



0212016040003624122

报告文号：普华永道中天审字[2016]第25646号

苏州游视网络科技有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

苏州游视网络科技有限公司

2015 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度财务报告	
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7
公司所有者权益变动表	8
财务报表附注	9 - 49



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 25646 号
(第一页, 共二页)

苏州游视网络科技有限公司董事会:

我们审计了后附的苏州游视网络科技有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 25646 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、其他事项

财务报表包括企业会计准则第 30 号“财务报表列报”规定的比较信息。作为比较信息的 2014 年度财务报表未经审计。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016 年 4 月 29 日

注册会计师

傅子平

注册会计师

袁蓓敏

苏州游视网络科技有限公司

2015 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	七(1), 十三(1)	26,353,420.96	600,900.99	26,348,516.88	600,900.99
应收账款	七(2)	18,334,063.76	26,768,290.36	18,334,063.76	26,768,290.36
预付款项	七(3)	29,449,844.88	4,585,635.93	29,449,844.88	4,585,635.93
其他应收款	七(2), 十三(2)	12,188,614.56	19,223,009.28	16,685,563.63	19,223,009.28
流动资产合计		86,325,944.16	51,177,836.56	90,817,989.15	51,177,836.56
非流动资产					
固定资产	七(5), 十三(3)	14,010,465.20	8,155,504.28	13,538,015.20	8,155,504.28
无形资产	七(6)	3,121,450.67	2,087,822.59	3,121,450.67	2,087,822.59
长期待摊费用	七(7)	12,148,464.26	8,307,155.00	12,148,464.26	8,307,155.00
其他非流动资产	七(4)	7,835,427.50	-	7,835,427.50	-
非流动资产合计		37,115,807.63	18,550,481.87	36,643,357.63	18,550,481.87
资产总计		123,441,751.79	69,728,318.43	127,461,346.78	69,728,318.43
负债及所有者权益					
流动负债					
短期借款	七(8)	44,000,000.00	30,000,000.00	44,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		60,570,878.79	36,433,189.81	60,570,878.79	36,433,189.81
预收款项		898,406.14	2,222,214.37	898,406.14	2,222,214.37
应付职工薪酬	七(9), 十三(4)	6,513,260.00	3,650,708.14	6,513,260.00	3,650,708.14
应交税费	七(10), 十三(5)	5,772,323.88	6,213,805.00	5,853,749.52	6,213,805.00
应付利息		1,344,876.71	1,861,643.80	1,344,876.71	1,861,643.80
其他应付款	七(11)	16,385,216.47	6,248,127.46	16,385,216.47	6,248,127.46
流动负债合计		135,484,961.99	86,629,688.58	135,566,387.63	86,629,688.58
负债合计		135,484,961.99	86,629,688.58	135,566,387.63	86,629,688.58
所有者权益					
实收资本	—	21,840,800.00	10,000,000.00	21,840,800.00	10,000,000.00
资本公积	七(13)	192,153,554.97	-	192,153,554.97	-
累计亏损		(226,037,565.17)	(26,901,370.15)	(222,099,395.82)	(26,901,370.15)
所有者权益合计		(12,043,210.20)	(16,901,370.15)	(8,105,040.85)	(16,901,370.15)
负债及所有者权益总计		123,441,751.79	69,728,318.43	127,461,346.78	69,728,318.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈琦栋

主管会计工作的负责人: 徐强

会计机构负责人: 孙星龙

苏州游视网络科技有限公司

2015 年度合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	七(14)	159,896,177.31	67,139,766.43	159,896,177.31	67,139,766.43
减：营业成本	七(14), 七(17)	(334,523,063.29)	(85,379,369.47)	(334,523,063.29)	(85,379,369.47)
营业税金及附加	七(15)	(932,515.49)	(455,998.90)	(932,515.49)	(455,998.90)
销售费用	七(17)	(1,099,122.96)	(466,318.40)	(1,099,122.96)	(466,318.40)
管理费用	七(17), 十三(8)	(18,115,764.50)	(8,421,766.50)	(14,175,639.94)	(8,421,766.50)
财务费用 - 净额	七(16), 十三(7)	(4,309,206.65)	(1,589,539.80)	(4,307,401.12)	(1,589,539.80)
投资收益		28,023.71	-	28,023.71	-
二、营业亏损		(199,055,471.87)	(29,173,226.64)	(195,113,541.78)	(29,173,226.64)
加：营业外收入	七(18)	233,045.67	59,251.13	229,284.93	59,251.13
减：营业外支出	七(18)	(313,768.82)	(1,513,072.23)	(313,768.82)	(1,513,072.23)
三、亏损总额		(199,136,195.02)	(30,627,047.74)	(195,198,025.67)	(30,627,047.74)
减：所得税费用	七(19), 十三(9)	-	-	-	-
四、净亏损		(199,136,195.02)	(30,627,047.74)	(195,198,025.67)	(30,627,047.74)
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合亏损总额		(199,136,195.02)	(30,627,047.74)	(195,198,025.67)	(30,627,047.74)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈琦栋

主管会计工作的负责人：徐强

会计机构负责人：孙星龙

苏州游视网络科技有限公司

2015 年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
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		176,316,478.76	59,500,508.86	176,316,478.76	59,500,508.86
收到的税费返还		29,284.93	18,141.97	29,284.93	18,141.97
收到的其他与经营活动有关的现金		431,218.60	363,282.21	427,362.49	363,282.21
经营活动现金流入小计		176,776,982.29	59,881,933.04	176,773,126.18	59,881,933.04
购买商品、接受劳务支付的现金		(263,089,308.30)	(19,777,378.57)	(263,089,308.30)	(19,777,378.57)
支付给职工以及为职工支付的现金		(36,470,241.51)	(25,946,252.79)	(32,560,965.49)	(25,946,252.79)
支付的各项税费		(3,044,747.21)	(1,908,938.13)	(2,963,321.57)	(1,908,938.13)
支付其他与经营活动有关的现金	七(20), 十三(10)	(33,944,821.01)	(31,027,035.69)	(38,415,545.00)	(31,027,035.69)
经营活动现金流出小计		(336,549,118.03)	(78,659,605.18)	(337,029,140.36)	(78,659,605.18)
经营活动产生的现金流量净额	七(20), 十三(10)	(159,772,135.74)	(18,777,672.14)	(160,256,014.18)	(18,777,672.14)
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		28,023.71	-	28,023.71	-
投资活动现金流入小计		28,023.71	-	28,023.71	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(27,481,024.77)	(13,046,589.45)	(27,002,050.41)	(13,046,589.45)
投资活动现金流出小计		(27,481,024.77)	(13,046,589.45)	(27,002,050.41)	(13,046,589.45)
投资活动产生的现金流量净额		(27,453,001.06)	(13,046,589.45)	(26,974,026.70)	(13,046,589.45)
三、筹资活动产生的现金流量					
所有者投入资本	—	199,067,100.00	-	199,067,100.00	-
取得短期借款收到的现金		79,934,500.00	30,000,000.00	79,934,500.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		279,001,600.00	30,000,000.00	279,001,600.00	30,000,000.00
偿还短期借款所支付的现金		(65,934,500.00)	-	(65,934,500.00)	-
筹资活动现金流出小计		(65,934,500.00)	-	(65,934,500.00)	-
筹资活动产生的现金流量净额		213,067,100.00	30,000,000.00	213,067,100.00	30,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		(89,443.23)	-	(89,443.23)	-
五、现金净(减少)/增加额	七(20), 十三(10)	25,752,519.97	(1,824,261.59)	25,747,615.89	(1,824,261.59)
加: 年初现金余额		600,900.99	2,425,162.58	600,900.99	2,425,162.58
六、年末现金余额		26,353,420.96	600,900.99	26,348,516.88	600,900.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈琦栋

主管会计工作的负责人: 徐强

会计机构负责人: 孙星龙

苏州游视网络科技有限公司

2015 年度合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	未分配利润/(累计亏损)	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额	10,000,000.00	-	3,725,677.59	13,725,677.59
2014 年度增减变动额				
综合亏损总额				
净亏损	-	-	(30,627,047.74)	(30,627,047.74)
2014 年 12 月 31 日年末余额	10,000,000.00	-	(26,901,370.15)	(16,901,370.15)
2015 年 1 月 1 日年初余额	10,000,000.00	-	(26,901,370.15)	(16,901,370.15)
2015 年度增减变动额				
综合亏损总额				
净亏损	-	-	(199,136,195.02)	(199,136,195.02)
所有者投入资本				
所有者投入资本	— 11,840,800.00	187,226,300.00	-	199,067,100.00
其他资本公积	七(13) -	4,927,254.97	-	4,927,254.97
2015 年 12 月 31 日年末余额	21,840,800.00	192,153,554.97	(226,037,565.17)	(12,043,210.20)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈琦栋

主管会计工作的负责人：徐强

会计机构负责人：孙星龙

苏州游视网络科技有限公司

2015 年度公司所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	未分配利润/(累计亏损)	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额	10,000,000.00	-	3,725,677.59	13,725,677.59
2014 年度增减变动额				
综合亏损总额				
净亏损	-	-	(30,627,047.74)	(30,627,047.74)
2014 年 12 月 31 日年末余额	10,000,000.00	-	(26,901,370.15)	(16,901,370.15)
2015 年 1 月 1 日年初余额	10,000,000.00	-	(26,901,370.15)	(16,901,370.15)
2015 年度增减变动额				
综合亏损总额				
净亏损	-	-	(195,198,025.67)	(195,198,025.67)
所有者投入资本				
所有者投入资本	一 11,840,800.00	187,226,300.00	-	199,067,100.00
其他资本公积	七(13) -	4,927,254.97	-	4,927,254.97
2015 年 12 月 31 日年末余额	21,840,800.00	192,153,554.97	(222,099,395.82)	(8,105,040.85)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈琦栋

主管会计工作的负责人：徐强

会计机构负责人：孙星龙

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

苏州游视网络科技有限公司(以下简称“本公司”)是于 2011 年 7 月 21 日在中华人民共和国江苏省苏州市成立的有限责任公司, 注册资本与实收资本均为 1000.00 万元, 由个人陈琦栋和太仓市科教文化发展有限公司分别以现金 900.00 万元和 100.00 万元出资。经过一系列投资者之间的交易, 于 2014 年 12 月 31 日, 本公司投资方为陈琦栋、刘青、徐强等个人投资者。

于 2015 年 1 月 1 日, 本公司与宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)(“软银”)、深圳市腾讯产业投资基金有限公司(“腾讯”)和苏州市禾裕科技小额贷款有限公司(“禾裕”)签订了投资协议, 协议规定软银、腾讯及禾裕分别向本公司投资 329.14 万元、242.12 万元及 42.86 万元, 共计 614.12 万元。同时, 本公司投资者通过决议, 将注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,614.12 万元。新增投资款由投资方以现金出资认缴, 投资后软银、腾讯及禾裕持有公司股份分别为 20.39%, 15%及 2.66%。于 2015 年, 本公司已经收到上述全部投资款。

于 2015 年 3 月 9 日, 个人投资者陈琦栋、刘青、徐强等将持有本公司共计 49.56%的份额转让给上述个人投资者于 2014 年 12 月 25 日成立的苏州游创投资管理合伙企业(有限合伙) (“苏州游创”)。交易完成后上述个人投资者占本公司的投资份额不变。

于 2015 年 11 月 23 日, 本公司与上海游久游戏股份有限公司(“游久”)及原投资者腾讯、软银、禾裕、苏州游创及陈琦栋签订了投资协议, 协议规定游久, 腾讯, 软银及禾裕分别向本公司投资 22,741.00 万元、10,841.59 万元、3,510.86 万元及 457.14 万元, 共计 37,550.59 万元。此外, 协议约定软银和个人投资者陈琦栋分别将其持有公司共 3.82%的份额转让给游久。同时, 本公司投资者通过决议, 将注册资本由 1,614.12 万元增加至 2,184.08 万元。新增投资款由投资方以现金出资认缴, 其中游久和腾讯投资款中 375.26 万元及 194.70 万元作为实收资本投入, 剩余金额 22,365.74 元及 10,646.89 万元计入资本公积; 软银和禾裕向本公司的投资款均计入资本公积。

截止至 2015 年 12 月 31 日, 本公司已收到游久和腾讯包括新增注册资本在内的首期投资款 9,321.60 万元及 6,002.99 万元, 并收到软银和禾裕的全部投资款, 共计 19,292.59 万元。于 2016 年 2 月 18 日, 本公司已收到游久及腾讯的剩余投资款 13,419.40 万元及 4,838.60 万元, 共计 18,258 万元。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

上述增资及所有者之间的交易完成后，本公司的注册资本和实收资本均为人民币 2,184.08 万元，经批准的经营期限为 30 年。投资方占实收资本的金额及出资比例如下：

投资方名称	实收资本(人民币万元)	比例
苏州游创投资管理合伙企业(有限合伙)	800.00	36.63%
上海游久游戏股份有限公司	458.66	21.00%
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	436.82	20.00%
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	263.13	12.05%
陈琦栋	182.61	8.36%
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	42.86	1.96%
合计	2,184.08	100.0%

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为网络技术开发、游戏软件开发、设计及技术转让；动漫设计及技术转让；计算机及辅助设备的研发、设计、销售；会议及展览服务；广告设计、制作、代理、发布；利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)；制作、发行广播电视节目(不得制作时政新闻类广播电视节目)；第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务；演出组织，演出居间，演员签约，演员推广，演出代理，演出制作，演出营销，演出经纪，演员代理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。于 2015 年度，本集团的实际主营业务为组织录制游戏赛事，经营网络游戏平台道具以及制作游戏视频等。

本财务报表由本公司企业负责人于 2016 年 04 月 29 日批准报出。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至 2015 年 12 月 31 日止, 本集团流动负债超过流动资产达 49,159,017.83 元, 净资产为负 12,043,210.20 元, 累计亏损达 226,037,565.17 元。如一所述, 截止至 2016 年 2 月 18 日, 本集团已收到游久及腾讯的第二轮投资款共计收到剩余的投资款项 182,580,000.00 元, 因此, 本集团在可以预见的未来有能力清偿到期债务并在不需要大规模缩减经营规模的情况下持续经营。因此董事会确信本集团将会持续经营并继续以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度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 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融资产

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团没有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资。

(a) 应收款项

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(附注四(6))。

(b) 金融资产减值

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。

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外提供服务形成的应收账款，按从购买方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(8) 固定资产

固定资产包括计算机及电子设备、办公设备和运输工具等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
计算机及电子设备	3 年	10%	30%
办公设备	5 年	10%	18%
运输工具	4 年	10%	22.5%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 无形资产

无形资产为域名使用权及外购软件，以成本计量，并按预计可使用寿命平均摊销。

(a) 域名使用权

域名使用权按预计可使用期限 15 年平均摊销。

(b) 外购软件

外购软件按预计可使用期限 3-5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(10) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(11) 长期资产减值

固定资产、无形资产、对子公司的长期股权投资等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 借款费用

非专门借款所发生的费用，于发生时计入当期财务费用。

(13) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团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；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(15) 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，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供服务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 游戏赛事组织录制收入

本集团受客户委托，为客户策划组织执行大型游戏赛事，并对赛事进行录制及直播。本集团按照赛事进程确认完工进度，按照完工百分比法确认收入。

(b) 网络游戏平台道具收入

本集团经营网络游戏平台“龙珠直播”及“PLU.CN”，并设立网络直播房间供玩家免费注册后与平台内主播进行互动。本集团通过玩家在游戏平台消耗虚拟道具取得收入。玩家主要通过网络及线下支付渠道对账户进行充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币完成对道具的购买。本集团虚拟道具均为消耗性道具，因此在玩家实际使用虚拟货币购买虚拟物品消耗时确认收入。

(c) 制作游戏视频收入

本集团受客户委托，为客户制作游戏视频。本集团按照游戏视频制作进程确认完工进度，按照完工百分比法确认收入。

(17) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(19) 企业合并

(a) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(20) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团业务单一，只有一个经营分部，本集团所有非流动资产及收入均在中国大陆。

(22) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 应收款项的减值

本集团管理层评价应收款项的可收回程度，以估计应收款项的坏账准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则会为应收款项计提准备，并需要使用估计。如预期数字与原估计数不同，有关差额则会影晌应收款项的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(ii) 长期资产减值评估

本集团根据附注四(11)中所述的会计政策每年对资产的减值风险进行评估。资产的可回收金额基于可使用价值的计算。在计算可使用价值时，本集团需要估计资产的未来现金流量及实际利率以确定其现值。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 所得税和递延所得税

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性。本集团在计提所得税费用时，需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响，并计提相应的所得税。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%	应纳税所得额
增值税(b)	6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城建税及教育费附加(c)	7%及 3%	实际缴纳增值税税额

(a) 企业所得税

于 2015 年度，本公司以及本公司的子公司上海游竞网络科技有限公司(以下简称“上海游竞”)适用的企业所得税率为 25%(2014 年：25%)。于 2015 年度，本公司以及子公司处于税务亏损，因此没有所得税费用(2014 年：无)。

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106 号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，本集团各项业务适用增值税，税率为 6%。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(c) 城建税及教育费附加

本集团需缴纳城建税及教育费附加，税率分别为已缴纳增值税的 7%及 3%。

六 子公司

于 2015 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司：

被投资单位全称	注册地点	注册资本	业务性质	持股比例	表决权比例
上海游竞网络科技有限公司	中国 上海市	100,000.00 元	网络科技	100%	100%

于 2015 年 1 月 7 日，本公司与投资者之一徐强签订了股权转让协议，购买其拥有的上海游竞网络科技有限公司 100%的股份。上海游竞于购买日并无实质业务，净资产为零，因此本公司并未支付对价。

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款	<u>26,353,420.96</u>	<u>600,900.99</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日
应收账款	<u>26,768,290.36</u>		<u>18,334,063.76</u>
	26,768,290.36		18,334,063.76
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>26,768,290.36</u>		<u>18,334,063.76</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	占坏账 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	占坏账 比例
一年以内	18,113,258.39	99%	-	0%	26,768,290.36	100%	-	0%
一到二年	220,805.60	1%	-	0%	-	0%	-	0%
	<u>18,334,063.99</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>	<u>26,768,290.36</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>0%</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应收账款均为第三方客户。

于 2015 年 12 月 31 日，应收账款 220,805.60 元 (2014 年 12 月 31 日：0 元) 已逾期但未减值。基于对客户的财务状况及其过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一年到二年	<u>220,805.60</u>	<u>-</u>
	<u>220,805.60</u>	<u>-</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日
往来款项	3,834,963.49		5,901,907.85
员工备用金	14,134,378.82		4,179,756.89
第三方支付平台	800,983.47		1,573,770.92
其他	452,683.50		533,178.90
	19,223,009.28		12,188,614.56
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	-	-	-
	19,223,009.28		12,188,614.56

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	11,123,384.56	91%	-	19,223,009.28	100%	-
一到二年	1,065,230.00	9%	-	-	0%	-
	12,188,614.56	100%	-	19,223,009.28	100%	-

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款 1,065,230.00 元 (2014 年 12 月 31 日：0 元)已逾期但未减值。基于对欠款方的财务状况及其过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一年到二年	1,065,230.00	-
	<u>1,065,230.00</u>	<u>-</u>

(3) 预付款项

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付账款	<u>29,449,844.88</u>	<u>4,585,635.93</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，预付款项账龄均在 1 年以内。

(4) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
租赁保证金	666,828.00	-
战队使用权(i)	<u>7,168,599.50</u>	<u>-</u>
	<u>7,835,427.50</u>	<u>-</u>

(i) 本集团于 2015 年同若干从事竞技游戏的专业游戏战队签订协议，以共计 9,920,466.00 元获得了战队在本集团网络游戏平台中进行竞技游戏直播的权利。本集团根据上述战队的预计受益期限和与战队签订合同年限两者中较短的期限以直线法摊销，并以减去累积摊销后的净额列示。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 固定资产

	计算机及电子设备	办公设备	运输工具	合计
原价				
2014 年 12 月 31 日	11,256,150.50	872,390.00	-	12,128,540.50
本年增加	9,462,922.65	586,863.06	478,974.36	10,528,760.07
2015 年 12 月 31 日	20,719,073.15	1,459,253.06	478,974.36	22,657,300.57
累计折旧				
2014 年 12 月 31 日	(3,946,864.52)	(26,171.70)	-	(3,973,036.22)
本年计提	(4,468,556.27)	(198,718.52)	(6,524.36)	(4,673,799.15)
2015 年 12 月 31 日	(8,415,420.79)	(224,890.22)	(6,524.36)	(8,646,835.37)
净值				
2015 年 12 月 31 日	12,303,652.36	1,234,362.84	472,450.00	14,010,465.20
2014 年 12 月 31 日	7,309,285.98	846,218.30	-	8,155,504.28

2015 年度计入营业成本的折旧费用为：人民币 4,673,799.15 元 (2014 年度：人民币 2,821,249.08 元)。

(6) 无形资产

	原值	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日	累计 摊销额
域名使用权	2,085,400.00	2,085,400.00	-	(150,612.22)	1,934,787.78	(150,612.22)
外购软件	1,438,508.69	2,422.59	1,432,198.01	(247,957.70)	1,186,662.90	(251,845.79)
	3,523,908.69	2,087,822.59	1,432,198.01	(398,569.92)	3,121,450.68	(402,458.02)
减：无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
		2,087,822.59			3,121,450.67	

(7) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	12,148,464.26	8,307,155.00

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 短期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款(a)	-	5,000,000.00
委托借款(b)	44,000,000.00	25,000,000.00
	<u>44,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，该项借款为本集团向苏州市禾裕科技小额贷款有限公司借入的短期借款人民币 5,000,000.00 元，利率为 10%。该笔借款已于 2015 年全额归还。

(b) 于 2014 年 5 月 19 日，本集团与宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)通过中国民生银行签订了委托贷款协议。根据协议，本集团借入委托借款人民币 25,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，委托借款利率为 10%。该笔借款已于 2015 年全额归还。

于 2015 年 1 月 29 日，本集团与宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)通过中国民生银行签订了委托贷款协议。根据协议，本集团借入委托借款人民币 10,108,600.00 元，借款期限为 12 个月，委托借款利率为 10%。该笔借款已于 2015 年全额提前归还。

于 2015 年 2 月 2 日，本集团与深圳市腾讯产业投资基金有限公司通过招商银行签订了委托贷款协议。根据协议，本集团借入委托借款人民币 25,825,900.00 元，借款期限为 12 个月，委托借款利率为 10%。该笔借款已于 2015 年全额提前归还。

于 2015 年 7 月 14 日及 2015 年 9 月 8 日，本集团与深圳市腾讯产业投资基金有限公司通过招商银行签订了委托贷款协议。根据协议，本集团分别借入委托借款人民币 20,000,000.00 元及 24,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，委托贷款利率为 8%。

(9) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	6,513,260.00	3,650,708.14
应付设定提存计划	-	-
	<u>6,513,260.00</u>	<u>3,650,708.14</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金和补贴	1,575,747.43	26,716,511.18	(25,802,750.82)	2,489,507.79
职工福利费	2,074,960.71	7,869,493.09	(5,920,701.59)	4,023,752.21
社会保险费	-	3,205,682.30	(3,205,682.30)	-
其中：医疗保险费	-	2,331,405.31	(2,331,405.31)	-
工伤保险费	-	582,851.33	(582,851.33)	-
生育保险费	-	291,425.66	(291,425.66)	-
住房公积金	-	2,331,405.31	(2,331,405.31)	-
	<u>3,650,708.14</u>	<u>40,123,091.88</u>	<u>(37,260,540.02)</u>	<u>6,513,260.00</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年度		2014 年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	5,828,513.27	-	2,325,056.21	-
失业保险费	437,138.50	-	174,379.22	-
	<u>6,265,651.77</u>	<u>-</u>	<u>2,499,435.43</u>	<u>-</u>

(10) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	4,863,036.37	3,061,799.17
应交增值税	343,526.59	2,520,280.79
应交城建税	330,865.63	6,252.61
应交教育费附加	130,987.40	12,197.00
其他	103,907.89	613,275.43
	<u>5,772,323.88</u>	<u>6,213,805.00</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付社保及公积金	10,210,286.30	3,154,336.03
房屋租金	4,591,825.83	2,494,946.67
其他	1,583,104.34	598,844.76
	<u>16,385,216.47</u>	<u>6,248,127.46</u>

(12) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产和负债

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，由于管理层不确定未来是否有足够的应纳税所得额抵消暂时性差异，本集团未确认递延所得税资产和负债。

(b) 未确认递延所得税资产

本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	206,604,755.97	23,234,348.94
可抵扣暂时性差异	14,802,112.13	5,649,282.70
	<u>221,406,868.10</u>	<u>28,883,631.64</u>

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2019 年	23,234,348.94	23,234,348.94
2020 年	183,370,407.03	-
	<u>206,604,755.97</u>	<u>23,234,348.94</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未确认递延所得税资产(续)

上述未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	<u>14,802,112.13</u>	<u>5,649,282.70</u>

(13) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	-	187,226,300.00	-	187,226,300.00
其他资本公积				
投资方免除利息(i)	-	<u>4,927,254.97</u>	-	<u>4,927,254.97</u>
	<u>-</u>	<u>192,153,554.97</u>	<u>-</u>	<u>192,153,554.97</u>

(i)如附注七(8)所述，本集团分别向投资方禾裕、腾讯及软银借入信用借款及委托借款。于 2015 年，本集团与上述投资方就其从禾裕借入的 5,000,000.00 元借款，从软银借入的 25,000,000.00 元和 10,108,600.00 元借款以及从腾讯借入的 25,825,900.00 元借款达成了利息豁免协议。因此，本集团将免除的借款利息共计 4,927,254.97 元计入了资本公积。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
赛事组织	80,216,970.53	147,282,185.99	45,651,119.62	63,300,889.40
平台道具	64,616,302.74	150,828,043.24	16,637,260.18	17,713,321.22
视频制作	7,011,900.71	30,954,366.00	1,813,000.00	1,262,659.00
其他	8,051,003.33	5,458,468.06	3,038,386.63	3,102,499.85
	<u>159,896,177.31</u>	<u>334,523,063.29</u>	<u>67,139,766.43</u>	<u>85,379,369.47</u>

(15) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	351,630.59	127,722.70
教育费附加	251,164.10	77,596.42
其他	329,720.80	250,679.78
	<u>932,515.49</u>	<u>455,998.90</u>

(16) 财务费用 - 净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,410,487.88	1,861,643.80
减：利息收入	(227,457.86)	(322,173.05)
汇兑损益 - 净额	41,584.51	-
其他	84,592.12	50,069.05
	<u>4,309,206.65</u>	<u>1,589,539.80</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用及管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
主播费用支出	142,646,810.24	9,836,330.80
赛事组织成本	98,270,256.64	22,453,098.91
职工薪酬费用	46,388,743.64	30,806,518.60
租赁费	24,433,545.45	9,294,964.22
差旅费	13,102,486.34	11,475,116.07
推广及广告费	8,702,994.59	3,038,542.53
带宽费	4,883,059.74	-
折旧费	4,673,799.15	2,821,249.08
咨询费	3,584,698.24	380,016.40
装修费	1,758,291.43	317,266.38
无形资产摊销	398,569.93	1,784.53
其他	4,894,695.36	3,842,566.85
	<u>353,737,950.75</u>	<u>94,267,454.37</u>

(18) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度
政府补助	200,000.00	41,050.16
税款手续费退回	29,284.93	18,141.97
其他	3,760.74	59.00
	<u>233,045.67</u>	<u>59,251.13</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度
税收滞纳金	313,768.82	9,248.80
影棚报废	-	1,390,623.43
其他	-	113,200.00
	<u>313,768.82</u>	<u>1,513,072.23</u>

(19) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税	-	-
递延所得税(附注四(12))	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
亏损总额	<u>(199,136,195.02)</u>	<u>(30,627,047.74)</u>
按适用税率计算的所得税费用	(49,784,048.76)	(7,656,761.94)
不得扣除的成本、费用和损失	1,653,739.64	544,513.93
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,288,207.36	1,303,660.77
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>45,842,601.76</u>	<u>5,808,587.24</u>
所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 现金流量表附注

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净亏损	(199,136,195.02)	(30,627,047.74)
加：固定资产折旧	4,673,799.15	2,821,249.07
无形资产摊销	398,569.92	1,784.53
长期待摊费用摊销	1,758,291.43	317,266.38
其他非流动资产摊销	2,751,866.50	-
财务费用	4,499,931.11	1,861,643.80
投资收益	(28,023.71)	-
经营性应收项目的增加	(10,062,415.63)	(25,271,027.05)
经营性应付项目的增加	35,372,040.51	32,118,458.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>(159,772,135.74)</u>	<u>(18,777,672.14)</u>

(b) 现金净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	26,353,420.96	600,900.99
减：现金的年初余额	<u>(600,900.99)</u>	<u>(2,425,162.58)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>25,752,519.97</u>	<u>(1,824,261.59)</u>

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2015 年度	2014 年度
租赁费	19,255,527.54	7,234,657.17
差旅费	13,102,486.34	11,475,116.07
其他	1,586,807.13	12,317,262.45
	<u>33,944,821.01</u>	<u>31,027,035.69</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易

(1) 投资方和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 投资方基本情况

	注册地	业务性质
苏州游创投资管理合伙企业（有限合伙）	中国	投资
上海游久游戏股份有限公司	中国	游戏发行与研发
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	中国	投资
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	中国	投资
陈琦栋	个人	个人
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	中国	信贷

(b) 投资方对本集团的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
苏州游创投资管理合伙企业(有限合伙)	36.63%	36.63%	-	-
上海游久游戏股份有限公司	21.00%	21.00%	-	-
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	20.00%	20.00%	-	-
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	12.05%	12.05%	-	-
陈琦栋	8.36%	8.36%	57.73%	57.73%
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	1.96%	1.96%	-	-
徐强	-	-	13.51%	13.51%
谢逸仙	-	-	2.51%	2.51%
刘青	-	-	19.82%	19.82%
金玉兰	-	-	6.43%	6.43%

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
上海游诺演艺经纪有限公司	受同一投资方控制

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方之间交易的价格以双方协商作为定价基础。

(b) 接受投资

	2015 年度	2014 年度
上海游久游戏股份有限公司	93,216,000.00	-
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	62,451,100.00	-
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	38,400,000.00	-
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5,000,000.00	-
	<u>199,067,100.00</u>	<u>-</u>

(c) 关联方借款

	2015 年度	2014 年度
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	10,108,600.00	25,000,000.00
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	69,825,900.00	-
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	-	5,000,000.00
	<u>79,934,500.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(d) 借款利息豁免

	2015 年度	2014 年度
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	2,202,547.07	-
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	2,202,547.07	-
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	522,160.83	-
	<u>4,927,254.97</u>	<u>-</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 集团关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 归还借款

	2015 年度	2014 年度
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	35,108,600.00	-
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	25,825,900.00	-
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	5,000,000.00	-
	<u>65,934,500.00</u>	<u>-</u>

(f) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>1,690,560.00</u>	<u>1,492,589.00</u>

(4) 关联方余额

(a) 短期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
深圳市腾讯产业投资基金有限公司	44,000,000.00	-
宁波软银天维创业投资合伙企业(有限合伙)	-	25,000,000.00
苏州市禾裕科技小额贷款有限公司	-	5,000,000.00
	<u>44,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 集团经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	3,903,456.00	1,373,688.00
一到二年	3,833,265.47	1,373,688.00
二到三年	3,983,500.08	1,103,070.19
三年以上	14,547,615.00	16,814,265.00
	<u>26,267,836.55</u>	<u>20,664,711.19</u>

十 集团金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本集团无重大外汇风险，也未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

	2015 年 12 月 31 日 美元项目	2014 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产 -		
货币资金	1,550,914.66	-
	<u>1,550,914.66</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 155,091.47 元(2014 年 12 月 31 日:0 元)。

十 集团金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团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、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项主要金融资产及金融负债均在一年以内到期。

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括应收款项和应付款项，其账面价值与公允价值相差很小。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为投资者提供回报，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，本集团可能会调整支付给投资者的股利金额、向投资者返还资本或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率为 110% 及 124%。

十三 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款	<u>26,348,516.88</u>	<u>600,900.99</u>

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款项	3,834,963.49	10,398,856.92
员工备用金	14,134,378.82	4,179,756.89
第三方支付平台	800,983.47	1,573,770.92
其他	<u>452,683.50</u>	<u>533,178.90</u>
	19,223,009.28	16,685,563.63

	本年增加	本年减少
减：坏账准备	-	-
	<u>19,223,009.28</u>	<u>16,685,563.63</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	15,620,333.63	94%	-	19,223,009.28	100%	-
一到二年	1,065,230.00	6%	-	-	0%	-
	<u>16,685,563.63</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>19,223,009.28</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，其他应收款 1,065,230.00 元 (2014 年 12 月 31 日：0 元) 已逾期但未减值。基于对欠款方的财务状况及其过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一年到二年	1,065,230.00	-
	<u>1,065,230.00</u>	<u>-</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 固定资产

	计算机及电子设备	办公设备	合计
原价			
2014 年 12 月 31 日	11,256,150.50	872,390.00	12,128,540.50
本年增加	9,462,922.65	586,863.06	10,049,785.71
2015 年 12 月 31 日	20,719,073.15	1,459,253.06	22,178,326.21
累计折旧			
2014 年 12 月 31 日	(3,946,864.52)	(26,171.70)	(3,973,036.22)
本年计提	(4,468,556.27)	(198,718.52)	(4,667,274.79)
2015 年 12 月 31 日	(8,415,420.79)	(224,890.22)	(8,640,311.01)
净值			
2015 年 12 月 31 日	12,303,652.36	1,234,362.84	13,538,015.20
2014 年 12 月 31 日	7,309,285.98	846,218.30	8,155,504.28

2015 年度计入营业成本的折旧费用为：人民币 4,667,274.79 元 (2014 年度：人民币 2,821,249.08 元)。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	6,513,260.00	3,650,708.14
应付设定提存计划	-	-
	<u>6,513,260.00</u>	<u>3,650,708.14</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金和补贴	1,575,747.43	26,716,511.18	(25,802,750.82)	2,489,507.79
职工福利费	2,074,960.71	7,869,493.09	(5,920,701.59)	4,023,752.21
社会保险费	-	2,294,109.30	(2,294,109.30)	-
其中：医疗保险费	-	1,512,152.51	(1,512,152.51)	-
工伤保险费	-	549,699.93	(549,699.93)	-
生育保险费	-	232,256.86	(232,256.86)	-
住房公积金	-	1,374,763.31	(1,374,763.31)	-
	<u>3,650,708.14</u>	<u>38,254,876.88</u>	<u>(35,392,325.02)</u>	<u>6,513,260.00</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年度		2014 年度	
	应付金额	期末余额	应付金额	期末余额
基本养老保险	3,905,746.37	-	2,325,056.21	-
失业保险费	318,844.20	-	174,379.22	-
	<u>4,224,590.57</u>	<u>-</u>	<u>2,499,435.43</u>	<u>-</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(5) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	4,863,036.37	3,061,799.17
应交增值税	424,952.23	2,520,280.79
应交城建税	330,865.63	6,252.61
应交教育费附加	130,987.40	12,197.00
其他	103,907.89	613,275.43
	<u>5,853,749.52</u>	<u>6,213,805.00</u>

(6) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产和负债

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，由于管理层不确定未来是否有足够的应纳税所得额抵消暂时性差异，本公司未确认递延所得税资产和负债。

(b) 未确认递延所得税资产

本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	202,666,586.62	23,234,348.94
可抵扣暂时性差异	14,802,112.13	5,649,282.70
	<u>217,468,698.75</u>	<u>28,883,631.64</u>

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2019 年	23,234,348.94	23,234,348.94
2020 年	179,432,237.68	-
	<u>202,666,586.62</u>	<u>23,234,348.94</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(6) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未确认递延所得税资产(续)

上述未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预提费用	<u>14,802,112.13</u>	<u>5,649,282.70</u>
(7) 财务费用 - 净额		
	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,410,487.88	1,861,643.80
减：利息收入	(227,362.49)	(322,173.05)
汇兑损益 - 净额	41,584.51	-
其他	<u>82,691.22</u>	<u>50,069.05</u>
	<u>4,307,401.12</u>	<u>1,589,539.80</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(8) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用及管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
主播费用支出	142,646,810.24	9,836,330.80
赛事组织成本	98,270,256.64	22,453,098.91
职工薪酬费用	42,479,467.45	30,806,518.60
租赁费	24,433,545.45	9,294,964.22
差旅费	13,102,486.34	11,475,116.07
推广及广告费	8,702,994.59	3,038,542.53
带宽费	4,883,059.74	-
折旧费	4,667,274.79	2,821,249.08
咨询费	3,584,698.24	380,016.40
装修费	1,758,291.43	317,266.38
无形资产摊销	398,569.93	1,784.53
其他	4,870,371.35	3,842,566.85
	<u>349,797,826.19</u>	<u>94,267,454.37</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(9) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
当期所得税	-	-
递延所得税(附注十三(6))	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

将基于公司利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
亏损总额	<u>(195,198,025.67)</u>	<u>(30,627,047.74)</u>
按适用税率计算的所得税费用	(48,799,506.42)	(7,656,761.94)
不得扣除的成本、费用和损失	1,653,239.64	544,513.93
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,288,207.36	1,303,660.77
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>44,858,059.42</u>	<u>5,808,587.24</u>
所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(10) 现金流量表附注

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净亏损	(195,198,025.67)	(30,627,047.74)
加：固定资产折旧	4,667,274.79	2,821,249.07
无形资产摊销	398,569.92	1,784.53
长期待摊费用摊销	1,758,291.43	317,266.38
其他非流动资产摊销	2,751,866.50	-
财务费用	4,499,931.11	1,861,643.80
投资收益	(28,023.71)	-
经营性应收项目的增加	(14,559,364.70)	(25,271,027.05)
经营性应付项目的增加	35,453,466.15	32,118,458.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>(160,256,014.18)</u>	<u>(18,777,672.14)</u>

(b) 现金净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	26,348,516.88	600,900.99
减：现金的年初余额	<u>(600,900.99)</u>	<u>(2,425,162.58)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>25,747,615.89</u>	<u>(1,824,261.59)</u>

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2015 年度	2014 年度
租赁费	19,255,527.54	7,234,657.17
差旅费	13,102,486.34	11,475,116.07
其他	<u>6,057,531.12</u>	<u>12,317,262.45</u>
	<u>38,415,545.00</u>	<u>31,027,035.69</u>

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	3,903,456.00	1,373,688.00
一到二年	3,833,265.47	1,373,688.00
二到三年	3,983,500.08	1,103,070.19
三年以上	14,547,615.00	16,814,265.00
	<u>26,267,836.55</u>	<u>20,664,711.19</u>

十五 公司金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司无重大外汇风险，也未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

	2015 年 12 月 31 日 美元项目	2014 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产 -		
货币资金	1,550,914.66	-
	<u>1,550,914.66</u>	<u>-</u>

于 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 155,091.47 元(2014 年 12 月 31 日:0 元)。

十五 公司金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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、应收账款和其他应收款等。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(3) 流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项主要金融资产及金融负债均在一年以内到期。

十六 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括应收款项和应付款项，其账面价值与公允价值相差很小。

苏州游视网络科技有限公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 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，从而为投资者提供回报，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投资者的股利金额、向投资者返还资本或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率为 106%及 124%。