

四川迅游网络科技股份有限公司
2017 年 1-4 月、2016 年度
备考财务报表审阅报告

索引	页码
备考审阅报告	
备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-53



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2017CDA60348

四川迅游网络科技股份有限公司全体股东：

我们审阅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）按备考财务报表附注三披露的编制基础编制的备考财务报表，包括 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年 1-4 月、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是迅游科技管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。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。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础及方法编制，未能公允反映迅游科技2017年4月30日、2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年1-4月、2016年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供迅游科技向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产事项使用，不得用于其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭东超

中国注册会计师：林苇铭

中国 北京

二〇一七年七月六日

合并资产负债表

2017年4月30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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	284,097,109.96	471,645,972.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	53,611,189.34	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	44,195,333.60	50,992,053.44
预付款项	六、4	25,712,657.81	10,040,777.29
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、5	18,676,033.70	17,999,764.31
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,370.57	2,605.29
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、7	194,439,101.97	336,489,710.15
流动资产合计		620,733,796.95	887,170,882.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	45,000,000.00	45,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	360,230,072.50	110,375,963.49
投资性房地产	六、10	8,669,079.45	8,824,835.97
固定资产	六、11	22,316,962.44	22,744,442.95
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、12	7,292,247.22	7,931,767.00
开发支出			
商誉	六、13	2,682,400,132.08	2,682,400,132.08
长期待摊费用	六、14	1,188,029.59	1,323,492.31
递延所得税资产	六、15	1,740,083.57	2,455,503.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,128,836,606.85	2,881,056,137.62
资产总计		3,749,570,403.80	3,768,227,020.50

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：王莉

合并资产负债表（续）

2017年4月30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	期末余额	期初余额
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	61,658,696.02	39,893,827.14
预收款项	六、17	39,420,613.15	39,357,926.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	3,631,574.77	7,351,052.29
应交税费	六、19	18,779,540.61	15,481,390.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	513,510,859.65	504,479,245.82
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、21	500,000.00	500,000.00
流动负债合计		637,501,284.20	607,063,442.62
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	六、22	700,000.00	700,000.00
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	六、15	159,691.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计		859,691.16	700,000.00
负 债 合 计		638,360,975.36	607,763,442.62
所有者权益：			
股本	六、23	226,880,949.00	226,880,949.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	2,867,225,008.79	2,866,636,480.20
减：库存股	六、25	151,806,984.00	151,806,984.00
其他综合收益	六、26	6,916,099.09	7,430,604.52
专项储备			
盈余公积	六、27	27,467,270.70	25,743,481.56
一般风险准备			
未分配利润	六、28	146,795,567.13	194,558,260.81
归属于母公司股东权益合计		3,123,477,910.71	3,169,442,792.09
少数股东权益		-12,268,482.27	-8,979,214.21
股东权益合计		3,111,209,428.44	3,160,463,577.88
负债和股东权益总计		3,749,570,403.80	3,768,227,020.50

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：王莉

合并利润表

2017年1-4月

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	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		182,397,965.28	589,075,109.22
其中：营业收入	六、29	182,397,965.28	589,075,109.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,617,631.74	457,693,104.61
其中：营业成本	六、29	18,196,196.77	52,475,552.28
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			
税金及附加	六、30	746,569.37	2,800,658.79
销售费用	六、31	93,413,054.74	314,657,199.61
管理费用	六、32	26,529,041.56	83,686,946.07
财务费用	六、33	2,351,279.59	3,697,617.78
资产减值损失	六、34	381,489.71	375,130.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、35	967,825.22	
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36	5,482,942.97	8,961,297.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,776,020.38	-2,426,724.70
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,231,101.73	140,343,302.39
加：营业外收入	六、37	3,693,094.84	22,633,603.42
其中：非流动资产处置利得			44,333.33
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,924,196.57	162,976,905.81
减：所得税费用	六、38	4,852,369.17	18,304,785.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,071,827.40	144,672,119.89
归属于母公司股东的净利润		49,361,095.46	163,209,775.74
少数股东损益		-3,289,268.06	-18,537,655.85
六、其他综合收益的税后净额		-514,505.43	7,430,604.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-514,505.43	7,430,604.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-514,505.43	7,430,604.52
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	六、39	-514,505.43	7,430,604.52
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,557,321.97	152,102,724.41
归属于母公司股东的综合收益总额		48,846,590.03	170,640,380.26
归属于少数股东的综合收益总额		-3,289,268.06	-18,537,655.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.72
（二）稀释每股收益		0.21	0.72

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：王莉

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 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 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 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》,法定代表人章建伟,公司住所为成都市高新区世纪城南路 599 号 7 栋 6、7 层。

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),并于 2015 年 5 月 27 日在深圳证券交易所上市,股票代码 300467。

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)。

二、拟发行股份购买资产的基本情况

1、交易基本情况

根据本公司分别于 2017 年 6 月 4 日、2017 年 6 月 23 日召开的第二届董事会第二十八次及第三十次会议决议,本公司拟向成都狮之吼科技有限公司(以下简称狮之吼)所有股东以非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购其持有的狮之吼 100%股权。同时本公司拟向不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金 87,300 万元,用于支付本次重组现金对价及中介机构相关费用和用于实施移动网络 APP 新产品开发项目以及互联网广告综合运营平台升级项目。募集配套资金不超过本次拟购买资产交易价格的 100%。

本次交易标的资产狮之吼 100%的股权,以 2016 年 12 月 31 日为基准日,经天健兴

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业资产评估有限公司评估的价值为 277,849.62 万元,经交易双方协商,该标的资产作价为 270,000.00 万元,其中以现金方式支付 32,500.00 万元、以发行股份的方式支付 237,500.00 万元。

本次交易中发行股份购买资产的定价基准日为本公司第二届董事会第三十次会议决议公告日。发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前二十个交易日股票均价的百分之九十,即 39.58 元/股。2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会通过权益分派方案,即向全体股东每 10 股派 0.3 元。本次权益分派股权登记日为 2017 年 6 月 14 日,除权除息日为 2017 年 6 月 15 日。经除权除息调整后,公司本次发行股份购买资产的发行价格为 39.55 元/股。根据上述发行股份和支付现金相结合的方式购买标的资产的价格,购买资产发行股份数量为 60,050,549.00 股。

上述发行价格的最终确定尚须由本公司董事会提交股东大会批准。在定价基准日至发行日期间,如公司实施送红股、资本公积金转增股本等事项,则将根据深交所的相关规定对发行价格作相应调整,发行股份数量也将作相应变动。

2、成都狮之吼科技有限公司基本情况

狮之吼是一家于 2014 年 5 月 8 日在四川省成都市注册成立的有限责任公司。总部位于成都市。经营范围为:网络技术开发;网络及计算机技术咨询;计算机软硬件开发并提供技术服务;手机应用广告销售、销售计算机、软件及辅助设备、通信设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、电子产品、文化用品(不含图书、报刊、音像制品和电子出版物)。

截止 2017 年 4 月 30 日狮之吼股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
1	鲁锦	670,709.00	670,709.00	42.99%
2	珠海横琴狮之吼科技中心(有限合伙)	124,797.00	124,797.00	8.00%
3	珠海横琴富坤创业投资中心(有限合伙)	99,543.00	99,543.00	6.38%
4	周江	98,881.00	98,881.00	6.34%
5	游涛	84,652.00	84,652.00	5.43%
6	刘鹏娟	60,841.00	60,841.00	3.90%
7	霍小东	59,596.00	59,596.00	3.82%
8	朱菁	50,431.00	50,431.00	3.23%
9	魏建平	45,880.00	45,880.00	2.94%
10	重庆富坤新智能交通投资合伙企业(有限合伙)	45,216.00	45,216.00	2.90%

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例
11	四川鼎祥股权投资基金有限公司	36,000.00	36,000.00	2.31%
12	深圳市帕拉丁资本管理有限公司	35,880.00	35,880.00	2.30%
13	郭飞	26,520.00	26,520.00	1.70%
14	深圳市深商兴业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	15,600.00	15,600.00	1.00%
15	眉山鼎翔云帆创业投资基金合伙企业(有限合伙)	15,600.00	15,600.00	1.00%
16	珠海横琴堃铭创业投资中心(有限合伙)	13,678.00	13,678.00	0.88%
17	上海融玺创业投资管理有限公司	12,480.00	12,480.00	0.80%
18	深圳前海云泰股权股权投资管理中心(有限合伙)	12,000.00	12,000.00	0.77%
19	中天誉定增贰号投资基金管理股份有限公司	12,000.00	12,000.00	0.77%
20	上海擎承投资中心(有限合伙)	12,000.00	12,000.00	0.77%
21	殷晓娟	10,920.00	10,920.00	0.70%
22	深圳市瑞然投资有限公司	6,000.00	6,000.00	0.38%
23	朱维	4,680.00	4,680.00	0.30%
24	深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	3,600.00	3,600.00	0.23%
25	蔡丽	2,496.00	2,496.00	0.16%
小计		1,560,000.00	1,560,000.00	100.00%

狮之吼 2017 年 1-4 月及 2016 年度合并财务报表范围包括 Lionmobi Holding Limited、Occmi Inc. 和成都天合汇科技有限公司。

三、备考财务报表的编制基础与方法

(一) 本备考财务报表是根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券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》等相关规定和要求编制。

(二) 狮之吼 2017 年 1-4 月、2016 年度财务报表已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了德师报(审)字(17)第[S00290]号标准无保留审计意见。

(三) 本备考合并财务报表系假设附注二中所所述的本次交易已经于 2016 年 1 月 1 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司报表和上述财务报表为基础，按照下述主要假设和附注四所述的主要会计政策和会计估计规定而编制。

1. 根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其应用指南的规定，本公司收购狮之

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

吼 100%股权为非同一控制下的企业合并。

2. 本备考财务报表是假设本次交易方案,已获得了相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

3. 假设本公司已于 2016 年 1 月 1 日完成了发行股份购买狮之吼 100%股权的交易。公司自 2016 年 1 月 1 日起将狮之吼纳入合并财务报表的编制范围,公司按照此架构持续经营。收购狮之吼股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

4. 由于合并日狮之吼的可辨认净资产公允价值暂时无法取得,2016 年 1 月 1 日狮之吼合并入账的各项净资产价值暂以狮之吼的账面价值确定。

5. 根据重组方案,本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 27 亿元,以非公开发行股份和支付现金相结合的方式支付。本公司在编制备考合并报表时,假定于 2016 年 1 月 1 日按 39.55 元/股的价格向狮之吼原股东发行股份 60,050,549.00 股。以 27 亿元确定长期股权投资成本,并据此增加本公司的股本、资本公积及其他应付款;2016 年 1 月 1 日备考合并报表之商誉,以长期股权投资成本与狮之吼 2016 年 1 月 1 日账面净资产的差额确定。

6. 本备考财务报表未考虑拟向不超过 5 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金 87,300 万元对财务报表的影响。

(四) 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。同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并附注,未具体披露与本次重组交易无直接关系的金融工具及风险管理等信息。

(五) 由于假设购买日的确定与实际购买日不同,被购买方资产和负债的计量基础存在差异,故与将来收购完成后的法定合并财务报表是不衔接的。本备考合并财务报表仅供本次拟实施的重大资产重组申报方案之参考,不适用于其他用途。

四、 备考财务报表的重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团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余额已抵销。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团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金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 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、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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其他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。

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

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

9. 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) 单项金额重大并单独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	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	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

注:子公司狮之吼的应收款项经单独测试未发生减值的,不再划分类似信用风险特征的组合进行减值测试。

10. 存货

本集团存货主要为低值易耗品。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 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。

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。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产为对外出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

13. 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：

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
3	运输设备	6	10	15.00
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。

14. 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云网络运维系统、移动互联网加速系统、迅游手游加速器-王者版等。

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。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

15. 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。

16. 长期待摊费用

本集团的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 3-5 年。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、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。

辞退福利是企业在员工的劳动合同到期之前解除双方的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减,而给予职工的补偿。在企业支付辞退福利时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

18. 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

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 网游加速服务

本公司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）。

用户可以通过 PC 端、移动端，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，服务期限包括 30 天、90 天、180 天和 365 天等，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。

(2) 提供广告展示服务收入

狮之吼的业务主要为通过在免费提供给用户使用的 APP 等软件产品上向 Google、Facebook 等平台公司(以下简称“平台公司”)的客户提供广告展示服务，并向平台公司收取服务费的方式进行。终端广告服务客户由平台公司通过撮合机制匹配后购买狮之吼提供的广告展示服务，狮之吼并不向终端广告服务客户承担义务和风险，也未享有向终端客户收取服务费的权利，而是由平台公司向终端广告服务客户承担相应的广告展示服务义务和责任。根据狮之吼与平台公司的交易合同约定及实际交易情况，狮之吼在广告服务交易满足如下条件时，确认销售收入的实现：

1) 与平台公司的相关服务合同已经签署；

2) 相关广告展示服务已实际提供予终端广告服务客户；

3) 提供广告展示服务的收入金额能够可靠地计量，即狮之吼能通过平台公司的交易信息后台服务网站，即，facebook developer conference 及 AdMob by Google 等统计和披露每日广告展示服务交易信息的网站，查询、获取及核对相关已经提供广告的服务量及广告服务费金额；

4) 相关的经济利益很可能流入企业；

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供广告展示服务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的广告展示服务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

20. 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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于资产负债表日,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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。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。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 租赁

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23. 重要会计政策和会计估计变更

无。

五、税项

(一) 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 广告展示服务收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%、16.5%、0%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
速宝科技	25%
西藏速沯	9%
狮之吼	0%
Lionmobi Holding Limited	16.5%
成都天合汇科技有限公司	25%
Occmi Inc.	0%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,同时享受软件产品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 2016 年 9 月之前为小规模纳税人,增值税适用税率为 3%。2016 年 8 月,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 2016 年 9 月 1 日起按 6%缴纳增值税。

子公司狮之吼、西藏速沱为小规模纳税人,增值税适用税率为 3%。

2. 所得税

(1) 本公司

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。公司已于 2017 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 2016 年度减按 15%税率征收企业所得税,2017 年 1-4 月暂按 15%税率计算企业所得税。

子公司西藏速沱为西藏注册设立的公司,享受西部大开发及 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日暂免企业所得税中属于地方分享部分的税收优惠,故 2017 年 1-4 月及 2016 年度适用的企业所得税税率为 9%。

(2) 狮之吼

根据《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的规定,符合条件的软件企业从获利年度起实行两免三减半的企业所得税税收优惠政策。享受规定的税收优惠政策的软件企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》规定向税务机关备案,同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料。狮之吼已经于 2017 年 3 月 31 日取得

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成都高新技术产业开发区国家税务局的备案批复，首次获利年度为 2016 年，故 2017 年度及 2016 年度免征企业所得税。

狮之吼之子公司 Lionmob Holding Limited 为香港注册设立的公司，2017 年 1-4 月及 2016 年度适用的企业所得税税率为 16.5%。

狮之吼之子公司成都天合汇科技有限公司独立缴纳所得税，2017 年 1-4 月及 2016 年度适用的企业所得税税率为 25%。

狮之吼之子公司 Occmi Inc. 为英属维尔京群岛注册设立的公司，免缴企业所得税。

六、备考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，“期初”系指 2017 年 1 月 1 日，“期末”系指 2017 年 4 月 30 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 4 月 30 日，“上年”系指 2016 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	期末余额	期初余额
现金	102,891.81	68,941.35
银行存款	275,643,833.45	470,706,276.27
其他货币资金	8,350,384.70	870,754.78
合计	284,097,109.96	471,645,972.40
其中：存放在境外的款项总额	168,499,913.42	186,512,010.50

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	53,611,189.34	
其中：债务工具投资	53,611,189.34	
合计	53,611,189.34	

交易性金融资产系狮之吼持有的联博美元收益基金计人民币 26,968,593.05 元和 JPM 环球高收益债券基金计人民币 26,642,596.29 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,391,634.06	87.56			39,391,634.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,598,982.50	12.44	795,282.96	14.20	4,803,699.54
合计	44,990,616.56	100.00	795,282.96	14.20	44,195,333.60

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,646,879.67	92.65			47,646,879.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,571,870.22	6.95	432,139.51	0.84	3,139,730.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	205,443.06	0.40			205,443.06
合计	51,424,192.95	100.00	432,139.51	0.84	50,992,053.44

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,160,699.37	208,034.97	5.00
1-2 年	172,458.61	17,245.86	10.00
2-3 年	314,550.65	94,365.19	30.00
3-4 年	951,273.87	475,636.94	50.00
合计	5,598,982.50	795,282.96	-

(2) 本期计提、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、9 所述重要会计政策及会计估计,根据应收账款的风险特征、期末余额及账龄计提坏账准备,本期无核销应收账款坏账准备的情况。期末应计应收账款坏账准备余额与期初应计坏账准备余额的差额为 363,143.45 元,计入当期资产减值损失。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,310,985.38 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 98.49%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 752,522.23 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,701,085.33	88.29	9,918,068.42	98.78
1—2 年	2,988,863.61	11.62	122,708.87	1.22
2-3 年	22,708.87	0.09		
合计	25,712,657.81	100.00	10,040,777.29	100.00

预付款项期末余额较期初余额增加 15,671,880.52 元,增长 1.56 倍,主要系本公司预付带宽供应商宽带费所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 25,504,430.14 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 99.19%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,670,867.05	82.89	-	-	15,670,867.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,615,903.47	13.84	229,973.74	8.79	2,385,929.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	619,236.92	3.28	-	-	619,236.92
合计	18,906,007.44	100.00	229,973.74	8.79	18,676,033.70

(续表)

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,287,331.08	78.45			14,287,331.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,512,814.80	19.29	211,627.48	1.16	3,301,187.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	411,245.91	2.26			411,245.91
合计	18,211,391.79	100.00	211,627.48	-	17,999,764.31

1) 期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	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
增值税退税款	15,670,867.05			增值税即征即退税款,无回收风险
合计	15,670,867.05		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,478,373.86	73,918.70	5.00
1-2 年	1,037,458.18	103,745.82	10.00
2-3 年	27,420.00	8,226.00	30.00
3-4 年	47,326.43	23,663.22	50.00
4-5 年	24,525.00	19,620.00	80.00
5 年以上	800.00	800.00	100.00
合计	2,615,903.47	229,973.74	-

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
即征即退增值税	15,670,867.05	12,078,316.34
其他	3,235,140.39	6,133,075.45
合计	18,906,007.44	18,211,391.79

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末应收即征即退增值税款系本公司享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退税收优惠而应收取的退税款。

(3) 按欠款方归集的期末余额第一名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都高新区国家 税务局	即征即退 增值税	15,670,867.05	1 年以内	85.70	
合计		15,670,867.05		85.70	

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	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	15,670,867.05	1-2 年	2017 年	15,670,867.05	*
合计	—	15,670,867.05	—	—	15,670,867.05	—

*本公司享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退税收优惠详细情况参见本附注五.2.(1)所述。

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低 值 易 耗 品	2,370.57	—	2,370.57	2,605.29		2,605.29
合计	2,370.57	—	2,370.57	2,605.29		2,605.29

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
银行理财产品	192,000,000.11	336,000,000.11	*1
房租及物管费	369,753.29	247,658.95	*2
进项税待抵税额	261,568.76	240,851.09	
预交税金	1,807,479.81	500.00	*3
其他	300.00	700.00	
合计	194,439,101.97	336,489,710.15	

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*1. 2017 年年初本公司银行理财产品余额为 336,000,000.11 元,2017 年 1-4 月共计购买银行短期理财产品 33,500.00 万元,当期赎回 48,900.00 万元,截止 2017 年 4 月 30 日本公司银行理财产品余额为 192,000,000.11 元。

*2 房屋租金及物管费系本集团租用办公用房预付租金及物管费,在租赁期内摊销。

*3 预交税金系多缴纳的企业所得税。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	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:			
按成本计量的	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	45,000,000.00		45,000,000.00

(续表)

项目	期初余额		
	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:			
按成本计量的	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	45,000,000.00		45,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

(单位: 万元)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
锤子科技(北京)有限公司	3,000.00			3,000.00					1.13	
上海抱壹团创业投资中心(有限合伙)*	1,500.00			1,500.00					32.967	
合计	4,500.00			4,500.00						

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*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%。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备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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）	69,149,967.37	30,000,000.00	-	744,875.31						99,894,842.68	
深圳市前海益启信元投资中心（有限合伙）	38,225,996.12		-	352,334.47						38,578,330.59	
二、联营企业											
成都鼎狮创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			1,524.17						3,001,524.17	
成都雨墨科技有限公司		217,080,000.00	-	1,675,375.06						218,755,375.06	
合计	110,375,963.49	247,080,000.00	-	2,774,109.01						360,230,072.50	

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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%。截止 2016 年 12 月 31 日,本公司已缴纳 7,000 万认缴出资款。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

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%。2016 年 6 月信元资本签订了新的合伙协议,新增深圳市创梦天地科技有限公司等 4 位有限合伙人,张铮退出,认缴资本由 0.62 亿元增至 1.02 亿元,本公司的认缴比例由 80.645%变更为 49.02%。信元资本已于 2017 年 3 月办理了工商变更。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,对该项投资按照权益法核算。

(3) 对成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)的投资

成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)系狮之吼于 2016 年 11 月与四川鼎祥股权投资基金有限公司、上海融玺创业投资管理有限公司、魏建平和朱维成立的创投合伙企业,狮之吼认缴出资金额计人民币 9,000,000.00 元,占该合伙企业认缴出资总额的 30%。

(4) 对成都雨墨科技有限公司的投资

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经本公司 2017 年 2 月 10 日召开的第一次临时股东大会审议通过,公司与西藏雨乐创业投资合伙企业(有限合伙)、西藏力行互动投资管理合伙企业(有限合伙)签署了《关于成都雨墨科技有限公司之股权转让协议》,以现金方式收购两家企业合计持有的成都雨墨科技有限公司 13.40%的股权。股权交易价格合计为 21,708 万元人民币。成都雨墨科技有限公司于 2017 年 3 月 8 日完成工商变更登记。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,837,253.38	9,837,253.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,837,253.38	9,837,253.38
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,012,417.41	1,012,417.41
2. 本期增加金额	155,756.52	155,756.52
(1) 计提或摊销	155,756.52	155,756.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,168,173.93	1,168,173.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,669,079.45	8,669,079.45
2. 期初账面价值	8,824,835.97	8,824,835.97

投资性房地产系本公司用于出租的位于成都市高新区世纪城南路 599 号天府软件园 D 区 7 栋 17 层的房产,租赁期为 2016 年 4 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日。

11. 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. 期初余额	4,089,313.61	21,562,263.97	8,634,636.36	4,700,860.58	38,987,074.52

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公设备	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额	216,350.44	-	590,256.40	76,400.00	883,006.84
购置	216,350.44	-	590,256.40	76,400.00	883,006.84
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,305,664.05	21,562,263.97	9,224,892.76	4,777,260.58	39,870,081.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,133,253.41	4,921,070.18	6,435,782.68	1,752,525.30	16,242,631.57
2. 本期增加金额	162,351.66	341,402.56	557,742.04	248,991.09	1,310,487.35
计提	162,351.66	341,402.56	557,742.04	248,991.09	1,310,487.35
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,295,605.07	5,262,472.74	6,993,524.72	2,001,516.39	17,553,118.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,010,058.98	16,299,791.23	2,231,368.04	2,775,744.19	22,316,962.44
2. 期初账面价值	956,060.20	16,641,193.79	2,198,853.68	2,948,335.28	22,744,442.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青年一号1栋2008号、2908号	667,144.16	土地使用证尚未办理

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权	应用软件	自行研发软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	172,402.00	627,734.38	10,076,064.22	10,876,200.60
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	172,402.00	627,734.38	10,076,064.22	10,876,200.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	101,654.16	519,810.21	2,322,969.23	2,944,433.60

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 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	自行研发软件	合计
2. 本期增加金额	5,746.72	29,516.62	604,256.44	639,519.78
计提	5,746.72	29,516.62	604,256.44	639,519.78
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	107,400.88	549,326.83	2,927,225.67	3,583,953.38
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	65,001.12	78,407.55	7,148,838.55	7,292,247.22
2. 期初账面价值	70,747.84	107,924.17	7,753,094.99	7,931,767.00

期末通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.03%。

13. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购狮之吼	2,682,400,132.08					2,682,400,132.08
合计	2,682,400,132.08					2,682,400,132.08

本备考报告假设本公司已于 2016 年 1 月 1 日完成了发行股份及支付现金购买狮之吼 100%股权的交易，公司自 2016 年 1 月 1 日起将狮之吼纳入合并财务报表的编制范围，根据重组方案，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 27 亿元，2016 年 1 月 1 日备考合并报表之商誉，以长期股权投资成本与狮之吼 2016 年 1 月 1 日账面净资产的差额确定。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
办公室装修费	1,046,729.64	32,000.00	117,698.44	-	961,031.20
经营租入固定资产改良支出	249,577.00	-	39,932.00	-	209,645.00
263 云通信费	27,185.67	-	9,832.28	-	17,353.39
合计	1,323,492.31	32,000.00	167,462.72	-	1,188,029.59

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
股权激励费用	9,842,827.30	1,476,424.10	9,254,298.71	1,388,144.81
资产减值准备	920,731.88	138,109.78	604,041.29	90,606.19
递延收益-政府补助	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
无形资产摊销	331,286.81	49,693.02	331,286.81	49,693.02
累计折旧	5,711.14	856.67	5,711.14	856.67
限制性股票回购利息			5,674,687.50	851,203.13
合计	11,600,557.13	1,740,083.57	16,370,025.45	2,455,503.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	967,825.22	159,691.16		
合计	967,825.22	159,691.16		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,131.21	9,931.43
可抵扣亏损	9,998,704.48	8,874,179.50
合计	10,024,835.69	8,884,110.93

可抵扣亏损系子公司速宝科技、西藏速沅亏损,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。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	5,024,307.19	5,024,307.19	
2019	4,387,498.28	4,387,498.28	
2020	26,084,912.54	26,084,912.54	
2021	4,498,099.92	-	
合计	39,994,817.93	35,496,718.01	

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	61,658,696.02	39,893,827.14

17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	39,420,613.15	39,357,926.56

预收账款主要系用户已支付的一定期间的网游加速服务费,在服务期内按直线法摊销确认营业收入。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,173,086.44	13,134,154.14	16,675,665.81	3,631,574.77
离职后福利-设定提存计划	177,965.85	848,296.10	1,026,261.95	-
辞退福利				
合计	7,351,052.29	13,982,450.24	17,701,927.76	3,631,574.77

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,079,169.13	11,603,473.79	14,646,469.10	3,036,173.82
职工福利费	4,800.00	455,601.68	460,401.68	
社会保险费	67,875.35	419,420.43	487,295.78	
其中:医疗保险费	62,081.12	383,435.64	445,516.76	
工伤保险费	1,655.49	7,812.82	9,468.31	
生育保险费	4,138.74	28,171.97	32,310.71	
住房公积金		348,625.00	348,625.00	
工会经费和职工教育经费	1,021,241.96	307,033.24	732,874.25	595,400.95
合计	7,173,086.44	13,134,154.14	16,675,665.81	3,631,574.77

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	165,549.63	818,940.19	984,489.82	
失业保险费	12,416.22	29,355.91	41,772.13	
合计	177,965.85	848,296.10	1,026,261.95	

狮之吼之子公司 Lionmobi Holding Limited 按规定参加由香港政府设立的强制性公积金计划,根据该计划,Lionmobi Holding Limited 按工资的 5%每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,Lionmobi Holding Limited 不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
预提所得税	8,007,811.32	6,162,743.94
增值税	4,662,554.91	3,287,019.18
企业所得税	4,384,993.71	5,640,626.81
个人所得税	1,632,154.11	31,883.20
房产税	80,776.80	
印花税	11,495.24	230,824.45
城市维护建设税	-167.56	74,918.28
教育费附加	-71.83	32,107.82
地方教育费附加	-383.80	21,069.30
价格调节基金	377.71	197.83
合计	18,779,540.61	15,481,390.81

20. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
收购狮之吼支付现金部分	325,000,787.05	325,000,787.05
股权投资款*	108,540,000.00	
限制性股票回购义务及利息**	75,843,292.00	157,481,671.50
代收款	2,383,166.12	17,155,591.54
员工报销	753,834.32	1,874,452.28
房租及物管费	694,554.30	2,079,680.34
预提费用	36,250.00	538,384.00

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 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	期末余额	期初余额
其他	258,975.86	348,679.11
合计	513,510,859.65	504,479,245.82

*股权投资款，系应付收购成都雨墨科技有限公司 13.40%股权的投资款。

**根据本公司 2017 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于对限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的议案》、《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，因激励对象沈丹女士离职已不具备激励对象资格，对其已获授但未满足解锁条件的 4,000 股限制性股票进行回购注销；因本公司 2016 年业绩未达到限制性股票激励计划首次授予部分第二期和预留授予部分第一期的解锁条件，对首次授予部分第二期解锁和预留授予部分第一期解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的限制性股票 2,505,640 股进行回购注销。本公司已于 2017 年 4 月 19 日支付回购款及回购利息 83,952,259.52 元。

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
2014 年成都高新区软件产业发展专项资金	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	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
2014 年成都高新区软件产业发展专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	500,000.00				500,000.00	

根据成都市高新区经贸发展局《关于 2014 年成都高新区软件产业发展专项资金立项的通知》（成高经[2014]197 号），本公司于 2014 年 11 月 25 日收到成都市高新技术产业开发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。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
天津英雄金控科技有限公司借款	700,000.00	700,000.00
合计	700,000.00	700,000.00

2016 年速宝科技收到持有其 3.5% 股份的股东天津英雄金控科技有限公司的无息借款 70 万元，借款期间为 2016 年 6 月 15 日至 2018 年 6 月 14 日。

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	226,880,949.00						226,880,949.00

期初股份总数包含本公司 2016 期末股份总数 166,830,400.00 股以及按照本次重组方案和备考报表编制基础和编制方法调整的发行股份购买资产股份总数 60,050,549.00 股。

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,718,172,687.39			2,718,172,687.39
其他资本公积	23,922,491.81	588,528.59		24,511,020.40
狮之吼 2016 年 1 月 1 日后形成的资本公积	124,541,301.00			124,541,301.00
合计	2,866,636,480.20	588,528.59		2,867,225,008.79

(1) 根据股权激励计划实施情况，本公司以权益结算的股份支付本期确认的费用计入其他资本公积的金额为 588,528.59 元。

(2) 期初资本公积-资本溢价中包含按照本次重组方案和备考报表编制基础和编制方法调整的发行股份购买资产形成的股本溢价 2,314,948,663.95 元。

25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	151,806,984.00			151,806,984.00
合计	151,806,984.00			151,806,984.00

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

截止 2017 年 4 月 30 日,本公司尚未完成离职员工及 2016 年业绩未达到限制性股票激励计划规定而所涉及的已授予但未满足解锁条件的限制性股票 2,509,640.00 股的回购注销手续,因此暂未转销此部分库存股。

26. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中: 外币财务报表折算差额	7,430,604.52	-514,505.43	6,916,099.09
其他综合收益合计	7,430,604.52	-514,505.43	6,916,099.09

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,743,481.56	1,723,789.14	-	27,467,270.70
合计	25,743,481.56	1,723,789.14	-	27,467,270.70

28. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	194,558,260.81	36,826,391.15
加: 期初未分配利润调整数		
本期期初余额	194,558,260.81	36,826,391.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	49,361,095.46	163,209,775.74
减: 提取法定盈余公积	1,723,789.14	5,477,906.08
应付普通股股利	95,400,000.00	
本期期末余额	146,795,567.13	194,558,260.81

29. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,095,828.50	18,059,739.30	588,531,250.19	52,154,605.32
其他业务	302,136.78	136,457.47	543,859.03	320,946.96
合计	182,397,965.28	18,196,196.77	589,075,109.22	52,475,552.28

30. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	318,026.85	1,327,484.41
教育费附加	136,297.23	568,921.89

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
地方教育费附加	90,864.81	379,281.26
房产税	80,776.80	263,748.02
印花税	120,063.80	248,353.97
价格调节基金	539.88	9,308.00
土地使用税		3,561.24
合计	746,569.37	2,800,658.79

31. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
市场推广及广告费	91,312,693.64	305,235,056.41
人工费用	1,241,534.09	4,429,252.19
业务招待费	237,667.09	1,792,042.74
差旅费	179,270.99	631,261.03
房屋租赁费	104,485.39	612,366.41
其他	337,403.54	1,957,220.83
合计	93,413,054.74	314,657,199.61

32. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
研发费用	15,422,948.03	38,915,697.09
人工费用	2,693,871.87	8,542,006.39
聘请中介机构费用	1,464,681.35	5,812,861.76
差旅费	748,291.79	3,585,664.49
业务招待费	967,957.04	3,237,136.01
无形资产摊销	637,947.46	1,682,785.98
股权激励费用	588,528.59	9,254,298.71
会议费	568,049.26	1,286,795.44
折旧费	557,579.93	1,813,453.56
办公费	262,474.12	1,676,485.35
其他	2,616,712.12	7,879,761.29
合计	26,529,041.56	83,686,946.07

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	2,514,770.54	5,750,579.96
减: 利息收入	1,338,059.53	3,418,117.72
加: 汇兑损失	1,113,963.76	-73,313.42
加: 其他支出	60,604.82	1,438,468.96
合计	2,351,279.59	3,697,617.78

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	381,489.71	375,130.08
合计	381,489.71	375,130.08

35. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	967,825.22	
合计	967,825.22	

36. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,776,020.38	-2,426,724.7
银行理财产品收益	2,996,521.42	10,338,022.48
可供出售金融资产处置收益		1,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	241,047.08	
购置交易性金融资产手续费	-530,645.91	
合计	5,482,942.97	8,961,297.78

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		44,333.33	
其中: 固定资产处置利得		44,333.33	
政府补助	3,692,550.71	22,568,712.26	100,000.00

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	544.13	20,557.83	544.13
合计	3,693,094.84	22,633,603.42	100,544.13

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关	备注
税收返还	3,592,550.71	14,622,989.95	财税[2011]100号	与收益相关	1
科技服务专项补贴	100,000.00		成都市高新区科技局《关于下达第二批省级科技服务专项资金和项目计划的通知》	与收益相关	2
上市奖励		3,740,000.00	成金发[2016]30号、川经信办财金函(2016)34号、成高经发〔2015〕77号	与收益相关	3
天使投资创业补助		950,000.00	成科技发[2015]22号	与收益相关	4
股权激励补助		500,000.00	成高管发〔2014〕16号	与收益相关	5
火炬补贴		20,000.00	成都市高新区火炬计划统计企业补贴专项资金实施细则	与收益相关	6
扶持资金		725,500.00	《成都高新区加快移动互联网产业发展若干政策》	与收益相关	7
互联网补助资金		258,800.00	成办发[2014]55号文件	与收益相关	8
研发补贴		500,000.00	《关于下达2016年第一批市级应用技术研究开发资金项目经费预算的通知》	与收益相关	9
科技金融自助资金		1,000,000.00	《科技金融自助资金》	与收益相关	
其他		251,422.31		与收益相关	
合计	3,692,550.71	22,568,712.26			

注 1: 税收返还项目参见本附注五.1 所述。

注 2: 根据成都市高新区科技局《关于下达第二批省级科技服务专项资金和项目计划的通知》, 狮之吼于 2017 年 2 月获得科技服务专项补贴计人民币 100,000.00 元

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：根据《成都金融工作办公室 成都市财政局关于印发〈2016 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案〉的通知》（成经发〔2016〕30 号）及《关于开展 2015 年上市补助申报工作的通知》（川经信办财金函〔2016〕34 号），2016 年本公司收到成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的上市融资补助及上市奖励资金 374 万元。

注 4：根据《成都市科学技术局关于下达 2015 年成都市第七批科技项目立项公告》（成科技发〔2015〕22 号），2016 年子公司速宝科技收到第七批科技项目立项公告中第九类科技金融资助-天使投资创业一次性补助金 95 万元。

注 5：根据《成都市高新区推进“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，2016 年本公司收到成都市高新技术产业开发区科技局拨付的股权激励补助资金 50 万元。

注 6：根据《成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金实施细则》，2016 年本公司及速宝科技分别收到补贴资金 1 万元。

注 7：根据《成都高新区加快移动互联网产业发展若干政策》，狮之吼 2016 年度收到成都市政府给予的增长快速的企业重点产业化项目扶持资金计人民币 72.55 万元。

注 8：根据成都市人民政府办公厅成办发〔2014〕55 号文件，狮之吼 2016 年度收到成都市财政局和成都市经济和信息化委员会拨付的互联网补助资金计人民币 25.88 万元。

注 9：根据成都市财政局《关于下达 2016 年第一批市级应用技术与开发资金项目经费预算的通知》，狮之吼 2016 年度分别获得战略性新兴产业研发补贴计人民币 50 万元和科技金融自助资金计人民币 100 万元。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,977,257.76	18,424,331.54
递延所得税费用	875,111.41	-119,545.62
合计	4,852,369.17	18,304,785.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年发生额
本期合并利润总额	50,924,196.57	162,976,905.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,638,629.49	24,446,535.87
子公司适用不同税率的影响	2,959,008.31	9,815,593.59

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
非应税收入的影响	-415,887.73	-2,193,448.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,794.40	3,270,104.36
预计所得税	1,884,067.59	5,959,350.36
其他税收优惠	-8,195,611.20	-18,984,353.68
研发支出加计扣除的影响	-322,620.53	-2,127,720.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-8,405,821.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,140,988.85	6,524,545.84
所得税费用	4,852,369.17	18,304,785.92

39. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

40. 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：港币	34,358,740.83	0.8862	30,448,977.41
美元	128,631.36	6.8931	886,668.83
应收账款			
其中：港币	15,280,490.54	0.8862	13,546,029.57
美元	638.54	6.8931	4,401.52

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Lionmobi Holding Limited	香港	美元	经营地通用货币
Occmi Inc.	British Virgn Islands	美元	经营地通用货币

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2016年度被购买方的收入	2016年度购买方的净利润
狮之吼	2016 年 1 月 1 日*	27 亿元	100.00	详见附注二	2016 年 1 月 1 日	*1	431,071,344.95	124,094,681.30

* 本备考财务报告假定自 2016 年 1 月 1 日本公司完成对狮之吼的收购。

(2) 合并成本及商誉

项目	狮之吼
发行的权益性证券的公允价值	2,700,000,000.00
合并成本合计	2,700,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额 (暂以账面值确定)	17,599,867.92
商誉	2,682,400,132.08

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
西藏速沅	西藏	拉萨	创业投资	100.00		设立取得
狮之吼	成都	成都	网络广告展示	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
速宝科技	70.25	-3,289,268.06		-12,268,482.27

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。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债情况

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	期末余额					
	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	5,881,360.91	7,804,658.09	13,686,019.00	30,450,050.70	700,000.00	31,150,050.70

(续表)

子公司名称	期初余额					
	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	8,668,251.53	8,002,728.70	16,670,980.23	28,752,779.82	700,000.00	29,452,779.82

2) 损益情况

子公司名称	本期发生额			
	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	7,083,758.09	-4,682,232.11	-4,682,232.11	-2,526,750.19

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	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	1,387,155.73	-26,388,122.20	-26,388,122.20	-17,105,670.94

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

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	49.02		权益法
成都鼎狮创业投资合伙企业 (有限合伙)	成都	成都	投资	30.00		权益法
成都雨墨科技有限公司	成都	成都	手游开发	13.40		权益法

本集团对合营、联营企业的投资情况参见本附注六、9 所述。

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的合营、联合企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上年发生额	
	擎承投资	信元资本	雨墨科技	擎承投资	信元资本
流动资产:	145,372,576.09	10,599,384.40	86,388,570.67	80,177,824.62	15,300,230.79
其中: 现金和现金等价物	88,372,576.09	3,309,384.40	34,668,170.08	6,077,824.62	10,230.79
非流动资产	292,900,000.00	46,000,410.00	775,634.98	264,900,000.00	36,000,000.00
资产合计	438,272,576.09	56,599,794.40	87,164,205.65	345,077,824.62	51,300,230.79
流动负债:	1,790,645.83	2,500,000.00	17,049,193.28	1,761,231.17	11,500,000.00
负债合计	1,790,645.83	2,500,000.00	17,049,193.28	1,761,231.17	11,500,000.00
归属于母公司股东权益	436,481,930.26	54,099,794.40	70,115,012.37	343,316,593.45	39,800,230.79
按持股比例计算的净资产份额	87,296,386.05	26,519,719.21	9,395,411.66	68,663,318.69	32,096,896.12
—其他					
对合营、联营企业权益投资的账面价值	99,894,842.68	38,578,330.59	218,755,375.06	69,149,967.37	38,225,996.12
营业收入		-	42,185,272.23	3,758,478.54	
财务费用	-5,178.98	-1,916.57	127,374.52	-127,455.48	-3,485.95
净利润	3,715,398.36	-700,436.39	29,593,366.76	-4,250,163.13	-1,955,102.08
综合收益总额	3,715,398.36	-700,436.39	29,593,366.76	-4,250,163.13	-1,955,102.08

(3) 本集团不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上年发生额
净利润	1,524.17	-
综合收益总额	1,524.17	-

九、关联方及关联交易

(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	-	-	-	31.88	31.88

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据重组方案,重组完成后本公司股东袁旭、章建伟、陈俊分别持有公司 15.09%、9.56%、7.23%的股份,其中袁旭直接持有 10.08%,通过厦门允能天成投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称天成投资)间接持有 3.90%的股份,通过厦门允能天宇投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称天宇投资)间接持有 1.11%的股份。三位自然人股东合计持有公司 31.88%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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
章建伟、袁旭、陈俊	72,339,450.00	72,339,450.00	31.88	31.88

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“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

其他关联方名称	与本公司关系
北京奇虎科技有限公司*1	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
珠海横琴狮之吼科技中心(有限合伙)	持有狮之吼5%以上股东
武汉气吞云梦科技有限公司*2	狮之吼关键管理人员担任董事之公司
成都臻聚网络技术有限公司*3	狮之吼联营企业之子公司
成都五倍子科技有限公司*4	狮之吼联营企业之子公司、狮之吼关键管理人员担任董事之公司

*1 以下简称奇虎科技。

*2 以下简称武汉气吞云梦。

*3 以下简称臻聚网络。

*4 以下简称五倍子科技。

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 与奇虎科技的关联交易

关联交易项目	本期发生额	上年发生额
应收奇虎科技合作分成款	735,151.90	1,875,074.70
本期结转营业收入金额	617,693.98	1,581,000.60
奇虎科技推广费	99,907.82	483,545.17

2. 与成都雨墨科技有限公司的关联交易

关联交易项目	本期发生额	上年发生额
房租收入	147,237.74	

3. 与臻聚网络、武汉气吞云梦、五倍子科技的关联交易

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上年发生额
臻聚网络	技术支持服务收入	25,721.84	
武汉气吞云梦	技术支持服务收入	19,681.26	
五倍子科技	技术支持服务收入	4,563.47	
合计		49,966.57	

4. 关联担保情况

2016 年 6 月 8 日本公司召开了第二届董事会第十八次会议,审议通过了《关于向控股子公司提供财务资助的关联交易议案》,通过借款方式向速宝科技提供财务资助,借款金额为人民币 2000 万元整,用于其经营活动资金周转,借款期限最长不超过 1 年,按银行同期贷款基准利率上浮 20%计算资金占用成本。速宝科技的股东天津英雄金控科技有限公司根据持股比例向速宝科技提供同比例无息借款 70 万元,其余股东按持股比例将持有的速宝科技股份为本公司提供的上述借款提供质押担保及不可撤销的连带责任保证。其中:速宝科技股东上海挚信投资管理有限公司(持有速宝科技 6%的股份,持有本公司 6.35%的股份)按出资比例为上述借款提供不可撤销的连带责任保证担保;并将其持有的速宝科技部分股权(4.2353 万股)为上述借款向本公司提供质押担保。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	1,181,130.00	4,426,927.83

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	奇虎科技	475,994.24	23,799.71	246,301.29	12,315.06
其他应收款	珠海横琴狮之吼科技中心(有限合伙)	3,000.00			
其他应付款	成都雨墨科技有限公司	51,112.40		51,112.40	

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的限制性股票于 2015 年 7 月和 2016 年 6 月分两次授予，行权价格分别为 30.30 元和 30.10 元/股，在 2015-2017 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并解锁，最后一批解锁到期日为 2018 年 7 月 1 日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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
本期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	24,505,627.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	588,528.59

十一、 或有事项

截止 2017 年 4 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 承诺事项

1、截至 2017 年 4 月 30 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:

单位(万元)

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)	3,000.00	1,500.00	1,500.00	(注 1)
本公司	深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	5,000.00	4,000.00	1,000.00	(注 2)
本公司	成都雨墨科技有限公司	21,708.00	10,854.00	10,854.00	(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六、8 所述。

注 2:信元资本目标募集总金额为人民币 1.02 亿元,其中本公司认缴出资人民币 5,000 万元,已支付出资人民币 4,000 万元,有关信元资本的详细情况参见本附注六、9 所述。

注 3:有关对成都雨墨科技有限公司投资事项的详细情况参见本附注六、9 所述。

2、除上述承诺事项外,截止 2017 年 4 月 30 日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 关于全资子公司西藏速沅参与设立并购基金暨本公司为并购基金优先级资金提供担保事项

本公司于 2017 年 6 月 2 日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于全资子公司参与设立并购基金暨本公司为并购基金优先级资金提供担保的议案》,同意全资子公司西藏速沅与上海卓中投资管理有限公司(以下简称“卓中资本”)、深圳聚沙成塔资产管理有限公司(以下简称“聚沙成塔公司”)、张婷婷、韩嘉成共同出资设立江西中迅投资中心(有限合伙)(暂定,以工商实际核名为准,以下简称“江西中迅”)。江西中迅的认缴出资总额目标规模为人民币 10,000 万元。其中,卓中资本作为普通合伙人认缴出资人民币 100 万元,聚沙成塔公司作为优先级有限合伙人认缴出资人民币 5,000 万元,西藏速沅、张婷婷、韩嘉成作为劣后级有限合伙人分别认缴出资人民币 2,500 万元、1,900 万元、500 万元。江西中迅资金将主要用于收购成都逸动无限网络科技有限公司(以下简称“逸动无限”)18.1818%股权。

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当优先级份额合伙人累计分配金额低于其投资本息之和时，将由本公司回购优先级份额合伙人出资对应的基金份额或差额补偿；回购金额/差额补偿金额为优先级份额合伙人应获得的投资本金及预期收益扣除其已获得的累计分配金额以后的余额，担保最高额度不超过 6625 万元（优先级资金 5 年投资本息金额合计），该担保额度尚需提交公司股东大会审议。

2. 关于向控股子公司速宝科技提供财务资助展期的事项

本公司于 2017 年 6 月 30 日召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于向控股子公司提供财务资助展期的关联交易议案》，同意对速宝科技的 2000 万元财务资助展期一年，并按银行同期贷款基准利率上浮 20% 计算利息。速宝科技股东上海挚信投资管理有限公司（持有速宝科技股份比例为 6%）将继续按出资比例为上述借款提供不可撤销的连带责任保证担保；并继续将其持有的速宝科技部分股权（12 万股）为上述借款向本公司提供质押担保。

3. 除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 财务报告批准

本备考财务报告于 2017 年 7 月 6 日由本公司董事会批准报出。

四川迅游网络科技有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 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. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年 1-4 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	100,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,964,346.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	544.13	
小计	4,064,890.77	
所得税影响额	604,678.25	
少数股东权益影响额（税后）	21,415.66	
合计	3,438,796.86	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年 1-4 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	1.46%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.36%	0.20	0.20

四川迅游网络科技股份有限公司备考财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 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 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日备考财务报表附注》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：章建伟

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：王莉

二〇一七年七月六日