

深圳王子新材料股份有限公司
2015 年度
备考合并财务报表审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审阅报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并财务报表附注 4-55

审阅报告

致同专字（2016）第 310ZA0111 号

深圳王子新材料股份有限公司全体股东：

一、引言

我们审阅了后附的深圳王子新材料股份有限公司（以下简称王子新材公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是王子新材公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对财务报表发表审阅意见。

二、审阅范围

我们按照《中国注册会计师审计准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作，该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅工作主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，由于审阅范围远低于执行审计业务的范围，我们执行审阅工作时不可能保证已经注意到了所有可能在审计过程中识别的重大事项，因此不发表审计意见。

三、审阅结论

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信该备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映王子新材公司 2015 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2015 年度的备考经营成果。

四、使用限制

本审阅报告仅供王子新材公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年五月十六日



备考合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳王子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	902,809,801.90	757,034,224.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	24,966,669.51	19,961,936.54
应收账款	六、3	402,334,450.75	323,896,670.02
预付款项	六、4	54,135,453.45	51,741,459.79
应收利息	六、5	1,127,409.53	148,273.97
应收股利			
其他应收款	六、6	52,299,779.72	19,443,095.62
存货	六、7	48,051,340.39	61,554,081.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,339,249.31	851,111.08
流动资产合计		1,487,064,154.56	1,234,630,852.97
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	34,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10		10,593,940.86
投资性房地产	六、11	3,143,916.02	
固定资产	六、12	87,386,551.38	68,817,728.44
在建工程	六、13	77,544.00	18,272,419.73
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、14	192,174,843.23	184,360,108.35
开发支出			
商誉	六、15	4,370,527,379.84	4,370,527,379.84
长期待摊费用	六、16	144,711,270.55	46,487,572.06
递延所得税资产	六、17	4,461,485.33	3,242,567.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,836,482,990.35	4,713,301,717.12
资产总计		6,323,547,144.91	5,947,932,570.09

备考合并资产负债表（续）

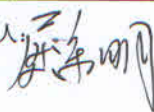
2015年12月31日

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18		10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、19	164,558,696.18	146,516,587.34
预收款项	六、20	10,764,298.57	12,893,456.90
应付职工薪酬	六、21	16,246,651.15	12,106,873.50
应交税费	六、22	60,711,473.25	31,369,148.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、23	92,624,730.96	64,942,181.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		344,905,850.11	277,828,248.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六、24	72,610,785.84	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、25	3,231,397.51	
递延收益	六、26	13,710,000.00	210,000.00
递延所得税负债	六、17	27,859,245.63	25,004,334.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,411,428.98	25,214,334.92
负债合计		462,317,279.09	303,042,583.07
股本	六、27	241,821,990.00	241,821,990.00
资本公积	六、28	5,106,566,564.26	5,205,065,774.83
减：库存股			
其他综合收益	六、29	7,671,031.65	
专项储备			
盈余公积	六、30	10,070,739.87	10,070,739.87
未分配利润	六、31	492,107,815.33	185,724,469.92
归属于母公司股东权益合计		5,858,238,141.11	5,642,682,974.62
少数股东权益		2,991,724.71	2,207,012.40
股东（或所有者）权益合计		5,861,229,865.82	5,644,889,987.02
负债和股东（或所有者）权益总计		6,323,547,144.91	5,947,932,570.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


备考合并利润表

2015年度

编制单位：深圳王子新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度
一、营业收入	六、32	1,344,945,237.08
减：营业成本	六、32	825,748,066.74
营业税金及附加	六、33	4,925,243.02
销售费用	六、34	84,440,117.39
管理费用	六、35	75,039,414.81
财务费用	六、36	-2,870,532.35
资产减值损失	六、37	6,647,583.11
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、38	8,239,795.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（损失以“-”号填列）		359,255,140.35
加：营业外收入	六、39	3,266,015.47
减：营业外支出	六、40	4,272,421.31
三、利润总额（损失以“-”号填列）		358,248,734.51
减：所得税费用	六、41	44,277,198.53
四、净利润（损失以“-”号填列）		313,971,535.98
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		44,817,909.86
归属于母公司股东的净利润		312,943,345.41
少数股东损益		1,028,190.57
五、其他综合收益的税后净额		7,671,031.65
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,671,031.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		7,671,031.65
1、外币财务报表折算差额		7,671,031.65
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额		321,642,567.63
归属于母公司股东的综合收益总额		320,614,377.06
归属于少数股东的综合收益总额		1,028,190.57
七、每股收益		
（一）基本每股收益		1.29
（二）稀释每股收益		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳王子新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司”）系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市栢兴实业有限公司整体变更设立，于 2009 年 12 月 17 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有注册号为 440306102826821 的《企业法人营业执照》，注册资本 80,000,000.00 元。公司股票已于 2014 年 12 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属塑料制品行业。主要经营活动为低碳材料、各类新材料及环保产品、食品包装制品及其它新型包装制品的研发和销售。产品主要有：塑料包装膜、塑料托盘、塑料缓冲材料。

2、备考合并财务报表范围

本公司将深圳新诺包装制品有限公司、青岛冠宏包装技术有限公司、深圳市冠宸环保包装技术有限公司、武汉市栢信环保包装技术有限公司、廊坊市信兴环保技术有限公司、烟台栢益环保包装技术有限公司、珠海新盛包装技术有限公司、重庆王子新材料有限公司、深圳市丽佳环保科技有限公司、成都新正环保科技有限公司、郑州王子新材料有限公司、武汉王子新材料有限公司、苏州浩川环保包装技术有限公司、南宁王子新材料有限公司、深圳市创想环球贸易有限公司、北京飞流九天科技有限公司、北京锐德无限科技发展有限公司、北京万普世纪科技有限公司、北京帆悦信息技术有限公司、飞流九天（上海）科技有限公司、飞流九天成都科技有限公司、北京世纪鹤图软件技术有限责任公司、FL Mobile Hong Kong Limited、FL Mobile Korea Co.,Ltd、飞流无限（北京）科技有限公司和 Glory Team Ltd（以下分别简称为深圳新诺、青岛冠宏、深圳冠宸、武汉栢信、廊坊信兴、烟台栢益、珠海新盛、重庆王子、深圳丽佳、成都新正、郑州王子、武汉王子、苏州浩川、南宁王子、创想环球、飞流九天、锐德科技、万普科技、帆悦信息、飞流上海、飞流成都、世纪鹤图、飞流香港、飞流韩国、飞流无限、GT）26 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注七、合并范围的变更和附注八、在其他主体中的权益之说明。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2016 年 5 月 16 日批准。

二、拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

1、购买资产的基本情况

（1）发行股份及支付现金购买资产

2016 年 5 月 16 日，经本公司第三届董事会第四次会议审议通过，本公司拟向史文勇、北京金信恒瑞投资中心（有限合伙）（以下简称金信恒瑞）发行股份，并向新疆网秦移动创业投资有限公司（以下简称新疆网秦）支付现金购买北京飞流九天科技有限公司（以下简称飞流九天）100%股权，飞流九天全部股东权益作价 500,000 万元。

本公司为购买资产所发行股份的价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易的均价

37.08 元/股的 90%，即 33.37 元/股。

各交易对方取得的对价方式及金额如下：

交易对方	标的公司持股比例%	对价支付方式	现金对价（万元）	股份对价（股）
新疆网秦	64.87	现金	324,350.00	
史文勇	22.00	股份		32,963,739
金信恒瑞	13.13	股份		19,673,359
合 计	100.00		324,350.00	52,637,098

注：本次发行股份，股份数不足 1 股的，发行股份时舍去不足 1 股部分后取整，不足 1 股份部分的对价由交易对方赠予本公司。

（2）募集配套资金

本次重组中，本公司拟同时向王进军等 9 名发行对象非公开发行股份募集配套资金不超过 364,350 万元，用于支付本次重组现金对价、交易税费及补充飞流九天流动资金。本次募集配套资金总额不超过本次拟购买资产交易价格的 100%。

根据有关法律法规的规定，向特定投资者募集配套资金的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%。公司本次发行股份募集配套资金的定价基准日为本次发行股份购买资产的董事会决议公告日，发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价 37.08 元/股的 90%，即 33.37 元/股，共计发行 109,184,892 股。

本次交易中，配套资金认购方所认购的股票数量具体如下表：

配套资金认购方	认购股份数量（股）
王进军	11,986,814
新疆盈河股权投资管理有限合伙企业（以下简称新疆盈河）	17,980,221
南通金信灏汇投资中心（有限合伙）（以下简称金信灏汇）	15,882,529
南通金信灏沅投资中心（有限合伙）（以下简称金信灏沅）	8,091,099
南通金信灏泽投资中心（有限合伙）（以下简称金信灏泽）	4,195,385
嘉兴舜安投资合伙企业（有限合伙）（以下简称舜安投资）	16,332,034
北京钛星一号投资管理中心（有限合伙）（以下简称钛星一号）a	14,983,518
苏州宝樾紫杉投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宝樾紫杉）	14,339,226
深圳市中恒泰控股集团有限公司（以下简称中恒泰）	5,394,066
合 计	109,184,892

注：本次发行股份，股份数不足 1 股的，发行股份时舍去不足 1 股部分后取整，不足 1 股份部分的对价由交易对方赠予本公司。

2、北京飞流九天科技有限公司的基本情况

北京飞流九天科技有限公司成立于 2009 年 5 月 8 日，现有注册资本为 1,350.00 万元，法定代表人：史文勇，公司住所：北京市东城区和平里东街 11 号院内航星二号楼四楼西南侧。

飞流九天属于计算机应用服务业行业，主要从事移动游戏的开发、运营以及移动互联网营销服务等。

3、本次交易未导致公司控制权发生变化，亦不构成借壳上市。

4、本次重组构成重大资产重组，不构成关联交易。

三、备考合并财务报表编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即 2015 年 1 月 1 日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2015 年 1 月 1 日，本公司已持有飞流九天公司 100% 股权并持续经营。

2、备考合并财务报表的编制方法

鉴于本次重大资产重组为非同一控制下企业合并，按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照非同一控制下的企业合并的要求编制。即依据前述编制基础，以经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度的合并财务报表、合并基准日飞流九天（拟购买资产）可辨认资产和负债的公允价值为基础，将本公司与飞流九天公司（拟购买资产）之间的交易、往来抵消后编制。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制飞流九天（拟购买资产），在编制备考合并报表时，假设将实际购买日的资产评估增值部分直接增至合并基准日的飞流九天（拟购买资产）账面净资产，作为可辨认净资产的公允价值，但是，在备考期间不对增值部分计提折旧或摊销。

合并基准日备考合并财务报表之商誉，以实际购买日的商誉 437,052.74 万元作为备考报表商誉。由于商誉并没有按照合并对价与备考合并基准日（2015 年 1 月 1 日）飞流九天可辨认资产、负债的公允价值之间的差额确定，在编制备考合并报表时，产生的差异直接调整了资本公积。

本次合并成本及商誉的计算过程如下：

项 目	飞流九天
合并成本：	
现金	3,243,500,000.00
发行的权益性证券的公允价值	1,756,500,000.00
合并成本合计	5,000,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	629,472,620.16
商誉	4,370,527,379.84

说明：

（1）权益性证券的发行价格为定价基准日前20个交易日本公司股票交易均价37.08元/股的90%确定，即33.37元/股。

（2）重组方案确定的支付对价500,000.00万元与飞流九天评估基准日可辨认净资产公允价值份额之间的差额4,370,527,379.84元形成商誉。

编制方法具体如下：

（1）本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

（2）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

（3）本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。

（4）本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

（5）本公司为募集配套资金拟向王进军、新疆盈河、金信灏汇、金信灏沅、金信灏泽、舜安投资、钛星一号、宝槌紫杉和中恒泰发行股份，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的 324,350.00 万元调整股本和资本公积，其余募集配套资金 40,000.00 万元一并在本备考合并财务报表中列示，调整股本和资本公积。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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 日的备考合并财务状况以及 2015 年度的备考合并经营成果等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定韩元、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指均为被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：应收款项和可供出售金融资产。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

（4）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款。

A、对于包装材料业务：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方往来组合	可收回风险	不计提减值准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对于移动游戏和移动互联网营销服务业务：

(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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款，期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
低风险组合（包括应收关联方款项、押金、保证金及备用金、战略性借款）	可收回风险	不计提减值准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

存货包括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。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资均系对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于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初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的利润外，被投资单位宣告分派的利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为提供劳务、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）各类固定资产的折旧方法

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：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	3-10	0-10	19-33.33
办公设备	3-5	0-10	18-33.33
其他设备	5-8	10	11.25-18.00

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）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。

16、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、客户关系、非竞争性协议以及软件。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	5 年	直线法
客户关系	3 个月、9 个月	直线法
非竞争性协议	3 年	直线法
软件	3-5 年	直线法

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括游戏版权金、租入固定资产装修支出，按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用的摊销方法如下：

类别	摊销期限	摊销方法	备注
版权金	合同约定的受益期	直线法	通常为 3 年或者 5 年
租入固定资产装 修支出	预计的受益期	直线法	通常为 5 年

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利，提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

本公司的离职后福利计划系设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于已提供的劳务经客户确认后确认收入。

（2）具体方法

包装材料业务收入确认的具体方法如下：

本公司主要销售塑料包装膜、塑料托盘、塑料缓冲材料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

移动游戏收入和移动互联网营销收入确认的具体方法如下：

① 移动游戏收入

移动游戏收入主要为在渠道商（如谷歌、苹果等公司）平台运营取得的游戏分成收入，对于非自主游戏，公司与游戏开发商签订手机游戏代理合同负责其后续的运营推广，再由公司与渠道商（如谷歌、苹果等公司）签订游戏运营合同，在渠道商平台上进行运营推广。移动游戏收入主要分成以下三种类型：

a、独家代理运营收入：根据与游戏开发商签订的协议，公司承担主要运营责任，按照全额法确认收入。在玩家购买游戏道具后，将玩家虚拟货币的消耗金额确认为收入，未消耗的虚拟货币计入预收款项，预收款项中未消耗的游戏虚拟货币=货币累计充值金额*期末虚拟货币余额/（期初虚拟货币+购买虚拟货币+赠送虚拟货币），相应的分成成本为渠道商平台运行成本、游戏开发商的分成成本。

b、联合运营收入：根据与游戏开发商签订的协议，公司不承担主要运营责任，按照净额法确认收入。公司将与游戏渠道商核对确认无误的分成款，扣除应付游戏开发商分成款后的金额确认为收入。

c、其他游戏业务收入：主要分为以下三种：第一，对于自主研发并运营的游戏，公司承担主要运营责任，按照全额法确认收入，在玩家购买道具后时，将玩家虚拟货币的消耗金额确认为收入，相应的分成成本为渠道商平台运行成本。第二，对于自主研发并授

权他人运营的游戏，公司主要承担版本更新及维护工作，公司将与游戏渠道商核对确认无误的分成款确认为收入。第三，对于受托开发的游戏，公司按照合同条款将游戏产品交付购买方后，由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于购买方验收合格后确认营业收入。

② 移动互联网营销收入

公司通过与广告主签订合同，以 CPA（按安装或激活付费）、CPC（按点击付费）等为结算方式，按照合同约定的时间定期与广告主对账，双方核对数据无误后确认营业收入。

24、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。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、经营租赁

本公司租赁均为作为承租人的经营租赁，租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

应收账款的减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、10、17
营业税	应税收入	3
城建税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

说明：飞流香港和 GT 无需缴纳增值税；飞流韩国增值税税率为 10%；飞流无限为小规模纳税人，增值税税率为 3%；除此以外，塑料包装膜、塑料托盘、塑料缓冲材料产品增值税税率为 17%，移动游戏收入和移动互联网营销收入增值税税率为 6%。

报告期各纳税主体企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
重庆王子	15.00
飞流九天	12.50
万普科技	15.00
帆悦信息	15.00
世纪鹤图	免税
飞流香港	16.50
飞流韩国	17.60
GT	免税
其他纳税主体	25.00

说明：GT 注册在塞舌尔共和国，无需缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

根据重庆市璧山区发展和改革委员会《西部地区鼓励类产业项目确认书》(璧发改函[2015]69 号)，重庆王子生产的塑料包装制品项目符合西部地区鼓励类产品项目规定。《财政部、海关总署、国家税务总局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)第二、三条规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

飞流九天于 2011 年 12 月 19 日被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，授予《软件企业认定证书》，自 2012 年开始享受“两免三减半”企业所得税优惠政策，报告期企业所得税的适用税率为 12.50%。

世纪鹤图于 2014 年 9 月 30 日被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，授予《软件企业认定证书》，自 2015 年开始享受“两免三减半”企业所得税优惠政策，报告期免企业所得税。

万普科技于 2013 年 11 月 11 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年（即 2013-2015 年），报告期内万普科技减按 15% 的税率征收企业所得税。

帆悦信息于 2013 年 12 月 5 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，有效期为三年（即 2013-2015 年），报告期内帆悦信息减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

本备考合并财务报表的报告期为 2015 年度，附注中期末指 2015 年 12 月 31 日，本期特指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	502,720.99	629,471.31
银行存款	902,307,080.91	756,404,752.97
合 计	902,809,801.90	757,034,224.28

说明：2012 年 7 月 21 日子公司深圳冠宸所租赁的仓库发生火灾，针对火灾造成的损失，深圳市福庭实业有限公司(以下简称福庭实业)于同年 9 月 12 日起诉深圳冠宸，导致深圳冠宸基本户招商银行深圳分行龙华支行被司法机关冻结。期末，该账户被冻结金额为 3,130,000.00 元。除此以外，本公司不存在其他质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,056,226.04	19,961,936.54
商业承兑汇票	910,443.47	
合 计	24,966,669.51	19,961,936.54

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,110,672.72	

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	421,439,685.50	99.61	19,105,234.75	4.53	402,334,450.75
其中：账龄组合（包装材料制造业务）	161,425,705.95	38.15	5,085,822.69	3.15	156,339,883.26
账龄组合（移动游戏及移动互联网营销业务）	260,013,979.55	61.46	14,019,412.06	5.39	245,994,567.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,656,691.70	0.39	1,656,691.70	100.00	
其中：包装材料业务	1,656,691.70	0.39	1,656,691.70	100.00	
合 计	423,096,377.20	100.00	20,761,926.45	4.91	402,334,450.75

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	337,292,234.71	99.73	13,395,564.69	3.97	323,896,670.02
其中：账龄组合（包装材料制造业务）	181,952,370.42	53.80	5,505,940.64	3.03	176,446,429.78
账龄组合（移动游戏及移动互联网营销业务）	155,339,864.29	45.93	7,889,624.05	5.08	147,450,240.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	917,999.88	0.27	917,999.88	100.00	
其中：包装材料业务	917,999.88	0.27	917,999.88	100.00	
合 计	338,210,234.59	100.00	14,313,564.57	4.23	323,896,670.02

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

a、包装材料制造业务

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	158,596,349.43	98.25	4,757,890.48	3.00	153,838,458.95
1-2 年	2,458,363.98	1.52	245,836.40	10.00	2,212,527.58
2-3 年	292,019.47	0.18	58,403.89	20.00	233,615.58
3-4 年	78,973.07	0.05	23,691.92	30.00	55,281.15
合 计	161,425,705.95	100.00	5,085,822.69	3.15	156,339,883.26

b、移动游戏和移动互联网营销业务

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	249,761,783.28	96.06	12,881,067.45	5.16	236,880,715.83
1-2 年	9,153,276.55	3.52	918,560.61	10.04	8,234,715.94
2-3 年	1,098,919.72	0.42	219,784.00	20.00	879,135.72
合 计	260,013,979.55	100.00	14,019,412.06	5.39	245,994,567.49

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佛山市顺德区苏氏荣华食品有限公司	302,353.60	302,353.60	100.00	客户拒付
江西高飞数码科技有限公司	550,700.15	550,700.15	100.00	起诉未支付
深圳市迈康达科技有限公司	15,746.40	15,746.40	100.00	未有可供执行财产
广西崇左华美纸业有 限公司	297,707.26	297,707.26	100.00	该单位涉诉讼较 多，可收回性不大
广西来宾华美纸业有 限公司	280,470.80	280,470.80	100.00	该单位涉诉讼较 多，可收回性不大
广西田阳华美纸业有 限公司	144,767.36	144,767.36	100.00	该单位涉诉讼较 多，可收回性不大
深圳市百盛昌科技有 限公司	38,753.18	38,753.18	100.00	单位无法联系

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市鸿榕胶袋制品有限公司	26,192.95	26,192.95	100.00	单位无法联系
合 计	1,656,691.70	1,656,691.70	100.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,448,361.88 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
富士康集团	90,308,291.15	21.34	2,764,020.32
北京金色嘉诚科技有限公司	40,968,300.98	9.68	2,048,415.05
Vinamob Venture Limited	13,071,311.66	3.09	653,565.58
北京悠扬谷科技有限公司	12,816,606.00	3.03	640,830.30
QUEST CORPORATION LIMITED	12,635,111.16	2.99	631,755.56
合 计	169,799,620.95	40.13	6,738,586.81

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	43,120,046.74	79.66	35,123,570.36	67.88
1 至 2 年	5,447,826.71	10.06	16,617,889.43	32.12
2 至 3 年	5,567,580.00	10.28		
合 计	54,135,453.45	100.00	51,741,459.79	100.00

说明：账龄超过 1 年的重要预付款项及未及时结算原因列示如下：

单位名称	关系	金额	账龄	未结算原因
北京唐源永乐信息科技有限公司	非关联方	7,267,580.00	1-3 年	按合同等约定的预付款
苏州曜石互动网络科技有限公司	非关联方	1,501,609.46	1-2 年	按合同等约定的预付款
上海童石网络科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	按合同等约定的预付款
合 计		11,769,189.46		

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
SNK PLAYMORE H.K. CO., LTD.	9,444,525.00	17.45
深圳第七大道科技有限公司	8,773,584.93	16.21
北京唐源永乐信息科技有限公司	7,267,580.00	13.42
网乐科技有限公司	4,519,306.63	8.35
上海童石网络科技有限公司	3,000,000.00	5.54
合 计	33,004,996.56	60.97

5、应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	1,127,409.53	148,273.97

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数	计提比 例%	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	52,903,204.39	100.00	603,424.67	1.14	52,299,779.72
其中：低风险组合	48,953,958.49	92.53			48,953,958.49
账龄组合	3,949,245.90	7.47	603,424.67	15.28	3,345,821.23
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
合 计	52,903,204.39	100.00	603,424.67	1.14	52,299,779.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	19,774,866.74	99.00	331,771.12	1.68	19,443,095.62
其中：低风险组合	15,609,255.04	78.15			15,609,255.04

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
账龄组合	4,165,611.70	20.85	331,771.12	7.96	3,833,840.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	199,828.00	1.00	199,828.00	100.00	
合 计	19,974,694.74	100.00	531,599.12	2.66	19,443,095.62

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,608,694.72	40.73	48,260.85	1.22	1,560,433.87
1 至 2 年	1,665,028.18	42.17	166,502.82	4.22	1,498,525.36
2 至 3 年	310,025.00	7.85	62,005.00	1.57	248,020.00
3 至 4 年	13,510.00	0.34	4,053.00	0.10	9,457.00
4 至 5 年	58,770.00	1.49	29,385.00	0.74	29,385.00
5 年以上	293,218.00	7.42	293,218.00	7.42	
合 计	3,949,245.90	100.00	603,424.67	15.27	3,345,821.23

(2) 本期计提坏账准备金额 273,453.55 元,收回或转回坏账准备金额 199,828.00 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回原因	转回或收回金额
深圳市福庭实业有限公司	根据判决可以收回	199,828.00

(3) 本期实际核销的其他应收款金额 1,800.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数账面余额	期初数账面余额
战略性借款	43,544,120.00	12,000,000.00
保证金、押金	5,390,759.35	3,894,257.23
备用金	1,772,246.68	2,618,332.81
对外借款	1,700,000.00	
应收暂估款	496,078.36	1,462,104.70
合 计	52,903,204.39	19,974,694.74

说明：

其他应收款中应收战略性借款期末余额合计为 4,354.41 万元，其中应收北京掌上创世科技有限公司 554.41 万元已于 2016 年 1 月收回；应收弘美时空（北京）科技有限公司 1,200.00 万元、上海展赢信息科技有限公司 1,200.00 万元、北京义达鸿升科技有限公司 1,200.00 万元合计 3,600.00 万元，已于 2016 年 3 月以账面价值转让给关联方北京网秦天下科技有限公司。

对外借款系子公司世纪鹤图对天津中慧银通商业保理有限公司的借款，借款本金为 170.00 万元，年利率为 10.00%，借款期限为 28 天（2015 年 12 月 11 日起至 2016 年 1 月 8 日止），一次性还本付息。

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
弘美时空（北京） 科技有限公司	借款	12,000,000.00	2-3年	22.68	
上海展赢信息科技 有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	22.68	
北京义达鸿升科技 有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	22.68	
北京掌上创世科技 有限公司	借款	5,544,120.00	1-2年	10.48	
北京游趣无限信息 技术有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	3.78	
合 计		43,544,120.00		82.31	

7、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,988,637.24		9,988,637.24	11,116,930.61		11,116,930.61
在产品	1,063,688.79		1,063,688.79	1,094,418.77		1,094,418.77
库存商品	13,026,959.10		13,026,959.10	14,179,943.70		14,179,943.70
发出商品	23,972,055.26		23,972,055.26	35,162,788.59		35,162,788.59
合 计	48,051,340.39		48,051,340.39	61,554,081.67		61,554,081.67

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,339,249.31	851,111.08

9、可供出售金融资产

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本计量的可供出售权益工具				
其中：宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业	20,000,000.00			
指尖风云（北京）科技有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	
深圳奥乐艺界计算机	3,000,000.00			
机软件有限公司				
合 计	34,000,000.00		11,000,000.00	

说明：期末，可供出售权益工具系对宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业、指尖风云（北京）科技有限公司和深圳奥乐艺界计算机软件的权益性投资，分别持有其 17.54%、20.00%和 10.00%股权。由于无重大影响、无活跃市场且未能持续可靠取得其公允价值，因此采用成本模式进行后续计量。

10、长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
世纪鹤图			10,593,940.86	

11、投资性房地产

（1）投资性房地产情况

项 目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1. 期初数	
2. 本期增加金额	3,167,518.16
（1）固定资产转入	3,167,518.16
3. 本期减少金额	
4. 期末数	3,167,518.16
二、累计折旧	

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	
1. 期初数		
2.本期增加金额	23,602.14	
(1) 计提	23,602.14	
3.本期减少金额		
4. 期末数	23,602.14	
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末数账面价值	3,143,916.02	
2. 期初数账面价值		
(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况		
项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,143,916.02	正在办理

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:							
1. 2015.01.01	46,632,021.14	42,253,490.55	5,166,073.56	5,520,181.79	4,882,134.36	3,496,721.05	107,950,622.45
2. 本期增加金额	21,507,724.97	6,343,034.70	2,666,322.24	1,291,375.04	1,008,895.66	98,917.80	32,916,270.41
(1) 购置	21,507,724.97	6,343,034.70	2,666,322.24	1,291,375.04	1,008,895.66	98,917.80	32,916,270.41
3. 本期减少金额	3,167,518.16	2,860,905.41	243,205.77	148,871.84	67,937.86	31,202	6,519,641.04
(1) 处置或报废	3,167,518.16	2,860,905.41	243,205.77	148,871.84	67,937.86	31,202	6,519,641.04
4. 期末数	64,972,227.95	45,735,619.84	7,589,190.03	6,662,684.99	5,823,092.16	3,564,436.85	134,347,251.82
二、累计折旧							
1. 2015.01.01	8,566,887.28	19,693,933.86	3,019,676.60	2,972,354.07	2,504,285.84	1,942,317.45	38,699,455.10
2. 本期增加金额	2,432,832.26	3,310,189.62	889,491.18	1,109,575.04	1,313,551.49	343,497.14	9,399,136.73
(1) 计提	2,432,832.26	3,310,189.62	889,491.18	1,109,575.04	1,313,551.49	343,497.14	9,399,136.73
3. 本期减少金额	23,602.14	1,261,489.04	203,255.28	145,892.00	57,770.48	28,781.80	1,720,790.74
(1) 处置或报废	23,602.14	1,261,489.04	203,255.28	145,892.00	57,770.48	28,781.80	1,720,790.74

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合 计
4. 期末数	10,976,117.4	21,742,634.44	3,705,912.50	3,936,037.11	3,760,066.85	2,257,032.79	46,377,801.09
三、减值准备							
1. 2015.01.01		433,438.91					433,438.91
2. 本期增加金额		137,967.32		11,493.12			149,460.44
4. 期末数		571,406.23		11,493.12			582,899.35
四、账面价值							
1. 期末数账面价值	53,996,110.55	23,421,579.17	3,883,277.53	2,715,154.76	2,063,025.31	1,307,404.06	87,386,551.38
2. 2015.01.01 账面价值	38,065,133.86	22,126,117.78	2,146,396.96	2,547,827.72	2,377,848.52	1,554,403.6	68,817,728.44

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	18,123,418.09	正在办理

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
武汉王子厂房工程				18,272,419.73		18,272,419.73
郑州王子工业园	77,544.00		77,544.00			
合 计	77,544.00		77,544.00	18,272,419.73		18,272,419.73

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
武汉王子厂房工程	18,272,419.73	3,078,142.24	21,350,561.97					
郑州王子工业园		77,544.00						77,544.00
合 计	18,272,419.73	3,155,686.24	21,350,561.97					77,544.00

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
武汉王子厂房工程	21,350,561.97	100.00	100.00	自筹资金
郑州王子工业园	42,000,000.00	0.18	1.00	自筹资金
合 计	63,350,561.97			

14、无形资产

（1）无形资产情况

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件著作权	土地使用权	专利权	客户关系	非竞争性协议	软件	商标	合计
一、账面原值								
1. 2015.01.01	166,585,690.17	19,399,902.32	600,000.00	22,600,000.00		769,476.23	31,900.00	209,986,968.72
2. 本期增加金额		7,688,651.20	95,000.00		500,000.00	321,463.34		8,605,114.54
(1) 企业合并增加					500,000.00			500,000.00
(2) 购入		7,688,651.20	95,000.00			321,463.34		8,105,114.54
3. 本期减少金额								
4. 期末数	166,585,690.17	27,088,553.52	695,000.00	22,600,000.00	500,000.00	1,090,939.57	31,900.00	218,592,083.26
二、累计摊销								
1. 2015.01.01		1,934,643.37	497,278.61	22,600,000.00		594,938.39		25,626,860.37
2. 本期增加金额		412,504.90	130,208.51		41,666.67	205,999.58		790,379.66
(1) 计提		412,504.90	130,208.51		41,666.67	205,999.58		790,379.66
3. 本期减少金额								
4. 期末数		2,347,148.27	627,487.12	22,600,000.00	41,666.67	800,937.97		26,417,240.03
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 期末数账面价值	166,585,690.17	24,741,405.25	67,512.88		458,333.33	290,001.60	31,900.00	192,174,843.23
2. 2015.01.01 账面价值	166,585,690.17	17,465,258.95	102,721.39			174,537.84	31,900.00	184,360,108.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	7,675,836.78	正在办理中

15、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末数
飞流九天	4,370,527,379.84			4,370,527,379.84

说明：商誉的形成详见本附注三、2。

16、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
版权金	44,517,192.87	123,591,540.09	27,459,506.11		140,649,226.85
房屋装修支出	1,970,379.19	3,031,659.92	939,995.41		4,062,043.70
合 计	46,487,572.06	126,623,200.01	28,399,501.52		144,711,270.55

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,218,698.47	3,700,570.68	14,217,017.60	2,635,424.50
可抵扣亏损	3,043,658.58	760,914.65	3,462,451.23	607,143.34
小 计	23,262,357.05	4,461,485.33	17,679,468.83	3,242,567.84

递延所得税负债：

非同一控制下企业合并 产生的计税基础小于账 面价值	189,534,851.84	27,859,245.63	166,695,566.16	25,004,334.92
小 计	189,534,851.84	27,859,245.63	166,695,566.16	25,004,334.92

18、短期借款

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		10,000,000.00

19、应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	68,126,576.85	91,385,678.00
应付游戏分成款	82,693,139.29	38,343,350.62
应付推广成本	13,738,980.04	16,787,558.72
合 计	164,558,696.18	146,516,587.34

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京东佳美信息科技有限公司	5,718,882.67	按合同约定付款
原材料采购款	4,244,786.72	协议付款期未满足
成都掌沃无限科技有限公司	2,247,352.48	按合同约定付款
岚游在线（北京）科技有限公司	1,813,160.82	按合同约定付款
北京力美广告有限公司	1,094,192.00	按合同约定付款
深圳市壹捌无限科技有限公司	1,010,222.00	按合同约定付款
合 计	16,128,596.69	

20、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收服务款	7,656,975.96	5,095,552.32
未消耗的游戏虚拟货币	3,011,883.51	7,797,904.58
货款	95,439.10	
合 计	10,764,298.57	12,893,456.90

21、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,817,843.24	151,759,731.25	147,879,066.97	15,698,507.52
离职后福利-设定提存计划	289,030.26	12,161,744.55	12,098,747.86	352,026.95
辞退福利		264,430.95	68,314.27	196,116.68
合 计	12,106,873.50	164,185,906.75	160,046,129.10	16,246,651.15

（1）短期薪酬

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,348,943.17	134,814,017.50	131,019,966.89	15,142,993.78
职工福利费		3,855,261.67	3,855,261.67	
社会保险费	169,664.88	5,039,758.86	5,003,414.78	206,008.96
其中：医疗保险费	150,520.69	4,223,525.45	4,190,248.70	183,797.44
工伤保险费	7,934.34	414,864.50	413,791.71	9,007.13
生育保险费	11,209.85	401,368.91	399,374.37	13,204.39
住房公积金	291,452.22	7,818,306.80	7,786,218.02	323,541.00
工会经费和职工教育经费	7,782.97	232,386.42	214,205.61	25,963.78
合 计	11,817,843.24	151,759,731.25	147,879,066.97	15,698,507.52

（2）设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	274,882.14	11,246,403.53	11,188,169.47	333,116.20
2. 失业保险费	14,148.12	915,341.02	910,578.39	18,910.75
合 计	289,030.26	12,161,744.55	12,098,747.86	352,026.95

（3）辞退福利

辞退福利分为离职金和离职慰问金。其中，离职金=日平均工资*30天*（工作年限+未满1年工作日/365天）；离职慰问金=1个月的工资。

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	11,864,208.33	9,535,825.62
营业税		546,069.28
企业所得税	47,329,523.62	20,383,134.30
个人所得税	188,225.80	132,432.60
城市维护建设税	742,073.17	448,564.90
教育费附加	322,647.81	175,597.82
地方教育费附加	215,098.27	131,179.68
其他	49,696.25	16,344.47
合 计	60,711,473.25	31,369,148.67

23、其他应付款

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
关联方往来	33,095,272.62	44,222,500.67
应付 GT 原股东股权收购款	32,468,000.00	
应付世纪鹤图原股东股权收购款	19,870,419.61	
市场推广费	1,074,529.28	
指尖风云		5,000,000.00
购建固定资产款	4,693,327.02	14,382,203.65
其他	1,423,182.43	1,337,477.42
合 计	92,624,730.96	64,942,181.74

说明：

（1）期末，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
购建固定资产款	2,671,645.00	合同未到期

（2）应付世纪鹤图和 GT 原股东股权收购款情况详见本附注六、24。

24、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付收购世纪鹤图股权的转让款	23,908,785.84	
其中：田宸铮	14,343,764.99	
李晶	9,565,020.85	
应付收购 GT 股权的转让款	48,702,000.00	
其中：田宸铮	48,702,000.00	
合 计	72,610,785.84	

说明：

2015 年 9 月飞流九天取得世纪鹤图公司 81.82%股权，已支付股权转让款 35,126,436.00 元。剩余股权转让款 43,779,205.45 元预计于一年内支付 19,870,419.61 元，2017 年第 2 季度支付 23,908,785.84 元。

2015 年 9 月飞流香港取得 GT100%股权，已支付股权转让款 81,170,000.00 元。剩余股权转让款 81,170,000.00 元预计于一年内支付 32,468,000.00 元，2017 年第 2 季度支付 48,702,000.00 元。

25、预计负债

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	3,231,397.51		火灾损失

说明：根据 2015 年 2 月 15 日深圳市中级人民法院(2015)深中法民终字第 431 号《民事判决书》和 2016 年 3 月 30 日深圳市宝安区人民法院一审判决((2012)深宝法观民初字第 75 号)结果，子公司深圳冠宸按照预计损失净额确认因发生火灾事故导致的预计负债 3,231,397.51 元。

26、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	210,000.00	13,500,000.00		13,710,000.00	新项目研发补助

说明：政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物降解材料在产品内包装用吸塑制品的应用示范		12,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
新型聚乳酸生物降解气珠缓冲膜开发与应用		1,500,000.00			8,000,000.00	与收益相关
智能手机用户分享推荐系统	210,000.00				500,000.00	与资产相关
					1,000,000.00	与收益相关
					210,000.00	与收益相关
合 计	210,000.00	13,500,000.00			13,710,000.00	

27、股本（万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	24,182.20					24,182.20

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,063,374,543.59	111,281,661.50	209,780,872.07	4,964,875,333.02
其他资本公积	141,691,231.24			141,691,231.24
合 计	5,205,065,774.83	111,281,661.50	209,780,872.07	5,106,566,564.26

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本期股本溢价增加系飞流香港股东以货币资金作为权益性投资投入飞流香港所致；本期股本溢价减少系本附注三、2假设：合并基准日备考合并财务报表之商誉以实际购买日的商誉437,052.74万元作为备考报表商誉。由于商誉并没有按照合并对价与备考合并基准日（2015年1月1日）飞流九天可辨认资产、负债的公允价值之间的差额确定，在编制备考合并报表时，产生的差异直接调整了资本公积。

29、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		7,671,031.65			7,671,031.65	7,671,031.65

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,070,739.87			10,070,739.87

31、未分配利润

项 目	本期发生额
调整前 上年年末未分配利润	185,724,469.92
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	185,724,469.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	312,943,345.41
减：提取法定盈余公积	6,560,000.00
其他	
年末未分配利润	492,107,815.33

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	1,344,849,587.08	825,724,464.60
其他业务	95,650.00	23,602.14
主营业务（分业务）		

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务名称	本期发生额 收入	成本
包装材料销售	440,931,753.19	352,266,013.95
移动游戏	454,861,004.48	238,351,097.78
移动互联网营销	449,056,829.41	235,107,352.87
合 计	1,344,849,587.08	825,724,464.60

33、营业税金及附加

项 目	本期发生额
营业税	33,275.90
城建税	2,810,275.57
教育费附加	1,219,559.86
地方教育费附加	813,039.68
其他	49,092.01
合 计	4,925,243.02

34、销售费用

项 目	本期发生额
职工薪酬	28,761,392.88
广告宣传费	28,667,398.64
业务招待费	6,315,557.56
差旅费	4,462,450.26
汽车费用	2,932,169.77
运输费	2,532,815.41
保险费	2,150,360.98
住房公积金	1,374,923.08
业务费	1,345,214.98
租赁费	1,261,151.91
办公费	1,214,600.88
技术服务费	962,738.46
其他	2,459,342.58
合 计	84,440,117.39

35、管理费用

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
职工薪酬	21,358,300.57
研发费	20,290,247.84
租赁费	5,763,653.89
社会保险费和公积金	4,580,198.94
办公费	4,477,716.21
差旅费	3,309,058.95
折旧	2,418,210.58
业务招待费	1,528,190.81
长期待摊费用摊销	1,507,152.28
中介服务费	1,306,039.85
保险费	1,238,351.83
税金	1,167,873.15
汽车费用	822,179.01
无形资产摊销	771,566.66
代理费	711,492.89
工会经费和职工教育经费	629,137.18
会务费	578,942.87
其他	2,581,101.30
合 计	75,039,414.81

36、财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	159,499.99
减：利息收入	5,314,639.50
承兑汇票贴息	102,720.88
汇兑损益	2,096,813.27
手续费及其他	85,073.01
合 计	-2,870,532.35

37、资产减值损失

项 目	本期发生额
坏账损失	6,498,122.67
固定资产减值损失	149,460.44
合 计	6,647,583.11

38、投资收益

项 目	本期发生额
飞流九天分步合并世纪鹤图产生的投资收益	6,753,324.24
投资理财产品取得的收益	1,486,471.75
合 计	8,239,795.99

说明：飞流九天通过两次交易分步实现非同一控制下企业合并世纪鹤图时，对于购买日之前持有的世纪鹤图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 6,753,324.24 元确认为投资收益。

39、营业外收入

项 目	2015.12.31
处置固定资产利得	6,927.86
无需支付的应付款项	566,244.29
政府补助	2,679,000.00
其他	13,843.32
合 计	3,266,015.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
南宁市租赁工业标准厂房财政补助资金	814,000.00	与收益相关
上市资助资金	900,000.00	与收益相关
贷款利息补贴	905,000.00	与收益相关
西部地区鼓励类项目补贴	60,000.00	与收益相关
合 计	2,679,000.00	

40、营业外支出

项 目	本期发生额
处置固定资产损失	791,711.26
火灾损失	3,112,901.51
罚款支出	203,092.05
其他	164,716.49
合 计	4,272,421.31

41、所得税费用

深圳王子新材料股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	45,595,589.75
递延所得税调整	-1,318,391.22
合 计	44,277,198.53

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,130,000.00	被起诉，司法机关冻结银行资金

43、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,537,818.64	6.4936	29,466,779.12
港币	1,127,834.87	0.8378	944,900.05
韩元	2,144,866,520.00	0.0055	11,796,765.86
应收账款			
其中：美元	12,539,905.18	6.4936	81,429,128.28
港币	293,928.52	0.8378	246,253.31
韩元	2,862,713,783.64	0.0055	15,744,925.81
其他应收款			
其中：美元	26,173,771.32	6.4936	169,962,001.44
韩元	4,739,311,881.82	0.0055	26,066,215.35
应付账款			
其中：美元	818,891.62	6.4936	5,317,554.62
韩元	5,568,356,592.73	0.0055	30,625,961.26
其他应付款			
其中：美元	61,883,224.82	6.4936	401,844,908.69
港币	482,417.87	0.8378	404,169.69
韩元	4,804,601,583.64	0.0055	26,425,308.71
长期应付款			
其中：美元	11,181,900.00	6.4936	72,610,785.84

说明：

（2） 境外经营实体

子公司飞流韩国系重要境外经营实体，主要经营地是韩国，记账本位币为韩元。

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
世纪鹤图	9 月 30 日	88,666,175.76	100.00	转让	9 月 30 日	控制	33,570,130.81	27,108,532.80
GT	9 月 30 日	159,032,500.00	100.00	转让	9 月 30 日	控制	22,411,006.01	15,697,095.62

说明 1：飞流九天与世纪鹤图原股东的股权转让协议为 2015 年 8 月 19 日签署，股东会决议为日期 2015 年 10 月 1 日，工商变更日期为 2015 年 10 月 1 日，第一笔股权收购款支付日期为 2015 年 9 月 25 日，本公司将并购日确定为 2015 年 9 月 30 日。

说明 2：飞流九天与 GT 原股东的股权转让协议为 2015 年 8 月 19 日签署，股东会决议日期为 2015 年 10 月 19 日，工商变更日期为 2015 年 10 月 19 日，第一笔股权支付款支付日期为 2015 年 9 月 25 日，本公司将并购日确定为 2015 年 9 月 30 日。

（2）合并成本及商誉

项 目	世纪鹤图	GT
合并成本：		
现金	78,072,234.90	159,032,500.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	17,347,265.10	
合并成本合计	95,419,500.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,990,034.14	23,499,852.42
商誉	71,429,465.86	135,532,647.58

期末，根据汇率调整后的商誉金额为 206,962,113.44 元。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	世纪鹤图		GT	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	20,279,437.04	20,279,437.04	1,827,027.64	1,827,027.64
非流动资产	24,105,346.96	105,346.96	26,500,282.97	3,000,282.97
其中：无形资产	605,346.96	105,346.96	23,500,000.00	
长期待摊费用	23,500,000.00		3,000,282.97	3,000,282.97

项 目	世纪鹤图		GT	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动负债	17,394,749.86	17,394,749.86	4,827,458.19	4,827,458.19
非流动负债	3,000,000.00			
净资产	23,990,034.14	2,990,034.14	23,499,852.42	-147.58
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	23,990,034.14	2,990,034.14	23,499,852.42	-147.58

(4) 购买日之前原持有世纪鹤图股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

飞流九天原持有世纪鹤图 18.18% 股权，采用成本法核算。2015 年 9 月，持有剩余股权的股东田宸铮、李晶和成都五岳天下银科投资合伙企业（有限合伙）分别将其持有的世纪鹤图 38.18%、25.46% 和 18.18% 股权转让给本公司，转让后，飞流九天持有世纪鹤图 100% 股权。飞流九天于 2015 年 9 月 30 日取得世纪鹤图的控制权，购买日确定为 9 月 30 日。飞流九天进一步取得了世纪鹤图 81.82% 股权，以现金支付对价 78,072,234.90 元（12,273,000.00 美元）。

被购买方 名称	购买日之前原持 有股权在购买 日的账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前原持 有股权按公允价 值重新计量产生 的利得	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值的确定方法 及主要假设	购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
世纪鹤图	10,593,940.86	17,347,265.10	6,753,324.24	按购买日增持 股权时所支付 的对价金额按 比例推算，假 设控制权溢价 影响不重大	

2、同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

被合 并方 名称	取得 的权 益比 例	同一 控制 下企 业合 并的 依据	合并 日	合并 日的 确定 依据	合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入	合并当期期 初至合并日 被合并方的 净利润	上期被合并 方的收入	上期被合并 方的净利润
万普 科技	100%	见表 下说 明	2015 年 11 月 30 日	控制	166,335,381.59	44,817,909.86	182,397,169.95	37,517,723.90

说明：2015 年 11 月，林宇和史文勇分别将持有万普科技 78%和 22%股权转让给飞流九天。本次转让前林宇和史文勇持有万普科技股权质押给北京万普世纪传媒有限公司（WOFE），北京万普实际传媒有限公司通过协议控制万普科技。北京万普世纪传媒有限公司最终受 NQ Mobile Inc.控制。

林宇和史文勇将持有的飞流九天股权质押给飞流无限（北京）科技有限公司（WOFE），飞流无限（北京）科技有限公司通过协议控制本公司。飞流无限（北京）科技有限公司最终也受 NQ Mobile Inc.控制。

由于合并前后飞流九天和万普科技最终均受 NQ Mobile Inc.控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。股权转让协议和股东会决议日期均为 2015 年 11 月，工商变更日期为 2015 年 11 月 25 日，本公司将并购日确定为 2015 年 11 月 30 日。

（2）合并成本

本公司取得万普科技 100%股权无需支付对价，合并成本为零。

（3）被合并方的资产、负债

项 目	万普科技	
	合并日	上期期末
流动资产	125,025,920.10	77,268,830.76
非流动资产	100,904,948.04	101,027,389.83
流动负债	20,773,551.33	17,956,813.64
非流动负债		
净资产	205,157,316.81	160,339,406.95
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	205,157,316.81	160,339,406.95
合并成本		
合并差额（计入权益）	205,157,316.81	

3、其他

本报告期新设纳入合并范围的子（孙）公司

名 称	合并当期期末净资产	合并当期净利润
创想环球	136,386.33	36,386.33
飞流成都	-472,147.68	-472,147.68

八、在其他主体中的权益

（一）重组方

深圳王子新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
深圳新诺	深圳	深圳	制造业	100.00		设立取得
武汉栢信	深圳	深圳	制造业	75.65		设立取得
烟台栢益	烟台	烟台	制造业	100.00		设立取得
廊坊信兴	廊坊	廊坊	制造业	100.00		设立取得
珠海新盛	珠海	珠海	制造业	100.00		设立取得
成都新正	成都	成都	制造业	100.00		设立取得
郑州王子	郑州	郑州	制造业	100.00		设立取得
武汉王子	武汉	武汉	制造业	100.00		设立取得
苏州浩川	苏州	苏州	制造业	100.00		设立取得
南宁王子	南宁	南宁	制造业	100.00		设立取得
重庆王子	重庆	重庆	制造业	100.00		设立取得
创想环球	深圳	深圳	制造业	100.00		设立取得
青岛冠宏	青岛	青岛	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
深圳冠宸	深圳	深圳	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
深圳丽佳	深圳	深圳	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得

（二）被重组方

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	
帆悦信息	北京	北京	推广服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
万普科技	北京	北京	推广服务	100.00		同一控制下企业合并取得
飞流上海	上海	上海	游戏发行	100.00		设立
飞流成都	成都	成都	游戏发行	100.00		设立
世纪鹤图	北京	北京	游戏开发	100.00		非同一控制下企业合并取得
锐德科技	北京	北京	游戏开发	100.00		非同一控制下企业合并取得
飞流香港	香港	香港	游戏发行	100.00		同一控制下企业合并取得
飞流无限	北京	北京	技术开发和咨询		100.00	设立

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	
GT	北京	塞舌尔共和国	游戏发行		100.00	非同一控制下企业合并取得
飞流韩国	韩国	韩国	游戏发行		100.00	设立

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

1、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、汇率风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 39.59%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 82.31%。

（2）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末		合 计
	一年以内	一年至五年以内	
金融负债：			
应付账款	164,558,696.18		164,558,696.18
其他应付款	92,624,730.96		92,624,730.96
长期应付款		72,610,785.84	72,610,785.84
金融负债和或有负债合计	257,183,427.14	72,610,785.84	329,794,212.98

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 7.32%。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	住所	身份证号	与本公司 的关系	对本公司的 持股比例%	对本公司的表 决权比例%
王进军	四川省乐山市金口 河区永和镇	51111319701011271X	控股股东	22.90	22.90

说明：2016 年 5 月，王进军、王武军、王孝军、王娟与金信恒瑞、金信灏汇、金信灏运、金信灏泽签署了《一致行动协议》，约定如下：各方均同意，自协议生效之日起，各方

建立一致行动关系，王武军、王孝军、王娟、金信恒瑞、金信灏汇、金信灏运、金信灏泽（以下简称“王进军的一致行动人”）成为王进军的一致行动人。本次重组完成后，王进军及王进军的一致行动人合计持有本公司 47.89%股权，本公司实际控制人为王进军。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市金博龙实业有限公司	股东王武军控制的公司
大兴实业(烟台)有限公司	王进军控制的公司
NQ Mobile Inc.	飞流九天的最终控制方
FL Mobile Inc	最终受 NQ Mobile Inc.控制的公司
北京网秦天下科技有限公司	最终受 NQ Mobile Inc.控制的公司
北京思享时光科技有限公司	最终受 NQ Mobile Inc.控制的公司

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度
大兴实业(烟台)有限公司	水电费	675,602.14
深圳市金博龙实业有限公司	水电费	1,198,046.17
北京思享时光科技有限公司	推广服务	136,516.60

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
北京网秦天下科技有限公司	推广服务	29,570,846.03
北京思享时光科技有限公司	推广服务	12,310,229.72

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
深圳市金博龙实业有限公司	厂房	1,699,632.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	深圳市金博龙实业有限公司	292,818.00	292,818.00	292,818.00	146,409.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	大兴实业(烟台)有限公司	613,052.17	415,617.42
其他应付款	NQ Mobile Inc.	32,914,633.23	9,823,907.64
其他应付款	FL Mobile Inc.	7,955.15	7,955.15
其他应付款	北京网秦天下科技有限公司		33,744,234.83

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2015.12.31	2014.12.31
资产负债表日后第 1 年	7,762,152.23	2,168,656.35
资产负债表日后第 2 年	5,443,684.42	1,961,154.44
资产负债表日后第 3 年	4,009,016.32	1,263,466.67
以后年度	4,296,723.78	
合 计	21,511,576.75	5,393,277.46

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他重要的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市精彩无限数码科技有限公司	飞流九天	计算机软件著作权许可使用合同纠纷	北京知识产权法院	265 万	未开庭

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市腾讯计算机系统有限公司	万普世纪	游戏著作权侵权纠纷	深圳市南山区法院	103.3 万	未开庭

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

根据 2016 年 5 月本公司与史文勇、新疆网秦以及金信恒瑞签订的《发行股份及支付现金购买资产的协议》以及本公司与王进军、新疆盈河、金信灏汇、金信灏运、金信灏泽、舜安投资、钛星一号、宝槌紫杉以及中恒泰签订《股份认购协议》，本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买飞流九天 100%股权，并向王进军、新疆盈河、金信灏汇、金信灏运、金信灏泽、舜安投资、钛星一号、宝槌紫杉和中恒泰发行股份募集配套资金。

该事项尚需报经公司股东大会审批批准，并尚待报经中国证券监督管理委员会核准。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	6,560,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,560,000.00

3、同一控制下企业合并

根据飞流九天与 FL Mobile Inc 签订的协议，飞流九天于 2016 年 2 月以 10,000.00 港币收购了同受 NQ Mobile Inc 控制的股东 FL Mobile Inc 持有的飞流香港 100%股权。

4、飞流九天股东变更

2016 年 1 月，根据股权转让协议，林宇将持有的飞流九天 78%股权转让给网秦天下。

2016 年 3 月，根据股权转让协议，网秦天下将其持有的飞流九天 78%股权转让给新疆网秦移动创业投资有限公司（以下简称“新疆网秦”）。

2016 年 5 月，根据股权转让协议，新疆网秦将持有的飞流九天 13.13%股权转让给北京金信恒瑞投资中心（有限合伙）（以下简称“金信恒瑞”）。截至 2016 年 5 月 16 日，史文勇、新疆网秦和金信恒瑞分别持有飞流九天 22%、64.87%和 13.13%股权。

截至 2016 年 5 月 16 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为包装

材料、移动游戏和移动互联网营销三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。报告期各本部的营业收入、营业成本如下：

本期	包装材料分部	移动游戏分部	移动互联网营销分部	合计
营业收入	441,027,403.19	454,861,004.48	449,056,829.41	1,344,945,237.08
其中：主营业务收入	440,931,753.19	454,861,004.48	449,056,829.41	1,344,849,587.08
营业成本	352,289,616.09	238,351,097.78	235,107,352.87	825,748,066.74
其中：主营业务成本	352,266,013.95	238,351,097.78	235,107,352.87	825,724,464.60

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-784,783.40	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,679,000.00	详见本附注六、39
委托他人投资或管理资产的损益	1,486,471.75	详见本附注六、38
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	44,817,909.86	详见本附注七、2
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,112,901.51	详见本附注六、40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,279.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,753,324.24	详见本附注六、38
非经常性损益总额	52,051,300.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	517,784.97	
非经常性损益净额	51,533,515.04	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	241.43	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	51,533,273.61	

2、净资产收益率和每股收益

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	5.51	1.29	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	1.08	

深圳王子新材料股份有限公司

2016 年 5 月 16 日



编号:No.0 01626408

营业执照

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 01 月 19 日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2016年 0月 19日



证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华

证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十五日

证书有效期至: 二〇〇八年四月十五日



证书序号: NO.006727



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年五月十六日

中华人民共和国财政部制



姓 名 付质升

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1967-04-10

Date of birth

工 作 单 位 致同会计师事务所（特殊普通合

Working unit 伙）上海分所

身 份 证 号 码 340111670410551

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 340100020018
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1989 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



2012 年 4 月 3 日
/y /m /d





姓 名	邓传洲
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1968-08-21
Date of birth	
工作单位	大健正信会计师事务所有限公司
Working unit	南京分所
身份证号码	350203196808214034
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，能续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110001581269

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
2016年 4月 3日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

