

四川迅游网络科技股份有限公司

审计报告

XYZH/2016CDA60249

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

ShineWingcertifiedpublicaccountants (SpecialGeneralPartnership)

四川迅游网络科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9-10
—母公司所有者权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-57

审计报告

XYZH/2016CDA60249

四川迅游网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川迅游网络科技股份有限公司（以下简称迅游科技）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迅游科技管理层的责任，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，迅游科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迅游科技 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年四月二十一日

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:四川迅游网络科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	101,264,895.17	114,055,513.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,516,472.17	3,230,812.91
预付款项	六、3	4,514,398.55	1,283,234.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	9,142,272.64	320,523.97
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,279.82	2,536.21
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	234,087,338.36	1,126,453.77
流动资产合计		352,527,656.71	120,019,075.23
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	45,000,000.00	
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	六、8	59,802,688.19	
投资性房地产			
固定资产	六、9	31,201,991.29	32,703,441.62
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、10	410,343.90	731,880.18
开发支出	六、11	6,153,694.19	
商誉			
长期待摊费用	六、12	513,833.05	909,254.89
递延所得税资产	六、13	2,335,958.20	418,486.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,418,508.82	34,763,062.93
资产总计		497,946,165.53	154,782,138.16

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且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、14	9,860,335.50	5,018,633.47
预收款项	六、15	36,553,282.91	34,629,057.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,998,970.31	5,440,574.24
应交税费	六、17	2,086,491.40	391,017.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	1,397,308.68	1,142,719.31
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	六、19	500,000.00	500,000.00
流动负债合计		53,396,388.80	47,122,001.90
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	六、20	-	1,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	1,930,000.00

负债合计		53,396,388.80	49,052,001.90
股东权益：			
股本	六、21	160,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	217,912,103.44	32,818,772.94
减：库存股	六、23		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	20,265,575.48	14,183,777.26
一般风险准备			
未分配利润	六、25	36,826,391.15	30,043,385.73
归属于母公司股东权益合计		435,004,070.07	107,045,935.93
少数股东权益		9,545,706.66	-1,315,799.67
股东权益合计		444,549,776.73	105,730,136.26
负债和股东权益总计		497,946,165.53	154,782,138.16

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:四川迅游网络科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		98,370,954.96	113,650,183.06
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	3,516,472.17	3,230,812.91
预付款项		1,634,398.55	1,283,234.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	9,043,384.61	3,525,586.00
存货		2,279.82	2,536.21
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		231,011,338.25	994,653.77
流动资产合计		343,578,828.36	122,687,006.70
非流动资产:			
可供出售金融资产		45,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	60,852,688.19	1,050,000.00
投资性房地产			
固定资产		30,114,109.11	31,349,075.02
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		410,343.90	731,880.18
开发支出		1,437,405.58	
商誉			
长期待摊费用		417,496.42	909,254.89
递延所得税资产		2,335,958.20	444,585.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,568,001.40	34,484,795.95
资产总计		484,146,829.76	157,171,802.65

母公司资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
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		9,763,902.50	5,018,633.47
预收款项		36,553,282.91	34,629,057.26
应付职工薪酬		2,048,368.84	4,917,122.12
应交税费		2,086,498.53	391,017.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,183,194.78	1,129,426.58
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		500,000.00	500,000.00
流动负债合计		52,135,247.56	46,585,257.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益		-	
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,930,000.00
非流动负债合计		-	1,930,000.00
负债合计		52,135,247.56	48,515,257.06
股东权益：			
股本		160,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,855,827.31	32,818,772.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,265,575.48	14,183,777.26
未分配利润		39,890,179.41	31,653,995.39
股东权益合计		432,011,582.20	108,656,545.59
负债和股东权益总计		484,146,829.76	157,171,802.65

合并利润表

2015 年度

编制单位:四川迅游网络科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		171,867,913.01	178,063,113.35
其中:营业收入	六、26	171,867,913.01	178,063,113.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,809,833.83	111,982,947.83
其中:营业成本	六、26	49,552,704.48	47,789,862.41
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、27	1,920,784.85	6,370,334.82
销售费用	六、28	23,444,409.17	27,523,915.10
管理费用	六、29	48,397,740.29	33,210,174.20
财务费用	六、30	-3,576,977.46	-2,893,005.25
资产减值损失	六、31	71,172.50	-18,333.45
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、32	1,342,206.25	
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)		53,400,285.43	66,080,165.52
加:营业外收入	六、33	12,060,877.73	1,674,080.97
其中:非流动资产处置利得			

减：营业外支出	六、34	-	8,297.42
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,461,163.16	67,745,949.07
减：所得税费用	六、35	9,178,577.06	10,836,598.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,282,586.10	56,909,350.79
归属于母公司股东的净利润		59,364,803.64	60,175,150.46
少数股东损益		-3,082,217.54	-3,265,799.67
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,282,586.10	56,909,350.79
归属于母公司股东的综合收益总额		59,364,803.64	60,175,150.46
归属于少数股东的综合收益总额		-3,082,217.54	-3,265,799.67
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.38	2.01
（二）稀释每股收益		0.38	2.01

母公司利润表

2015 年度

编制单位:四川迅游网络科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	171,867,913.01	178,075,113.35
减: 营业成本	十六、4	49,552,704.48	47,789,862.41
营业税金及附加		1,920,784.85	6,370,334.82
销售费用		22,466,267.35	26,985,189.57
管理费用		44,681,456.11	28,741,231.83
财务费用		-3,601,816.48	-2,892,327.29
资产减值损失		-108,045.32	150,354.03
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)		1,206,620.19	
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)		58,163,182.21	70,930,467.98
加: 营业外收入		11,859,476.71	1,674,080.97
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		-	8,290.17
其中: 非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,022,658.92	72,596,258.78
减：所得税费用		9,204,676.68	10,810,498.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,817,982.24	61,785,760.12
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		60,817,982.24	61,785,760.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.39	2.06
（二）稀释每股收益		0.39	2.06

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,459,004.58	187,843,199.34
收到的税费返还		1,447.51	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,904,476.03	3,556,462.82
经营活动现金流入小计		197,364,928.12	191,399,662.16
购买商品、接受劳务支付的现金		49,688,616.97	45,308,139.65
支付给职工以及为职工支付的现金		21,013,718.55	23,587,292.73
支付的各项税费		36,020,774.56	22,072,351.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	36,763,557.96	37,686,469.03
经营活动现金流出小计		143,486,668.04	128,654,252.70
经营活动产生的现金流量净额		53,878,260.08	62,745,409.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		1,539,518.06	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,552.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,539,518.06	3,552.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,206,513.48	13,131,007.30
投资支付的现金		328,000,000.11	-
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		336,206,513.59	13,131,007.30
投资活动产生的现金流量净额		-334,666,995.53	-13,127,454.81
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		320,535,700.00	1,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	1,950,000.00
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		320,535,700.00	1,950,000.00
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		46,500,000.00	48,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	6,037,583.00	-
筹资活动现金流出小计		52,537,583.00	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		267,998,117.00	-46,050,000.00
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		-12,790,618.45	3,567,954.65
加：期初现金及现金等价物余额		114,055,513.62	110,487,558.97
六、期末现金及现金等价物余额		101,264,895.17	114,055,513.62

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,459,004.58	187,843,199.34
收到的税费返还		1,447.51	
收到其他与经营活动有关的现金		5,606,009.91	3,553,466.98
经营活动现金流入小计		197,066,462.00	191,396,666.32
购买商品、接受劳务支付的现金		49,688,616.97	45,308,139.65
支付给职工以及为职工支付的现金		20,419,037.57	20,731,213.07
支付的各项税费		35,998,980.56	22,069,397.29
支付其他与经营活动有关的现金		30,808,613.65	37,004,166.31
经营活动现金流出小计		136,915,248.75	125,112,916.32
经营活动产生的现金流量净额		60,151,213.25	66,283,750.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		1,403,932.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,552.49
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		4,187,788.31	-
投资活动现金流入小计		5,591,720.31	3,552.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,420,278.66	11,428,000.40
投资支付的现金		325,000,000.00	1,050,000.00
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		600,000.00	2,646,678.00
投资活动现金流出小计		329,020,278.66	15,124,678.40
投资活动产生的现金流量净额		-323,428,558.35	-15,121,125.91
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		300,535,700.00	-
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		300,535,700.00	-
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		46,500,000.00	48,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,037,583.00	-
筹资活动现金流出小计		52,537,583.00	48,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		247,998,117.00	-48,000,000.00
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		-15,279,228.10	3,162,624.09
加：期初现金及现金等价物余额		113,650,183.06	110,487,558.97
六、期末现金及现金等价物余额		98,370,954.96	113,650,183.06

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	32,818,772.94	-	-	-	14,183,777.26	-	30,043,385.73	-1,315,799.67	105,730,136.26
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	32,818,772.94	-	-	-	14,183,777.26	-	30,043,385.73	-1,315,799.67	105,730,136.26
三、本年增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	130,000,000.00	-	-	-	185,093,330.50	-	-	-	6,081,798.22	-	6,783,005.42	10,861,506.33	338,819,640.47
(一)综合收益总											59,364,803.64	-3,082,217.54	56,282,586.10

[illegible]

亏损													
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	217,912,103.44	-	-	-	20,265,575.48	-	36,826,391.15	9,545,706.66	444,549,776.73

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	32,818,772.94	-	-	-	8,005,201.25	-	24,046,811.28	-	94,870,785.47
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	32,818,772.94	-	-	-	8,005,201.25	-	24,046,811.28	-	94,870,785.47
三、本年增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,178,576.01	-	5,996,574.45	-1,315,799.67	10,859,350.79
(一)综合收益总											60,175,150.46	-3,265,799.67	56,909,350.79

[illegible]

亏损													
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	32,818,772.94	-	-	-	14,183,777.26	-	30,043,385.73	-1,315,799.67	105,730,136.26

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					14,662,800.00						14,662,800.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,081,798.22	-52,581,798.22	-46,500,000.00
1. 提取盈余公积									6,081,798.22	-6,081,798.22	-
2. 对股东的分配										-46,500,000.00	-46,500,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	120,000,000.00	-	-	-	-120,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	120,000,000.00				-120,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	211,855,827.31	-	-	-	20,265,575.48	39,890,179.41	432,011,582.20

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6, 178, 576. 01	-54, 178, 576. 01	-48, 000, 000. 00
1. 提取盈余公积									6, 178, 576. 01	-6, 178, 576. 01	-
2. 对股东的分配										-48, 000, 000. 00	-48, 000, 000. 00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	30, 000, 000. 00	-	-	-	32, 818, 772. 94	-	-	-	14, 183, 777. 26	31, 653, 995. 39	108, 656, 545. 59

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

四川迅游网络科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系根据四川迅游网络科技有限公司(以下简称迅游有限)2011 年 11 月 23 日股东会决议通过的《关于四川迅游网络科技有限公司整体变更为股份公司方案》,以迅游有限 2011 年 10 月 31 日净资产折合股份整体变更设立的股份公司。公司于 2011 年 12 月 15 日取得成都市工商行政管理局核发的 510109000038177 号(2015 年 12 月 10 日变更为统一社会信用代码 91510100677184972A)《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 2,970 万元,法定代表人章建伟,公司住所为成都高新区世纪城南路 599 号 7 栋 6、7 层。

2011 年 12 月,根据本公司股东大会决议和修改后章程的规定,公司新增注册资本 30 万元,分别由刘彤、田野、叶昌茂、何锋四位自然人股东认缴出资,本次增资后公司注册资本变更为人民币 3,000 万元。

2015 年 5 月,经中国证券监督管理委员会以《关于核准四川迅游网络科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]830 号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,000 万股(每股面值人民币 1.00 元),发行后本公司注册资本变更为人民币 4,000 万元。

2015 年 9 月,经公司 2015 年第三次临时股东大会决议,以公司截至 2015 年 6 月 30 日总股本 4,000 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。转增后公司注册资本变更为人民币 16,000 万元。

本公司是向互联网用户提供互联网实时交互应用加速服务的互联网企业。经营范围为计算机软、硬件产品的开发及销售;生产、开发、销售电子仪器设备、光电设备、通讯设备(不含卫星地面接收设备和无线电发射设备);测量及控制设备系统集成工程的技术开发;电子仪器及设备的机械加工;网络技术服务、咨询;设计、制作、代理、发布广告(不含气球广告);第一类增值电信业务中的国内因特网虚拟专用网业务(北京 1 直辖市以及成都 1 城市)、因特网数据中心业务(北京 1 直辖市以及成都 1 城市)、第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务)、因特网接入服务业务(北京 1 直辖市以及成都 1 城市)(凭增值电信业务经营许可证在有效期内经营);游戏产品运营,网络游戏虚拟货币交易(凭网络文化经营许可证在有效期内经营)。(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)。

本公司股东大会为公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权,董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略与发展委员会等专门委员会。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司下设

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

人力资源部、行政部、财务部、审计部等管理职能部门，下设研发部、测试部、产品部、运维部、采购部、客服部、信息中心、投资部、市场部等技术及运营部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及四川速宝网络科技有限公司（以下简称速宝科技）一家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础编制，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合并范围的确定原则

本集团将将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项和可供出售金融资产四大类。本集团报告期内的金融资产主要为应收款项、可供出售金融资产。

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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。

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控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。本集团报告期内的金融负债主要为其他金融负债。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 存货

本集团存货主要为低值易耗品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3	0	33.33

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3	运输设备	6	10	15
4	办公设备及其他	3	0	33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

12. 无形资产

本集团无形资产包括商标权、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

商标权、应用软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团的主要研究开发项目包括 SCAP 平台整合系统（数字新媒体）、移动互联网加速系统、云网络监测系统等。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

13. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括装修费等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费的摊销年限为 5 年。

15. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

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、工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的主营业务是向互联网游戏玩家提供互联网游戏实时交互应用加速服务，公司主要服务目前有两种方式提供给用户，一是独立运营，公司直接向互联网游戏用户提供服务（B2C）；二是合作运营，公司通过与合作运营商合作开发客户，公司通过合作运营商向互联网游戏用户提供服务（B2B2C）。

用户可以从公司的官方运营网站或合作运营商处购得本公司一定期限内的网络加速服务，期限包括 30 天、90 天、180 天、365 天或手机包月服务等，该等期限从用户充值成功开启服务的时点开始计算。本公司按权责发生制确认收入，所收取的服务费先计入预收账款，在服务期内的各个期间按直线法确认收入。

18. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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时，应当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。

20. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

21. 重要会计政策和会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	网络加速服务营业收入	3%、6%、17%
营业税	网络加速服务营业收入	5%
城市维护建设税	应纳营业税额、增值税额	7%
教育费附加	应纳营业税额、增值税额	3%
地方教育费附加	应纳营业税额、增值税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司网络加速服务营业收入在 2014 年 8 月之前缴纳营业税，根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)，本公司网络加速服务收入自 2014 年 8 月 1 日起缴纳增值税，税率为 3%；2014 年 8 月 28 日本公司经四川省成都高新技术产业开发区国家税务局认定为增值税一般纳税人，自 2014 年 9 月 1 日起按 6%缴纳增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》(2011 年第 8 号)的规定,本公司已于 2015 年 6 月在成都市高新区税务总局完成软件产品增值税优惠资格备案。本公司从 2015 年 8 月 1 日起按 17%的税率缴纳增值税,同时享受软件企业增值税实际税负超过 3%的部分即征即退税收优惠。

子公司速宝科技为小规模纳税人,增值税适用税率为 3%。

(2) 所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额的 70%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。

2014 年 5 月 22 日,经四川省经济和信息化委员会《关于确认成都吉锐触摸技术股份有限公司等 20 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函[2014]457 号),审核确认本公司主营业务属于鼓励类产业。公司已分别于 2015 年 3 月、2016 年 3 月向四川省成都高新技术产业开发区国家税务局办理享受西部大开发税收优惠备案,本公司 2014、2015 年度减按 15%税率征收企业所得税。

子公司速宝科技企业所得税适用税率为 25%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2015 年 1 月 1 日,“年末”系指 2015 年 12 月 31 日,“本年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末数	年初数
现金		
银行存款	100,744,742.83	113,331,390.00
其他货币资金	520,152.34	724,123.62
合计	101,264,895.17	114,055,513.62

(1)2015 年 12 月 31 日银行存款余额中 3 个月以上的定期存款金额为 10,728,681.66 元;其他货币资金系存放于支付宝账户中的资金,本公司可随时支取。

(2) 年末货币资金不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,718,123.22	100.00	201,651.05	5.42	3,516,472.17
合计	3,718,123.22	100.00	201,651.05	-	3,516,472.17

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,400,855.69	100.00	170,042.78	5.00	3,230,812.91
合计	3,400,855.69	100.00	170,042.78	-	3,230,812.91

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,403,225.37	170,161.27	5
1-2 年	314,897.85	31,489.78	10
合计	3,718,123.22	201,651.05	-

本集团应收账款主要系应向第三方支付渠道商收取的用户预付费及应向合作运营商收取的合作分成款。

(2) 本年度计提转回 (或收回) 的坏账准备的情况

本集团在资产负债表日按照四、8 所述重要会计政策及会计估计, 根据应收账款的风险特征、年末余额及账龄计提坏账准备, 本年无核销应收账款坏账准备的情况。年末应计应收账款坏账准备余额与年初应计坏账准备余额的差额为 31,608.27 元, 计入当期资产减值损失。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,686,138.13 元, 占应收

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账款年末余额合计数的比例为 99.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 200,034.44 元。

3. 预付款项

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,483,906.55	99.32	1,211,634.75	94.42
1—2 年	30,492.00	0.68	71,600.00	5.58
合计	4,514,398.55	100.00	1,283,234.75	100.00

年末预付款项较年初增加 3,231,163.80 元，增长 251.80%，主要系子公司速宝科技为宣传其手游加速器产品，预付相关宣传费用所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,763,375.24	95.16			8,763,375.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,883.26	4.84	66,985.86	15.02	378,897.40
合计	9,209,258.50	100.00	66,985.86	-	9,142,272.64

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合	347,945.60	100.00	27,421.63	7.88	320,523.97

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	347,945.60	100.00	27,421.63	-	320,523.97

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都高新区国家税务局	8,763,375.24			增值税即征即退税款, 无回收风险
合计	8,763,375.24		—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,333.29	8,616.66	5
1-2 年	121,278.97	12,127.90	10
2-3 年	151,471.00	45,441.30	30
5 年以上	800.00	800.00	100
合计	445,883.26	66,985.86	-

年末其他应收款较年初增加 8,861,312.90 元, 增长 25.47 倍, 主要系本年增加应收增值税即征即退税款所致。

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本集团在资产负债表日按照四、8 所述重要会计政策及会计估计, 根据其他应收款的风险特征、年末余额及账龄计提坏账准备, 本年无核销的其他应收款坏账准备的情况。年末应计其他应收款坏账准备余额与年初应计坏账准备余额的差额为 39,564.23 元, 计入当期资产减值损失。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
即征即退增值税	8,763,375.24	
员工备用金	235,392.89	164,574.60

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

押金	190,391.00	183,371.00
其他零星款项	20,099.37	
合计	9,209,258.50	347,945.60

年末应收即征即退增值税款系本公司从 2015 年 8 月 1 日起按 17% 的税率缴纳增值税,同时享受软件企业增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退税收优惠。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
成都高新区国家 税务局	即征即退 增值税	8,763,375.24	1 年以内	95.16	-
孙建民	房租押金	126,946.00	2-3 年	1.38	38,083.80
徐秋萍	备用金	72,127.50	0-2 年	0.78	3,606.38
上海银都实业(集 团)有限公司	房租押金	53,800.00	1-2 年	0.58	5,380.00
姜海靓	备用金	36,019.00	1 年以内	0.39	1,800.95
合计		9,052,267.74		98.29	48,871.13

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都高新区国 家税务局	软件产品即 征即退增值 税	8,763,375.24	1 年以 内	2016 年	8,763,375.24	*
合计	—		—	—		—

*根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》(2011 年第 8 号)的规定,本公司已于 2015 年 6 月在成都市高新区税务总局完成软件产品增值税优惠资格备案,取得成都市高新区税务总局出具的成高国税通(510198150637022 号)《税务事项通知书》。本公司从 2015 年 8 月 1 日起按 17% 的税率缴纳增值税,同时享受软件企业增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退税收优惠。本公司已向税务机关递交了 2015 年 8 至 12 月的增值税退税申请,税务机关已经受理。

5. 存货

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	2,279.82		2,279.82	2,536.21		2,536.21
合计	2,279.82		2,279.82	2,536.21		2,536.21

6. 其他流动资产

项目	年末数	年初数	性质
Q币	191,983.68		
房屋租金	251,892.01	307,692.00	*1
IPO申报费用		468,679.24	
预交税金	10,643,462.56	350,082.53	*2
银行理财产品	223,000,000.11		*3
合计	234,087,338.36	1,126,453.77	

*1. 房屋租金系本集团租用办公用房预付租金，在租赁期内摊销。

*2 预交税金系多缴纳的企业所得税。本年公司按 25%的税率预缴企业所得税，2016 年 3 月 10 日成都高新技术产业开发区国家税务局已受理本公司 2015 年度西部大开发税收优惠备案，本公司 2015 年度企业所得税适用税率为 15%，相关退税手续正在办理中。

*3 本年度公司共计购买银行短期理财产品 379,000,000.00 元，当年赎回 155,999,999.89 元，截止 2015 年 12 月 31 日余额为 223,000,000.11 元。

7. 可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	45,000,000.00		45,000,000.00			
其中：						
锤子科技（北京）有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
上海抱壹团创业投资中心（有限合伙）	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	45,000,000.00		45,000,000.00			

(1) 对锤子科技（北京）有限公司的投资

2015 年 6 月，本公司向锤子科技（北京）有限公司增资人民币 3,000 万元，本次投资完成后，本公司持有锤子科技 1.13%的股权。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对上海抱壹团创业投资中心(有限合伙)的投资

上海抱壹团创业投资中心(有限合伙)(以下简称上海抱壹团)成立于 2015 年 7 月 29 日。2015 年 8 月,本公司与上海壹抱企业管理中心(有限合伙)(以下简称上海壹抱)、成都尼毕鲁科技股份有限公司(以下简称尼毕鲁科技)及白皓文共同签署了《上海抱壹团创业投资中心(有限合伙)合伙协议》,拟共同出资 9,100 万元从事股权投资,其中本公司作为有限合伙人,认缴出资人民币 3,000 万元,认缴比例为 32.967%,上海壹抱作为普通合伙人和执行事务合伙人认缴出资人民币 100 万元,认缴比例为 1.099%,尼毕鲁科技和白皓文作为有限合伙人,分别认缴出资人民币 3,000 万元,各自的认缴比例为 32.967%。本公司已于 2015 年 9 月缴付首期出资款人民币 1,500 万元,该出资于 2016 年 1 月 20 日完成工商变更登记。根据合伙协议约定,本公司享有合伙人会议表决权比例为 12.50%,尼毕鲁科技直接和间接通过上海壹抱享有合伙人会议表决权比例为 87.50%,该合伙企业设有投资决策委员会,由 3 名委员组成,全部由普通合伙人委派,本公司对该合伙企业不具有控制和重大影响。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海擎承投资中心(有限合伙)		20,000,000.00								20,000,000.00	
深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)		40,000,000.00		-197,311.81						39,802,688.19	
合计		60,000,000.00		-197,311.81						59,802,688.19	

(1) 对上海擎承投资中心(有限合伙)的投资

上海擎承投资中心(有限合伙)(以下简称擎承投资)成立于2015年7月;2015年11月,本公司与上海融玺创业投资管理有限公司(以下简称“上海融玺”)、郑伟光、贵少波、邱炜、上海金山科技投资有限公司(以下简称“上海金山”)共同签署了《上海擎承投资中心(有限合伙)合伙协议》,拟共同出资人民币50,000万元从事股权投资,其中:上海融玺作为普通合伙人和执行事务合伙人认缴出资人民币500万元,认缴比例为1%;本公司及上海融玺、郑伟光、贵少波、邱炜作为有限合伙人,分别认缴出资人民币10,000万元,认缴比例为20%;上海金山作为有限合伙人认缴出资人民币9,500万元,认缴比例为19%。本公司已于2015年12月缴付首期出资款人民币2,000万元,该出资于2015年12月完成了工商变更登记。该合伙企业设有投资决策委员会,由3名委员组成,其中上海融玺委派2名,本公司委派1名,投资决策委员会决议由全体委员同意方可通过,本公司通过向投资决策委员会委派委员,能够与上海融玺共同控制擎承投资的经营,因此对其投资按照权益法核算。

(2) 对深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)的投资

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2015 年 9 月，本公司与深圳市信元欣悦投资管理有限公司、张铮签署《深圳信元资本一期创业投资中心（有限合伙）（暂定名）合伙协议》，共同发起设立深圳市前海益启信元投资中心（有限合伙）企业（以下简称信元资本），拟共同出资从事股权投资，目标募集总金额为人民币 2 亿元，初始出资为人民币 6,200 万元，其中本公司作为有限合伙人认缴出资人民币 5,000 万元，认缴比例为 80.645%，深圳市信元欣悦投资管理有限公司作为普通合伙人和执行事务合伙人认缴出资人民币 200 万元，认缴比例为 3.225%；张铮作为有限合伙人认缴出资人民币 1,000 万元，认缴比例为 16.13%，本公司已于 2015 年 11 月缴付首期出资款人民币 4,000 万元。该合伙企业设有投资决策委员会，由 2 名委员组成，其中深圳市信元欣悦投资管理有限公司委派 1 名，本公司委派 1 名，投资决策委员会决议由全体委员同意方可通过。由于本公司在投资决策委员中仅占有一席，与项目投资、退出决策相关的事项需由全体投资决策委员会委员同意方可施行，因此本公司不满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》能对信元资本实施控制的条件，对其投资按照权益法核算。信元资本已于 2015 年 10 月 30 日完成工商设立登记。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	办公设备	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初数	2,991,025.78	31,041,791.57	6,050,363.53	2,254,708.00	42,337,888.88
2. 本年增加金额	273,417.81	357,725.78	889,236.57	605,692.31	2,126,072.47
购置	273,417.81	357,725.78	889,236.57	605,692.31	2,126,072.47
3. 本年减少金额					
4. 年末数	3,264,443.59	31,399,517.35	6,939,600.10	2,860,400.31	44,463,961.35
二、累计折旧					
1. 年初数	2,436,912.64	2,947,701.16	3,397,863.93	851,969.53	9,634,447.26
2. 本年增加金额	353,617.40	1,494,309.19	1,395,962.98	383,633.23	3,627,522.80
计提	353,617.40	1,494,309.19	1,395,962.98	383,633.23	3,627,522.80
3. 本年减少金额					
4. 年末数	2,790,530.04	4,442,010.35	4,793,826.91	1,235,602.76	13,261,970.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期初账面价值	554,113.14	28,094,090.41	2,652,499.60	1,402,738.47	32,703,441.62
2. 期末账面价值	473,913.55	26,957,507.00	2,145,773.19	1,624,797.55	31,201,991.29

(2) 未办妥产权证的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
D7-17楼办公楼	9,598,311.34	正在办理房产证和土地使用证
青年一号1栋2008号	377,569.12	土地使用证尚未办理
青年一号1栋2908号	380,898.53	土地使用证尚未办理
天府软件园车位8个	627,333.33	正在办理房产证和土地使用证
合计	10,984,112.33	

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	商标权	应用软件	迅游集成加速系统	合计
一、账面原值				
1. 年初数	172, 402. 00	477, 938. 00	1, 012, 217. 60	1, 662, 557. 60
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末数	172, 402. 00	477, 938. 00	1, 012, 217. 60	1, 662, 557. 60
二、累计摊销				
1. 年初数	67, 173. 84	256, 173. 08	607, 330. 50	930, 677. 42
2. 本年增加金额	17, 240. 16	101, 852. 64	202, 443. 48	321, 536. 28
计提	17, 240. 16	101, 852. 64	202, 443. 48	321, 536. 28
3. 本年减少金额				
4. 年末数	84, 414. 00	358, 025. 72	809, 773. 98	1, 252, 213. 70
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期初账面价值	105, 228. 16	221, 764. 92	404, 887. 10	731, 880. 18
2. 期末账面价值	87, 988. 00	119, 912. 28	202, 443. 62	410, 343. 90

截至 2015 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 49.34%。

11. 开发支出

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
		内部开发支出	转入当期损益	
1、云网络监测系统		309, 804. 01	309, 804. 01	
2、云网络运维系统 2.0		8, 563, 998. 10	8, 563, 998. 10	
3、SCAP 平台整合系统		1, 070, 386. 57	1, 070, 386. 57	
4、网游客户端智能同步系统		394, 579. 75	394, 579. 75	
5、移动互联网加速系统		7, 679, 184. 37	2, 962, 895. 76	4, 716, 288. 61
6、软件更新发布系统		818, 897. 68	818, 897. 68	
7、光速大师系统		617, 268. 04	617, 268. 04	
8、光速大师 2.0 系统		1, 437, 405. 58		1, 437, 405. 58
9、游戏优化助手系统		815, 371. 77	815, 371. 77	
合计		21, 706, 895. 87	15, 553, 201. 68	6, 153, 694. 19

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 移动互联网加速系统系本集团研发的应用于智能手机等移动互联网设备的游戏加速器,迅游手游加速器处于产品开发期,截止 2015 年 12 月 31 日该项目开发尚未完成。

(2) 光速大师 2.0 研发项目是本集团推出的一款针对全国各个省市提升宽带的提速服务,让更多网络用户在开启软件同时就能享受到更快的网络服务。截止 2015 年 12 月 31 日该项目开发尚未完成。

12. 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末数
办公室装修费	788,977.11	118,000.00	456,755.20	-	450,221.91
安全网关费	63,888.86		33,333.36	-	30,555.50
263 云通信费	56,388.92		23,333.28	-	33,055.64
合计	909,254.89	118,000.00	513,421.84	-	513,833.05

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	258,106.57	38,715.99	192,154.41	28,823.17
累计折旧			12,473.17	1,870.98
无形资产摊销	152,148.06	22,822.21	155,280.63	23,292.09
递延收益-政府补助	500,000.00	75,000.00	2,430,000.00	364,500.00
股权激励费用	14,662,800.00	2,199,420.00		
合计	15,573,054.63	2,335,958.20	2,789,908.21	418,486.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,352,951.37	1,256,076.80
合计	2,352,951.37	1,256,076.80

子公司速宝科技尚无经营收入,未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,故可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末数	年初数	备注
2019	5,024,307.19	5,024,307.19	
2020	4,387,498.28		
合计	9,411,805.47	5,024,307.19	

14. 应付账款

项目	年末数	年初数
合计	9,860,335.50	5,018,633.47
其中：1 年以上		

年末应付账款较年初增加 4,841,702.03 元，增长 96.47%，主要系年末结算繁忙暂未支付带宽供应商款项所致。

15. 预收款项

项目	年末数	年初数
合计	36,553,282.91	34,629,057.26
其中：1 年以上	472,538.29	

本公司预收账款主要系用户已支付的一定期间的服务费，本公司在服务期内按直线法摊销确认营业收入。其中 1 年以上的预收账款系迅游点卡销售款，待用户购买并实际消费时进行结转。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	5,440,574.24	22,389,443.24	24,831,047.17	2,998,970.31
离职后福利-设定提存计划		1,628,051.38	1,628,051.38	
合计	5,440,574.24	24,017,494.62	26,459,098.55	2,998,970.31

年末应付职工薪酬较年初减少 2,441,603.93 元，减少 44.88%，系公司于 2015 年 1 月发放了 2014 年 12 月工资和年终奖金所致。

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,502,667.27	19,028,171.67	21,457,835.89	2,073,003.05

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
职工福利费		1,043,184.73	1,043,184.73	
社会保险费		789,374.84	789,374.93	-0.09
其中：医疗保险费		625,860.06	625,860.06	
大病医疗保险		59,109.01	59,109.01	
工伤保险		44,169.93	44,169.93	
生育保险费		53,678.60	53,678.69	-0.09
其他社会保险		6,557.24	6,557.24	
住房公积金		871,035.00	871,035.00	
工会经费和职工教育经费	937,906.97	657,677.00	669,616.62	925,967.35
合计	5,440,574.24	22,389,443.24	24,831,047.17	2,998,970.31

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
基本养老保险		1,513,718.24	1,513,718.24	
失业保险费		114,333.14	114,333.14	
合计		1,628,051.38	1,628,051.38	

17. 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,692,319.93	292,345.83
城市维护建设税	208,905.97	40,055.02
教育费附加	89,531.11	17,166.41
地方教育费附加	59,351.49	11,108.37
价格调节基金	30,717.03	30,342.12
个人所得税	5,665.87	-0.13
合计	2,086,491.40	391,017.62

应交税费年末余额较年初增加 1,695,473.78 元，增长了 4.34 倍，主要系自 2015 年 8 月 1 日起本公司增值税按 17% 的税率缴纳，应交增值税增加所致。

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末数	年初数
员工报销	1,281,698.72	944,738.13
人才奖励	59,000.00	46,000.00
代扣代缴社保等	22,467.96	17,866.58
保证金	10,000.00	10,000.00
咨询费	10,000.00	90,000.00
装修费	9,284.00	10,410.60
零星往来	4,858.00	23,704.00
合计	1,397,308.68	1,142,719.31

19. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末数	年初数
政府补助	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年成都高新区软件产业发展专项资金-基于智慧算法的网络实时双向数据云加速平台	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00				500,000.00	

根据高新区经贸发展局成高经[2014]197 号《关于 2014 年成都高新区软件产业发展专项资金立项的通知》，本公司于 2014 年 11 月 25 日收到高新区经贸发展局拨付的软件产业发展专项资金 50 万元,用于本公司“基于智慧算法的网络实时双向数据云加速平台”项目。本公司将该资金计入其他流动负债，待项目完工后转入营业外收入核算。

20. 递延收益

项目	年末数	年初数
政府补助-2013 年成都高新区企业技术改造项目资金-迅游云加速平台升级优化建设项目		1,930,000.00
合计		1,930,000.00

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据高新区经贸发展局成高经发[2013]91 号《成都高新区经贸发展局关于下达 2013 年高新区第三批企业技术改造项目计划的通知》，本公司与高新区经贸发展局签订《2013 年成都高新区企业技术改造项目资金用款合同书》，申请补助资金 193 万元用于迅游云加速平台升级优化建设，本公司已于 2013 年 12 月 9 日收到高新区经贸发展局拨付的补助资金 193 万元，截止 2015 年 12 月 31 日该项目已完成，故转入营业外收入核算。

21. 股本（单位：人民币万元）

项目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,000	+1,000		+12,000		13,000	16,000

22. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	32,818,772.94	290,430,530.50	120,000,000.00	203,249,303.44
其他资本公积		14,662,800.00		14,662,800.00
合计	32,818,772.94	305,093,330.50	120,000,000.00	217,912,103.44

本年资本公积增减变动情况如下：

(1) 子公司少数股东单方增资及本公司首次公开发行股票募集资金增加资本溢价 290,430,530.50 元。

(2) 本年度确认股权激励费用 14,662,800.00 元。

根据本公司 2015 年 7 月 17 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）》、第二届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司拟向符合条件的 44 名激励对象授予 175.5 万股限制性股票，授予日为 2015 年 7 月 17 日，分三期解锁。根据 2016 年 2 月 23 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，鉴于公司 2015 年半年度利润分配方案已实施完毕，部分激励对象因离职或个人原因放弃或减少认购其获授的限制性股票，本次限制性股票激励计划的认购人数调整为 35 人，授予限制性股票数量为 605.04 万股，授予价格为每股 30.30 元。35 名激励对象于 2016 年 3 月完成了股份认购。本公司根据股权激励计划实施情况，将本期承担的激励对象服务成本费用 14,662,800.00 元计入资本公积。

(3) 本年度资本公积减少系公司以截至 2015 年 6 月 30 日总股本 4,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股，增加股本 120,000,000.00 元。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 库存股

根据《会计准则解释第 7 号》规定,公司限制性股票未解锁部分因回购义务将确认其他应付款并增加库存股。由于公司限制性股票激励对象于 2016 年 3 月才完成股权认购,因此本年暂未确认因回购义务而增加的库存股。有关公司向激励对象授予限制性股票的详细情况参见本附注六、22 所述。

24. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	14,183,777.26	6,081,798.22		20,265,575.48
合计	14,183,777.26	6,081,798.22		20,265,575.48

25. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末余额	30,043,385.73	24,046,811.28
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	30,043,385.73	24,046,811.28
加:本年归属于母公司所有者的净利润	59,364,803.64	60,175,150.46
减:提取法定盈余公积	6,081,798.22	6,178,576.01
应付普通股股利	46,500,000.00	48,000,000.00
本年年末余额	36,826,391.15	30,043,385.73

26. 营业收入、营业成本

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,924,516.78	49,552,704.48	178,063,113.35	47,789,862.41
其他业务	943,396.23			
合计	171,867,913.01	49,552,704.48	178,063,113.35	47,789,862.41

本年主营业务收入较上年减少 7,138,596.57 元,主要系 2014 年 8 月 28 日本公司经四川省成都高新技术产业开发区国家税务局认定为增值税一般纳税人,自 2014 年 9 月 1 日起缴纳增值税,因此自 2014 年 9 月起收入为不含税收入。

27. 营业税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税	22,236.24	5,282,192.96

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	1,036,451.84	562,593.87
教育费附加	444,193.64	241,111.66
地方教育费附加	296,129.09	160,741.11
价格调节基金	121,774.04	123,695.22
合计	1,920,784.85	6,370,334.82

本年营业税金及附加较上年减少 4,449,549.97 元，减少 69.85%，主要系自 2014 年 9 月 1 日起，本公司营业收入由缴纳营业税改为缴纳增值税，相应减少了营业税金所致。

28. 销售费用

项目	本年数	上年数
人工费用	3,430,278.45	4,033,513.93
市场推广费	15,368,942.48	19,081,947.82
广告费	851,132.08	734,811.32
业务招待费	1,328,680.47	1,305,800.49
差旅费	690,504.41	563,939.10
房屋租赁费	760,631.04	838,631.04
会议费	310,603.00	443,157.60
交通费	179,433.05	98,585.70
办公费	99,124.95	75,435.70
其他	425,079.24	348,092.40
合计	23,444,409.17	27,523,915.10

本年销售费用较上年减少 4,079,505.93 元，减少 14.82%，主要系：(1) 公司加强了自营平台的推广，导致在合作商平台的用户充值金额下降，减少了合作分成佣金；(2) 2014 年 1-8 月公司推广费为含税金额，本公司自 2014 年 9 月成为增值税一般纳税人，可以抵扣进项税，之后的推广费为不含税金额。

29. 管理费用

项目	本年数	上年数
研发费用	15,553,201.68	14,145,745.19
股权激励费用	14,662,800.00	
人工费用	5,567,931.99	6,169,792.27
业务招待费	2,991,522.13	3,949,217.43

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
折旧费	2,110,336.73	1,881,456.47
差旅费	1,060,754.16	894,776.13
会议费	975,498.26	850,255.78
聘请中介机构费用	1,004,263.06	1,468,863.55
办公费	1,313,875.68	1,476,778.91
交通费	622,908.30	618,833.50
通讯费	524,961.05	519,164.35
税金	628,677.77	410,089.54
咨询服务费	485,182.21	246,861.82
无形资产摊销	321,536.28	316,326.28
水电费	304,141.09	253,522.98
其他	270,149.90	8,490.00
合计	48,397,740.29	33,210,174.20

本年管理费用较上年增加 15,187,566.09 元，增长 45.73%，主要系本年度确认股权激励费用 14,662,800.00 元。

30. 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出		
减：利息收入	3,736,690.53	2,913,448.82
加：手续费支出	159,713.07	20,443.57
合计	-3,576,977.46	-2,893,005.25

31. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	71,172.50	-18,333.45
合计	71,172.50	-18,333.45

32. 投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-197,311.81	
银行理财产品收益	1,539,518.06	

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
合计	1,342,206.25	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,159.72	
其中：固定资产处置利得		1,159.72	
政府补助	11,603,375.24	1,672,040.00	2,840,000.00
其他	457,502.49	881.25	457,502.49
合计	12,060,877.73	1,674,080.97	3,297,502.49

(2) 政府补助

项目	本年数	上年数	来源和依据	与资产相关/与收益相关	备注
增值税退税收入	8,763,375.24		2011 年第 8 号	与收益相关	1
上市奖励	500,000.00		成高经发(2015)77 号	与收益相关	2
CMMI 技术认证补助	210,000.00	90,000.00	成高管发(2014)16 号	与收益相关	3
技术创新服务补助	200,000.00		成高技创[2015]23 号	与收益相关	4
其他		2,040.00		与收益相关	
小计	9,673,375.24	92,040.00			
递延收益转入	1,930,000.00	1,580,000.00	成高经发[2013]91 号	与收益相关	5
合计	11,603,375.24	1,672,040.00			

注 1：参见本附注五.1 所述。

注 2：根据《成都高新区经贸发展局关于下达 2015 年第二批成都高新区“三次创业”产业政策项目资金计划的通知》（成高经发（2015）77 号），2015 年本公司收到成都高新区经贸发展局拨付的上市奖励资金 50 万元。

注 3：2014 年本公司获得《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》（成高管发（2014）16 号）规定的 CMMI 资格认证，于 2014 年向成都

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

高新技术产业开发区经贸发展局申请 30 万元的补助款项并获得批准。公司于 2014 年收到该项补助资金 9 万元，2015 年收到 21 万元。

注 4：根据成都高新区技术创新服务中心《关于 2015 年成都高新区创业孵化专项资金第一批立项的通知》（成高技创[2015]23 号）文件，子公司速宝科技申请并获得成都市高新区财政局拨付的扶持资金 20 万元。

注 5：参见本附注六、20 递延收益所述。

34. 营业外支出

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损失		8,226.38
其中：固定资产处置损失		8,226.38
其他		71.04
合计		8,297.42

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年数	上年数
当年所得税费用	11,096,049.02	10,789,359.79
递延所得税费用	-1,917,471.96	47,238.49
合计	9,178,577.06	10,836,598.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年数	上年数
本年合并利润总额	65,461,163.16	67,745,949.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,819,174.48	10,161,892.36
子公司适用不同税率的影响	-438,749.83	-502,430.72
非应税收入的影响（增值税即征即退）	-1,314,506.29	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	870,787.15	576,386.96
研发支出加计扣除的影响	-855,003.02	-655,327.12
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	1,096,874.57	1,256,076.80
所得税费用	9,178,577.06	10,836,598.28

36. 现金流量表

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
利息收入	3,736,690.04	2,913,448.82
政府补助	1,365,460.27	592,040.00
其他	802,325.72	50,974.00
合计	5,904,476.03	3,556,462.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
市场推广费	18,902,178.85	19,935,572.25
差旅费、交通费、通讯费	4,535,269.16	4,033,638.55
业务招待费	4,368,933.60	5,491,519.49
房屋租赁费	1,790,352.00	1,630,952.00
办公费	1,576,252.93	2,161,830.54
会议费	1,286,101.26	1,857,342.11
广告费	1,172,189.98	834,811.32
服务费及预付款	1,160,445.81	
聘请中介机构费用	1,102,548.06	1,048,863.55
职工备用金	76,508.29	52,400.00
其他	792,778.02	639,539.22
合计	36,763,557.96	37,686,469.03

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付发行费用	5,899,583.00	
分红登记费	138,000.00	
合计	6,037,583.00	

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	56,282,586.10	56,909,350.79

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年数	上年数
加: 资产减值准备	71,172.50	-18,333.45
固定资产折旧	3,616,952.90	3,217,764.17
无形资产摊销	321,536.28	316,326.28
长期待摊费用摊销	513,421.84	640,996.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		7,066.66
投资损失(收益以“-”填列)	-1,342,206.25	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,917,471.96	47,238.49
存货的减少(增加以“-”填列)	256.39	1,438.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-22,023,812.70	-678,155.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,693,024.98	2,301,717.71
其他(股权激励费用)	14,662,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	53,878,260.08	62,745,409.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	101,264,895.17	114,055,513.62
减: 现金的期初余额	114,055,513.62	110,487,558.97
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	-12,790,618.45	3,567,954.65

(3) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	本年数	上年数
现金	101,264,895.17	114,055,513.62
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	100,744,742.83	113,331,390.00
可随时用于支付的其他货币资金	520,152.34	724,123.62
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	101,264,895.17	114,055,513.62

七、 合并范围的变化

与上年同期相比本集团合并范围未发生变化,合并财务报表范围包括本公司、速宝科技共 2 家单位。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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	
速宝科技	北京	成都	手机网络加速开发	29.75		设立取得

本公司根据公司章程的规定享有速宝科技 59.5%的表决权, 其他股东按各自股份比例共享 40.5%表决权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
速宝科技	70.25	-3,082,217.54	-	9,545,706.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速宝科技	8,948,828.35	5,900,507.42	14,849,335.77	1,261,141.24		1,261,141.24

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速宝科技	638,020.56	1,354,366.60	1,992,387.16	4,016,694.35		4,016,694.35

2) 损益情况

子公司名称	本年数
-------	-----

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
速宝科技		-4,387,498.28	-4,387,498.28	-6,272,953.17

(续表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
速宝科技		-5,024,307.19	-5,024,307.19	-3,538,340.54

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业信息

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海擎承投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资	20.00		权益法
深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	深圳	深圳	投资	80.645		权益法

本集团对合营企业的投资情况参见本附注六、8 所述。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	擎承投资	信元资本
流动资产:	62,806,756.58	30,256,932.87
其中: 现金和现金等价物	34,306,756.58	6,932.87
非流动资产	35,000,000.00	11,500,000.00
资产合计	97,806,756.58	41,756,932.87
流动负债:	240,000.00	1,600.00
非流动负债		
负债合计	240,000.00	1,600.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	97,566,756.58	41,755,332.87
按持股比例计算的净资产份额	19,513,351.32	33,673,588.19

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	擎承投资	信元资本
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-486,648.68	6,129,100.00
对合营企业权益投资的账面价值	20,000,000.00	39,802,688.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	933,093.42	-6,304.71
所得税费用		
净利润	-2,433,243.42	-244,667.13
综合收益总额	-2,433,243.42	-244,667.13
本年度收到的来自合营企业的股利		

擎承投资成立于 2015 年 7 月，本公司于 2015 年 12 月 31 日完成对擎承投资的投资，本年无应享有的被投资单位净损益的份额。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1. 汇率风险

本集团的主要业务活动以人民币计价结算，资产及负债均为人民币余额，汇率风险未对本集团的经营业绩产生影响。

2. 利率风险

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于 2015 年 12 月 31 日,本集团不存在带息债务,不存在因利率变动引起的金融工具现金流量变动风险。

3. 价格风险

本集团以市场价格提供网游加速服务和采购提供加速服务所需的带宽,因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于 2015 年 12 月 31 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括货币资金、应收账款、其他应收款等合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计:3,686,138.13 元。

(三) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2015 年 12 月 31 日金额:

项目	一年以内
金融资产	
货币资金	101,264,895.17
应收账款	3,718,123.22
其它应收款	9,209,258.50
其他流动资产-银行理财产品	223,000,000.11

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内
金融负债	
应付账款	9,860,335.50
其它应付款	1,397,308.68
应付职工薪酬	2,998,970.31

十、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
章建伟、袁旭、陈俊	-	-	-	36.5758	36.5758

本公司股东章建伟、袁旭、陈俊分别持有公司 13.5587%、13.2898%、9.7273%的股份，三位自然人股东合计持有公司 36.5758%的股份。根据 2011 年 12 月 30 日三位自然人股东签署的一致行动协议，各方同意共同作为一致行动人，按协议约定的程序和方式行使在公司的股东权利，各方作为利益共同体，在公司各项事务中保持一致行动，不论各方未来在公司的持股比例及所任职务如何变化。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末	年初
章建伟、袁旭、陈俊	58,521,448.00	14,630,362.00	36.5758	48.77

2. 子公司

子公司情况参见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业参见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
--------	-------

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称
公司主要投资者、董事、监事和高级管理人员及关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业	
	北京奇虎科技有限公司*1
	深圳市快播科技有限公司*2

*1 以下简称奇虎科技。

*2 以下简称快播科技。

(二) 关联交易

1. 与奇虎科技的关联交易

与奇虎科技的关联交易项目	本年发生额	上年发生额
应收奇虎科技合作分成款	2,033,438.70	2,740,645.50
本年结转营业收入金额	1,945,913.59	2,768,971.27
奇虎科技推广费	672,752.62	1,115,136.99

2. 与快播科技的关联交易

项目	本年发生额	上年发生额
应收快播科技合作分成款		3,411.00
本年结转营业收入金额	150.23	4,548.86

3. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,694,443.45	3,057,188.97

(三) 关联方往来余额

应收项目

关联方	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
奇虎科技	83,883.93	4,194.20	118,288.25	5,914.41
合计	83,883.93	4,194.20	118,288.25	5,914.41

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	6,050,400.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2015 年限制性股票授予价格为 30.30 元/股，解锁期为 2016 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 18 日，本次限制性股票授予激励对象于 2016 年 3 月完成认购。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,662,800.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,662,800.00

十二、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 截至 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出具体情况如下：

投资人	投资项目名称	约定投资额	已付投资额	未付投资额	备注
本公司	上海抱壹团创业投资中心（有限合伙）	3,000	1,500	1,500	（注 1）
本公司	上海擎承投资中心（有限合伙）	10,000	2,000	8,000	（注 2）
本公司	深圳市前海益启信元投资中心（有限合伙）	5,000	4,000	1,000	（注 3）

注 1：上海抱壹团各合伙人认缴出资总额为人民币 9,100 万元，其中本公司认缴出资人民币 3,000 万元，已付出资人民币 1,500 万元，有关上海抱壹团的详细情况参见本附注

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、7 所述。

注 2: 擎承投资各合伙人认缴出资总额为人民币 50,000 万元,其中本公司认缴出资人民币 10,000 万元,已付出资人民币 2,000 万元。各合伙人分四期缴付其全部认缴出资额。其中,第一期出资额为各合伙人认缴出资额的 20%,第二期出资额为各合伙人认缴出资额的 20%,第三期出资额为各合伙人认缴出资额的 30%,第四期出资额为各合伙人认缴出资额的 30%。具体出资进度将由普通合伙人按照项目投资进度确定。有关擎承投资的详细情况参见本附注六、8 所述。

注 3: 信元资本目标募集总金额为人民币 2 亿元,初始总出资额为 6,200 万元人民币,其中本公司认缴出资人民币 5,000 万元,已付出资人民币 4,000 万元,有关信元资本的详细情况参见本附注六、8 所述。

2. 除上述承诺事项外,截止 2015 年 12 月 31 日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 激励对象完成限制性股票认购

如本附注六、22 所述,本集团限制性股票激励对象于 2016 年 3 月完成了股份认购,截止 2016 年 3 月 25 日止,35 名激励对象实际出资金额共计人民币 183,327,120.00 元,其中:计入实收股本的金额为人民币 6,050,400.00 元,计入资本公积的金额为人民币 177,276,720.00 元。本次增资后,本公司实收股本变更为人民币 166,050,400.00 元。

2. 关于 2015 年度利润分配

本公司 2016 年 4 月 21 日第二届董事会第十六次会议审议通过了《2015 年度利润分配预案》,会议决议鉴于公司在 2015 半年度已向全体股东进行了高比例的现金分红和资本公积转增股本,为了促进公司长远发展,董事会建议本年度不再进行利润分配,收益留存用于公司未来主业运营和投资。

3. 除上述说明事项外,截至本财务报告报出日,本集团不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

由于本集团主营业务均在母公司,而且业务及管理结构单一,故未编制分部报告。

2. 除上述说明事项外,截止 2015 年 12 月 31 日,本集团无需披露的其他重要事项。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

3. 应收账款

合并范围内子公司无应收账款, 母公司应收账款注释参见本附注六、2 所述。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,763,375.24	96.30			8,763,375.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	336,464.89	3.70	56,455.52	16.78	280,009.37
合计	9,099,840.13	100.00	56,455.52	-	9,043,384.61

(续表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,721,695.11	100.00	196,109.11	5.27	3,525,586.00
合计	3,721,695.11	100.00	196,109.11	5.27	3,525,586.00

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

合并范围内子公司无该款项, 母公司年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的注释参见本附注六、4 所述。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 年以内	164, 103. 29	8, 205. 16	5
1-2 年	20, 090. 60	2, 009. 06	10
2-3 年	151, 471. 00	45, 441. 30	30
5 年以上	800. 00	800. 00	100
合计	336, 464. 89	56, 455. 52	-

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司在资产负债表日按照四、8 所述重要会计政策及会计估计,根据其他应收款的风险特征、年末余额及账龄计提坏账准备,本年无核销的其他应收款坏账准备的情况。年末应计其他应收款坏账准备余额与年初应计坏账准备余额的差额为-139,653.59 元,计入当期资产减值损失。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
即征即退增值税	8, 763, 375. 24	
为子公司垫款		3, 479, 949. 51
押金	133, 871. 00	129, 571. 00
员工备用金	188, 682. 89	112, 174. 60
其他零星款项	13, 911. 00	
合计	9, 099, 840. 13	3, 721, 695. 11

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都高新区国家税务局	即征即退增值税	8, 763, 375. 24	1 年以内	96. 30	-
孙建民	房租押金	126, 946. 00	2-3 年	1. 40	38, 083. 80
徐秋萍	备用金	72, 127. 50	0-2 年	0. 79	3, 606. 38
姜海靓	备用金	36, 019. 00	1 年以内	0. 40	1, 800. 95
钟诚	备用金	32, 000. 00	0-3 年	0. 35	8, 100. 00
合计		9, 030, 467. 74		99. 24	51, 591. 13

(5) 涉及政府补助的应收款项

合并范围内子公司无该款项, 母公司涉及政府补助的应收款项的注释参见本附注六、

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4 所述。

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00
对合营企业的投资	59,802,688.19		59,802,688.19
合计	60,852,688.19		60,852,688.19

(续表)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	1,050,000.00		1,050,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年 计提减 值准备	减值准备 年末余额
速宝科技	1,050,000.00			1,050,000.00		
合计	1,050,000.00			1,050,000.00		

(3) 对合营企业的投资

合并范围内子公司无对合营企业的投资，母公司对合营企业的投资注释参见本附注六、8 所述。

6. 营业收入、营业成本

合并范围内子公司无营业收入、成本，母公司营业收入、营业成本注释参见本附注六、25 所述。

十七、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 4 月 21 日由本公司董事会批准报出。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损益		-7,066.66
理财产品投资收益	1,539,518.06	
计入当期损益的政府补助	2,840,000.00	1,672,040.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457,502.49	810.21
小计	4,837,020.55	1,665,783.55
所得税影响额	675,005.02	210,368.62
非经常性净损益合计	4,162,015.53	1,455,414.93
其中：归属于母公司股东	3,925,282.11	1,455,419.64
归属于少数股东	236,733.42	-4.71

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2015 年度	20.67%	0.38	0.38
	2014 年度	60.05%	2.01	2.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2015 年度	19.30%	0.36	0.35
	2014 年度	58.60%	1.96	1.96

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《四川迅游网络科技股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日财务报表附注》签字盖章页)

四川迅游网络科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一六年四月二十一日