 万元, 法定代表人田永革, 住所为北京市海淀区善缘街 1 号 7 层 3-707, 经营范围: 许可经营项目: 无; 一般经营项目: 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。营业期限为 2009 年 10 月 23 日至 2059 年 10 月 22 日。

2009 年 10 月 22 日，有限公司就上述事项向北京工商行政管理局海淀分局申请办理了变更登记手续。

公司设立时注册资本共人民币 100 万元，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
田永革	99.35	29.805	99.35
赵伟	0.65	0.195	0.65
合计	100.00	30.00	100.00

2、2010 年 8 月变更公司名称、2010 年 10 月增加实缴出资

2010 年 8 月 20 日，公司召开股东会，会议决议如下：1）变更公司名称：同意北京水到渠成网络技术有限公司名称变更为北京网弦信息技术有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“北京网弦公司”）。2）变更章程：同意修改后的章程(章程修正案)。

2010 年 10 月 12 日，北京东审会计师事务所(普通合伙)出具的东审字[2010]第 02-353 号《验资报告》：“经我们审验，截止 2010 年 10 月 11 日止，贵公司已收到股东田永革、赵伟缴纳的第二期实收货币资本合计叁拾万元人民币。其中田永革以货币出资 29.805 万元人民币；股东赵伟以货币出资 0.195 万元人民币。”

本次出资成后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
田永革	99.35	59.610	99.35
赵伟	0.65	0.390	0.65
合计	100.00	60.00	100.00

2010 年 10 月 13 日，公司完成了本次实收资本的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

3、2011 年 10 月增加实缴出资

2011 年 10 月 19 日，本公司收到田永革、赵伟缴纳的注册资本 40 万元，并由北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2015 年 9 月 14 日出具东鼎会字[2015]10-432 号验资报告。

本次出资成后，公司的股权结构变更为：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
田永革	99.35	99.35	99.35
赵伟	0.65	0.65	0.65
合计	100.00	100.00	100.00

2010 年 11 月 10 日，公司完成了本次实收资本的工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

4、2014 年 7 月增资

2014 年 7 月 3 日，公司召开股东会，会议决议如下：1）同意公司注册资本增加至 1,000 万元，由股东田永革增加出资 894.15 万元，股东赵伟增加出资 5.85 万元；变更后股东田永革总出资额 993.5 万元，占有 99.35%的股权，股东赵伟总出资额为 6.5 万元，占有 0.65%的股权。2）同意公司章程。

公司增资后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
田永革	993.50	993.50	99.35
赵伟	6.50	6.50	0.65
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2014 年 7 月 8 日出具东鼎会字[2014]11-184 号验资报告验证。2014 年 7 月 11 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

5、2014 年 12 月增资

2014 年 12 月 5 日，公司召开股东会，会议决议如下：1) 同意增加新股东：石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）。2) 同意公司注册资本由 1,000 万元增至 1,200 万元，同意由新股东石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）出资 200 万元。3) 同意修改公司章程。4) 其他事项不变。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
田永革	993.50	82.79
赵伟	6.50	0.54
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	16.67
合计	1,200.00	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2014 年 12 月 13 日出具东鼎会字[2014]10-298 号验资报告验证。

2014 年 12 月 9 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

6、2015 年 6 月增资

2015 年 6 月 18 日，公司召开股东会，会议决议如下：1) 同意公司注册资本由 1,200 万元，增加至 1,712.7 万元。所增加的部分 512.7 万元，分别由股东石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 387.7 万元，由股东卢淑琼出资 125 万元。2) 同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）组成新的公司股东会。3) 同意修改公司章程。4) 其他事项不变。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
------	-----------	---------

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
田永革	993.50	58.01
赵伟	6.50	0.38
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	11.68
卢淑琼	125.00	7.30
石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	387.70	22.64
合计	1,712.70	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2015 年 6 月 23 日出具东鼎会字[2015]10-368 号验资报告验证。

2015 年 6 月 19 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

7、2015 年 7 月增资

2015 年 7 月 21 日，公司召开股东会，会议决议如下：1）同意公司注册资本由 1,712.7 万元增至 1,778.35 万元。所增加的部分 65.65 万元，由股东石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）认缴出资 65.65 万元。2）同意由田永革、赵伟、石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼、石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）、石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）组成新的公司股东会。3）同意修改公司章程。4）其他事项不变。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
田永革	993.50	55.87
石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	387.70	21.80
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	200.00	11.25
卢淑琼	125.00	7.03
石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）	65.65	3.69

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

股东名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
赵伟	6.50	0.37
合计	1,778.35	100.00

上述增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司于 2015 年 7 月 27 日出具东鼎会字[2015]10-409 号验资报告验证。

2015 年 7 月 24 日，获北京市工商行政管理局石景山分局换发了新的《企业法人营业执照》。

8、整体变更股份公司

2015 年 09 月 29 日，公司根据股东会决议进行股改，整体变更为北京网弦信息技术股份有限公司，以截止 2015 年 7 月 31 日的净资产 3,836.66 万元中的 1,778.35 万元，折成 1778.35 万股，由原股东按照原比例持有，已经北京大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具大华审字[2015]006219 号审计报告。2015 年 09 月 29 日经北京市工商行政管理局石景山分局核准更名为“北京网弦信息技术股份有限公司”，变更后注册号：9111010769636467XT，注册资本 1,778.35 万元。

（二）公司法定代表人：田永革。

（三）公司住所：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号路 8 层 8385 房间。

（四）所处行业：互联网信息服务行业。

（五）经营范围

本公司经批准的经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至 2018 年 01 月 05 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗、保健、药品和医疗器械、电子公告服务（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 07 月 26 日）（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。）

(六) 主要产品

公司主要产品为通过自有平台、其他合作平台进行游戏的代理、推广，以及销售游戏点卡。

(七) 财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 4 月 15 日决议批准报出

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北网弦信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京网弦科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京网弦互娱科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
北京网弦科技有限公司	全资子公司	北京	互联网信息服务	300,000.00	注 1
北京网弦互娱科技有限公司	全资子公司	北京	互联网信息服务	300,000.00	注 2

注 1：网弦科技主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广（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）。

注 2：网弦互娱主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广（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）。

续：

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京网弦科技有限公司	100.00	100.00	300,000.00		是
北京网弦互娱科技有限公司	100.00	100.00	300,000.00		是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
北京网弦科技有限公司	有限公司	33041911-1			
北京网弦互娱科技有限公司	有限公司	33547976-2			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	经营范围
河北网弦信息技术有限公司	全资子公司	石家庄	互联网信息服务	3,000,000.00	张彦敏	注 1

注 1：河北网弦主要经营范围：游戏卡的销售，信息技术咨询服务及技术推广（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
河北网弦信息技术有限公司	100.00	100.00	2,901,111.45		是

续：

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
河北网弦信息技术有限公司	有限公司	55333211-X			

（二）报告期内新纳入合并范围的主体

子公司名称（全称）	新纳入合并范围的会计年度	变更原因	合并当期期末净资产	合并当期净利润
北京网弦科技有限公司	2015 年	新设	327,928.72	27,928.72
北京网弦互娱科技有限公司	2015 年	新设	296,052.48	-3,947.52

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允

价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或

金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（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：占应收款项余额 10%以上且金额在 10 万元以上。

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：

a.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：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

b.根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

续：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0	0

c.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。

11、存货

（1）存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

a.与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

b.该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货分类

存货分类为周转材料、在途物资、产成品（库存商品）等。

（3）存货的初始计量

a.存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本和其他成本。

外购的存货成本，仅包括购买价款，采购合同中约定，供货方承担运输到采购方指定地点的费用。

存货的人工成本，包括在生产基地发生的直接人工工资。

存货的其他成本，是指除采购成本、人工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

b.应计入存货成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

c.投资者投入存货的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

d.非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,换入的存货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存货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存货的成本,不确认损益。

e.债务重组取得债务人用以清偿债务的存货,按其公允价值入账,重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额,计入当期损益。

f.同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在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存货按其公允价值确定其入账价值。

g.企业提供劳务的,所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用,计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料(低值易耗品和包装物)的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（7）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货主要为游戏卡，形式主要为实体卡、电子卡等介质存在。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。公司期末存货高于可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的

初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2014 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
办公家具	5	19.00
电子设备	3-5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费

用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

19、收入

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。

公司销售商品收入主要游戏卡销售，收入确认时点为公司发出商品时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或

者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

22、经营租赁与融资租赁

（1）经营租赁会计处理

a.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。

b.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

公司不存在融资租赁资产的业务。

23、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（2）本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，新准则增设“递延收益”一级科目，原来在其他非流动负债科目核算的递延收益单独进行列示，此项会计政策变更采用追溯调整法。

该项会计政策变更对申报期财务报表的影响为调增 2015 年 12 月 31 日“递延收益”1,356.00 元，调减“其他非流动负债”1,356.00 元；对 2014 年 12 月 31 日财务报表的影响为追溯调增“递延收益”2,214.48 元，调减“其他非流动负债”

2,214.48 元。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

25、前期差错更正

(1) 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳税流转税额	7%
教育费附加	应纳税流转税额	3%
地方教育费附加	应纳税流转税额	2%

注：本公司在 2015 年 5 月之前为小规模纳税人，增值税税率为 3%，2015 年 5 月公司改为一般纳税人后，增值税税率改为：应税服务 6%；本公司全资子公司河北网弦信息技术有限公司在 2014 年 6 月之前为小规模纳税人，增值税税率为 3%，2014 年 6 月改为一般纳税人后，增值税税率改为：应税服务 6%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	税率
本公司	25%

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

纳税主体名称	税率
河北网弦信息技术有限公司	25%
北京网弦科技有限公司	25%
北京网弦互娱科技有限公司	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年度，上期指 2014 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,716,686.57	5,842,706.77
其他货币资金		533,753.46
合计	23,716,686.57	6,376,460.23

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	5,155,947.35
其中：账龄组合	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	5,155,947.35
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	5,155,947.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,685,082.18	100.00	184,254.11	5.00	3,500,828.07
其中：账龄组合	3,685,082.18	100.00	184,254.11	5.00	3,500,828.07
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,685,082.18	100.00	184,254.11	5.00	3,500,828.07

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、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			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	5,427,312.99	100.00	271,365.64	5.00	3,685,082.18	100.00	184,254.11	5.00
合计	5,427,312.99	100.00	271,365.64	—	3,685,082.18	100.00	184,254.11	—

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	184,254.11	87,111.53			271,365.64

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 5,427,312.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额 271,365.64 元。

期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市新华区金克拉电子经销中心	3,299,236.96	1 年以内	60.79	164,961.84
桥西区泰宇电子经销中心	1,955,345.00	1 年以内	36.03	97,767.25
深圳腾讯计算机系统有限公司	150,457.43	1 年以内	2.77	7,522.87
北京安云世纪科技有限公司 (原北京世界星辉科技有限责任公司)	22,273.60	1 年以内	0.41	1,113.68
合计	5,427,312.99	——	100.00	271,365.64

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	730,463.68	100.00	256,739.56	100.00
合计	730,463.68	100.00	256,739.56	100.00

按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海光时信息技术有限公司	无	518,781.82	71.02	1 年以内	服务尚未完成
王志慧	无	130,000.00	17.80	1 年以内	预付的房租
深圳市蓝游网络科技有限公司	无	60,000.00	8.21	1 年以内	服务尚未完成
合计	——	708,781.82	97.03	——	——

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82	149,655.45
其中：账龄组合	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82	149,655.45
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	158,911.00	100.00	9,255.55	5.82	149,655.45

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	29,040.00	100.00	1,482.00	5.10	27,558.00
其中：账龄组合	29,040.00	100.00	1,482.00	5.10	27,558.00
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	29,040.00	100.00	1,482.00	5.10	27,558.00

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 %	坏账准 备	计提比 例%	金额	比例 %	坏账准 备	计提比 例%
1 年以 内	132,871.00	83.61	6,643.55	5.00	29,000.00	99.99	1,478.00	5.00
1 至 2 年	26,000.00	13.36	2,600.00	10.00	40.00	0.01	4.00	10.00
2 至 3 年	40.00	0.03	12.00	30.00				

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

合计	158,911.00	100.00	9,255.55	—	29,040.00	100.00	1,482.00	—
----	------------	--------	----------	---	-----------	--------	----------	---

C、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	1,482.00	7,773.55			9,255.55

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	156,040.00	26,040.00
代缴社保公积金	2,871.00	3,000.00
合计	158,911.00	29,040.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京安云世纪科技有限公司 (原世界星辉)	否	保证金	50,000.00	1 年以内	31.46	2,500.00
广州华多网络科技有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	31.46	2,500.00
杭州顺网科技股份有限公司	否	保证金	30,000.00	1 年以内	18.88	1,500.00
王志慧-房租押金	否	房租押金	26,000.00	1-2 年	16.36	2,600.00
代员工缴纳的公积金	否	代员工缴纳的公积金	2,871.00	1 年以内	1.81	143.55
合计	—	—	158,871.00	—	99.97	9,243.55

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,865,260.98		2,865,260.98	144,055.45		144,055.45
在途物资	1,008,000.00		1,008,000.00			
合计	3,873,260.98		3,873,260.98	144,055.45		144,055.45

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
农行汇理红利日结货币 B	3,418,086.67	
合计	3,418,086.67	

7、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额		26,561.00		131,742.05	158,303.05
2、本年增加金额				190,482.98	190,482.98
(1) 购置				190,482.98	190,482.98
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额		26,561.00		322,225.03	348,786.03
二、累计折旧					
1、期初余额		17,068.87		73,800.22	90,869.09
2、本年增加金额		4,198.67		33,969.97	38,168.64
(1) 计提		4,198.67		33,969.97	38,168.64
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额		21,267.54		107,770.19	129,037.73
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	合计
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		5,293.46		214,454.84	219,748.30
2、期初账面价值		9,492.13		57,941.83	67,433.96

8、无形资产

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	49,925.00	3,740,000.00	3,789,925.00
2、本年增加金额		150,000.00	150,000.00
(1) 购置		150,000.00	150,000.00
3、本年减少金额			
4、期末余额	49,925.00	3,890,000.00	3,939,925.00
二、累计摊销			
1、期初余额	2,912.00	149,830.00	152,742.00
2、本年增加金额	4,992.00	385,242.00	390,234.00
(1) 计提	4,992.00	385,242.00	390,234.00
3、本年减少金额			
4、期末余额	7,904.00	535,072.00	542,976.00
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

项目	软件	著作权	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	42,021.00	3,354,928.00	3,396,949.00
2、期初账面价值	47,013.00	3,590,170.00	3,637,183.00

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得资产	可抵扣暂时性	递延所得资	可抵扣暂时性
资产减值准	70,155.30	280,621.18	46,434.03	185,736.12
广告费和业 务宣传费	41,835.19	167,340.74		
合计	111,990.49	447,961.92	46,434.03	185,736.12

10、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	270,401.81	141,102.57
合计	270,401.81	141,102.57

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,000.00	3,412.20
合计	20,000.00	3,412.20

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
一、短期薪酬	308,090.50	4,509,832.87	4,272,982.98	544,940.39
二、离职后福利-设定提存计划	20,265.24	460,115.54	467,321.56	13,059.22
合计	328,355.74	4,969,948.41	4,740,304.54	557,999.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	298,071.95	4,019,649.41	3,787,934.16	529,787.20
2、职工福利费		15,233.34	15,233.34	
3、社会保险费	10,018.55	369,524.66	374,251.51	5,291.70
其中：医疗保险	8,785.64	325,537.57	329,707.44	4,615.77

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

费				
工伤保险费	474.20	16,101.88	16,275.47	300.61
生育保险费	758.71	27,885.21	28,268.60	375.32
4、住房公积金		105,425.46	95,563.97	9,861.49
合计	308,090.50	4,509,832.87	4,272,982.98	544,940.39

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,967.74	426,312.78	432,780.17	12,500.35
2、失业保险费	1,297.50	33,802.76	34,541.39	558.87
合计	20,265.24	460,115.54	467,321.56	13,059.22

13、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	178,158.89	99,152.73
企业所得税	174,679.67	6,656.88
个人所得税	1,788.81	1,915.86
城市维护建设税	12,524.02	7,059.19
教育费附加	5,367.45	3,025.38
地方教育费附加	3,578.30	2,016.91
合计	376,097.14	119,826.95

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工会经费返还		12,380.12
个税返还		906.52
合计		13,286.64

15、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
与资产相关	2,214.48		858.48	1,356.00	税控机按电子设备计提折旧冲减管理费用
合计	2,214.48		858.48	1,356.00	——

注：递延收益的其他说明

根据《财政部、国家税务总局关于增值税税控系统专用设备和技术维护费用抵减增值税税额有关政策的通知》（财税[2015]15号）及财政部关于印发《营业税

改征增值税试点有关企业会计处理规定》(财会[2012]3 号)的通知:企业购入增值税税控系统专用设备,按实际支付或应付的金额,借记“固定资产”科目,贷记“银行存款”、“应付账款”等科目。按规定抵减的增值税应纳税额,借记“应交税费-应交增值税(减免税款)”科目,贷记“递延收益”科目。按期计提折旧,借记“管理费用”等科目,贷记“累计折旧”科目;同时,借记“递延收益”科目,贷记“管理费用”等科目。

16、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
田永革	9,935,000.00						9,935,000.00
石家庄网乐企业管理咨询中心(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
赵伟	65,000.00						65,000.00
石家庄朗信企业管理咨询中心(有限合伙)		3,877,000.00				3,877,000.00	3,877,000.00
卢淑琼		1,250,000.00				1,250,000.00	1,250,000.00
石家庄网宏企业管理咨询中心(有限合伙)		656,500.00				656,500.00	656,500.00
合计	12,000,000.00	5,783,500.00				5,783,500.00	17,783,500.00

注:股本变动情况说明:具体转让情况及增资情况详见一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,001,111.45	17,350,500.00		21,351,611.45
其他资本公积	64,472.55	115,200.00		179,672.55
合计	4,065,584.00	17,465,700.00		21,531,284.00

资本公积的说明:

(1) 2015 年 6 月 18 日，经公司股东会决议，同意石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）、卢淑琼认股公司新增注册资本共计人民币 512.70 万元；2015 年 7 月 21 日，经公司股东会决议，同意石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）认购公司新增注册资本人民币 65.65 万元。

截止 2015 年 7 月 23 日，公司已收到上述缴纳的新增出资金额人民币 2,313.40 万元，其中：新增实收资本 578.35 万元，出资额大于新增股本的金额 1,735.05 万元作为资本溢价计入资本公积。

(2) 其他资本公积，为股东为公司无偿承担的房租费用。

18、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	-2,617,090.28	
调整期初未分配利润合计数（调增		
调整后期初未分配利润	-2,617,090.28	
加：本期归属于母公司所有者的净	2,849,240.21	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	232,149.93	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37
其他业务				
合计	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
游戏运营	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37
合计	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

游戏点卡	20,188,599.57	19,425,072.55	12,144,173.97	11,810,719.16
自有游戏	7,054,406.55	2,635,338.39	3,371,042.65	1,267,841.84
游戏代理	1,923,464.86	505,991.93	257,482.80	72,798.83
游戏联运	1,679,443.93	540,972.57	11,205.84	2,979.00
游戏推广	1,252,294.81	750,873.44	1,789,186.15	877,753.13
平台服务	676,712.80	141,801.45	553,559.86	72,556.41
合计	32,774,922.52	24,000,050.33	18,126,651.27	14,104,648.37

20、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	45,610.37	16,181.12
教育费附加	19,843.61	6,934.77
地方教育费附加	12,735.20	4,623.16
合计	78,189.18	27,739.05

21、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
广告费	2,097,528.18	226,058.62
工资及社保公积金	1,144,318.55	534,944.09
固定资产折旧	17,253.39	1,744.83
差旅费	10,102.50	5,208.00
办公费用	6,838.00	5,883.00
职工福利费	1,602.46	1,190.00
信息技术服务费	600.00	63,952.00
市内交通费	574.00	1,652.00
其他	98.15	
合计	3,278,915.23	840,632.54

22、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
中介服务费	841,003.68	189,500.00
工资及社保公积金	834,262.17	699,995.54
租赁费	438,325.00	338,967.35
税费	86,251.80	33,849.22
通讯费	31,749.72	7,760.45
差旅费	21,207.00	14,046.60
固定资产折旧	19,958.62	11,952.21

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

人力资源费	18,600.00	12,760.00
办公费用	14,057.75	54,899.16
水电费	13,252.50	16,578.50
无形资产摊销	4,992.00	2,912.00
市内交通费	4,368.00	821.00
其他费用	24,044.02	17,281.85
合计	2,352,072.26	1,401,323.88

23、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	28,991.92	2,051.63
手续费	112,681.53	42,505.55
其他		
合计	83,689.61	40,453.92

24、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	94,885.08	40,616.22
合计	94,885.08	40,616.22

25、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	191,486.74	
合计	191,486.74	

26、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	18,849.15		18,849.15
个税返还收入	906.52		906.52
合计	19,755.67		19,755.67

27、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失		1,435.07	
合计		1,435.07	
其中：固定资产处置		1,435.07	

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

损失			
合计		1,435.07	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	314,679.47	7,181.03
递延所得税费用	-65,556.45	-10,154.05
合计	249,123.02	-2,973.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,098,363.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	774,590.81
子公司适用不同税率的影响	
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	32,700.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-559,154.66
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	986.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变动	
减免所得税	
所得税费用	249,123.02

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	28,991.92	2,051.63
往来款、备用金	10,165,446.60	324,663.24
合计	10,194,438.52	326,714.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	10,128,053.61	3,882,351.78
费用类支出	3,404,930.46	766,164.16
银行手续费支出	112,681.53	42,505.55

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

合计	13,645,665.60	4,691,021.49
----	---------------	--------------

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
理财产品收益	191,486.74	
合计	191,486.74	

30、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	2,849,240.21	1,672,775.24
加: 资产减值准备	94,885.08	40,616.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,168.64	14,198.56
无形资产摊销	390,234.00	152,742.00
长期待摊费用摊销		
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)		1,435.07
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)	-191,486.74	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-65,556.46	-10,154.05
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)	-3,729,205.53	551,354.55
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,403,151.29	-1,232,442.88
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	622,094.67	-3,453,916.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,394,777.42	-2,263,391.55
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	23,716,686.57	6,376,460.23

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

补充资料	2015 年度	2014 年度
减：现金的期初余额	6,376,460.23	156,184.78
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	17,340,226.34	6,220,275.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	23,716,686.	6,376,460.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,716,686.	5,842,706.77
可随时用于支付的其他货币资金		533,753.46
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	23,716,686.	6,376,460.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

七、合并范围的变更

本年度，公司新设两家子公司，即北京网弦科技有限公司、北京网弦互娱科技有限公司，具体情况详见附注二、（一）、1。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北网弦信息技术有限公司	石家庄	石家庄	互联网信息服务	100.00		同一控制
北京网弦科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00		新设
北京网弦互娱科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为个人股东田永革，公司不存在母公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、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
赵伟	股东，股份占比 0.3655%
石家庄网乐企业管理咨询中心（有限合伙）	股东，股份占比 11.2464%；法定代表人为公司的实际控制人
石家庄朗信企业管理咨询中心（有限合伙）	股东，股份占比 21.8011%
卢淑琼	股东，股份占比 7.029%
石家庄网宏企业管理咨询中心（有限合伙）	股东，股份占比 3.6916%；法定代表人为公司的实际控制人；公司员工持股平台
河北鼎新电脑股份有限公司	法定代表人为公司的实际控制人，与本公司属于同一控制下公司
北京凯圣达网络技术有限公司	同受实际控制人控制
上海连盛投资股份有限公司	实际控制人参股 14.29%
石家庄市桥西区数字空间软件经销中心	与本公司属于同一控制下单位，2015 年 5 月 28 日已注销

注：北京凯圣达网络技术有限公司，于 2015 年 8 月 31 日因决议解散申请注销登记，经北京市工商行政管理局石景山分局核定，准予注销。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京凯圣达网络技术有限公司	游戏著作权			3,500,000.00	98.59

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁	上年确认的租
-------	--------	---------	--------

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

		费	赁费
田永革	房屋	115,200.00	52,200.00

(3) 关联方资金拆借

A. 向关联方拆出资金

关联方	拆出资金	起始日	到期日	说明
河北鼎新电脑股份有限公司	2,000,000.00	2015 年 4 月 1 日	2015 年 7 月 28 日	临时拆借资金
河北鼎新电脑股份有限公司	500,000.00	2015 年 4 月 24 日	2015 年 7 月 28 日	临时拆借资金
河北鼎新电脑股份有限公司	500,000.00	2015 年 5 月 5 日	2015 年 7 月 28 日	临时拆借资金
河北鼎新电脑股份有限公司	5,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	2015 年 7 月 31 日	临时拆借资金
河北鼎新电脑股份有限公司	3,000,000.00	2015 年 6 月 30 日	2015 年 7 月 31 日	临时拆借资金
合计	11,000,000.00			

截至 2015 年 12 月 31 日，以上向关联方拆借的资金均已收回。

5、关键管理人员薪酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	363,724.82	297,175.89

6、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,209,088.26
其中：账龄组合	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,209,088.26
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,209,088.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,231,008.08	100.00	61,550.40	5.00	1,169,457.68
其中：账龄组合	1,231,008.08	100.00	61,550.40	5.00	1,169,457.68
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,231,008.08	100.00	61,550.40	5.00	1,169,457.68

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、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			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

1 年以内	1,272,724.48	100.00	63,636.22	5.00	1,231,008.08	100.00	61,550.40	5.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	1,272,724.48	100.00	63,636.22	—	1,231,008.08	100.00	61,550.40	—

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	61,550.40	2,085.82			63,636.22

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 1,272,724.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 63,636.22 元。

期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市新华区金克拉电子营销中心	1,202,574.62	1 年以内	94.49	60,128.73
深圳腾讯计算机系统有限公司	49,108.26	1 年以内	3.86	2,455.41
北京安云世纪科技有限公司 (原北京世界星辉科技有限责任公司)	21,041.60	1 年以内	1.65	1,052.08
合计	1,272,724.48	——	100.00	63,636.22

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	5,187,722.17	100.00	9,255.55	0.18	5,178,466.62

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	158,911.00	3.06	9,255.55	5.82	149,655.45
关联方组合	5,028,811.17	96.94			5,028,811.17
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,187,722.17	100.00	9,255.55	0.18	5,178,466.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,040.00	100.00	1,482.00	5.10	27,558.00
其中：账龄组合	29,040.00	100.00	1,482.00	5.10	27,558.00
关联方组合					
非关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,040.00	100.00	1,482.00	5.10	27,558.00

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	132,871.00	83.61	6,643.55	5.00	29,000.00	99.99	1,478.00	5.00
1 至 2 年	26,000.00	16.36	2,600.00	10.00	40.00	0.01	4.00	10.00
2 至 3 年	40.00	0.03	12.00	30.00				

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
合计	158,911.00	100.00	9,255.55	—	29,040.00	100.00	1,482.00	—

D、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	1,482.00	7,773.55			9,255.55

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联往来	5,028,811.17	
保证金、押金	156,040.00	26,040.00
代缴社保公积金	2,871.00	3,000.00
备用金及其他		
合计	5,187,722.17	29,040.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北网弦信息技术有限公司	是	往来款	4,950,000.00	1 年以内	95.42	
北京网弦科技有限公司	是	往来款	78,811.17	1 年以内	1.52	
北京安云世纪科技有限公司（原世界星辉）	否	保证金	50,000.00	1 年以内	0.96	2,500.00
广州华多网络科技有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	0.96	2,500.00
杭州顺网科技股份有限公司	否	保证金	30,000.00	1 年以内	0.58	1,500.00
合计	—	—	5,158,811.17	—	9.44	6,500.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,501,111.45		3,501,111.45	2,901,111.45		2,901,111.45
对联营、合营企业投资						
合计	3,501,111.45		3,501,111.45	2,901,111.45		2,901,111.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北网弦信息技术有限公司	2,901,111.45	2,901,111.45			2,901,111.45
北京网弦科技有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00
北京网弦互娱科技有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00
减：长期投资减值准备					
合计	3,501,111.45	2,901,111.45	600,000.00		3,501,111.45

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,610,796.75	3,829,116.28	5,278,449.39	1,821,597.24
其他业务				
合计	11,610,796.75	3,829,116.28	5,278,449.39	1,821,597.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
游戏运营	11,610,796.75	3,829,116.28	5,278,449.39	1,821,597.24
合计	11,610,796.75	3,829,116.28	5,278,449.39	1,821,597.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2015 年度	2014 年度
------	---------	---------

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

	收入	成本	收入	成本
自有游戏	6,924,500.21	2,635,338.39	3,371,042.65	1,267,841.84
游戏代理	1,194,606.32	173,388.13	257,482.80	72,798.83
游戏联运	1,679,443.93	540,972.57	11,205.84	2,979.00
游戏推广	1,135,533.49	337,615.74	1,085,158.24	405,421.16
平台服务	676,712.80	141,801.45	553,559.86	72,556.41
合计	11,610,796.75	3,829,116.28	5,278,449.39	1,821,597.24

十四、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益		-1,435.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		240,954.26
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、交易性金融负债等取得的投资收益	191,486.74	

北京网弦信息技术股份有限公司
2015 年度报告

项目	2015 年度	2014 年度
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,755.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	211,242.41	239,519.19
减：所得税影响额	52,810.60	-358.77
非经常性损益净额	158,431.81	239,877.96
合计	158,431.81	239,877.96

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	9.86	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.31	0.18	0.18

北京网弦信息技术股份有限公司

2016 年 4 月 15 日

附：

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：

公司董事会秘书办公室
