

四川迅游网络科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-103



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

审计报告

XYZH/2020CDA60115

四川迅游网络科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川迅游网络科技股份有限公司（以下简称“迅游科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了迅游科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迅游科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注六、13 所示，截至 2019 年 12 月 31 日迅游科技合并财务报表中商誉的原值为 227,007.30 万元，系 2017 年收购子公司成都狮之吼科技有限公司（以下简称狮之吼）形成，商誉减值准备为	与商誉减值事项相关的主要审计程序： (1) 在了解迅游科技及其环境以识别和评估重大错报风险时，结合商誉账面金额及其减值风险的重要程度以及不确定

217,515.55 万元,商誉账面价值为 9,491.75 万元。 根据企业会计准则,迅游科技至少在每年年度终了时对商誉进行减值测试,减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额,在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,迅游科技管理层需要恰当地预测相关资产组未来现金流的增长率和合理地确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率等数据,由于基于商誉减值测试所采取的假设及相关数据可能受到企业外部环境及内部经营情况的影响,相关预测涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将该事项识别为关键审计事项。	性程度,识别商誉减值事项为重大错报风险,并考虑其不确定性的相关影响;(2)了解和关注迅游科技管理层对商誉减值测试的内部控制;(3)关注并复核管理层对商誉减值迹象的判断的合理性;(4)关注并复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定;(5)充分关注管理层聘请的外部评估专家的独立性和专业胜任能力,并与专家讨论,以了解其对减值测试所引用的历史数据和预测数据及其所依赖的商业交易的恰当性,以及相关假设的合理性,评价所选用的参数及预测数据是否符合外部环境及内部经营情况;(6)评价商誉减值测试的方法,相关假设及所引用参数的合理性,包括预计未来现金流量现值时的预期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确认依据等信息;(7)复核管理层进行商誉减值测试的计算;(8)充分关注期后事项对商誉减值测试结论的影响。
2. 对外股权投资减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注六、8 所示,截止 2019 年 12 月 31 日,迅游科技合并财务报表长期股权投资账面原值为 61,467.92 万元,已计提的长期股权投资减值准备为 38,976.16 万元,账面价值为 22,491.76 万元。迅游科技管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对股权投资是否存在减值迹象进行判断。对于存在减值迹象的资产,迅游科技按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可回收金额,对可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备,由于可收回金额的估值流程复杂,需要运用大量估计和判断,采用不同的估计会对股权投资减值准备金额产生重大影响,因此我们将该事项识别为关键审计事项。	与长期股权投资减值事项相关的主要审计程序: (1)了解并关注迅游科技管理层对股权投资减值测试的内部控制;(2)对股权投资逐项进行检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象;(3)基于我们对于相关行业的了解,分析并复核管理层在减值测试中预计可收回金额的估值的合理性;(4)比较股权投资的账面价值与其可收回金额的差异,对股权投资的后续计量进行复核。

3. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注四、21 和附注六、33 所示，迅游科技的主营业务收入包括网游加速服务及广告展示服务。 网游加速服务：是迅游科技向互联网游戏玩家（以下简称“游戏玩家”）提供互联网游戏实时交互应用加速服务。游戏玩家通过 PC 端、移动端，从迅游科技官方运营网站或合作运营商处购得为期 1 个月、3 个月、6 个月、1 年的网络加速服务，消耗期限从游戏玩家成功开启服务的时点开始计算。迅游科技按权责发生制确认收入，当收到游戏玩家充值额时先计入预收账款，在服务期内按直线法摊销确认收入。由于以上相关收入确认涉及对计算机信息技术系统的高度依赖，若信息技术系统数据错误，将导致收入确认的错报风险。 广告展示服务：迅游科技子公司成都狮之吼科技有限公司（以下简称“狮之吼”）通过在免费提供给用户使用的 APP 产品上向 Google、Facebook 等平台公司的客户提供广告展示服务，狮之吼每月以平台公司对其出具的对账单向平台公司收取广告展示服务费。相关收入的确认涉及与平台公司的对账，收入的准确性和完整性存在错报风险。 因此我们将收入识别为关键审计事项。	与收入确认相关的主要审计程序： （1）我们了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制，同时测试了涉及网游加速服务的信息技术系统的一般控制和与收入相关的应用控制；（2）对各第三方支付平台、平台合作运营商实施了本年交易金额及年末应收账款余额的函证程序；（3）对收入形成、归集及统计有关的信息技术系统进行穿行测试和抽样测试，对用户充值金额、充值时间、充值 IP 地址和登录 MAC 地址等信息记录进行了测试和分析；（4）对信息技术系统中用户消耗额计算的准确性进行检查和分析，并对系统接口设计的有效性、算法的准确性以及参数配置控制的有效性进行了测试和评估；（5）对广告展示服务涉及的前五大平台公司本年交易金额及年末应收账款余额实施了检查核对程序；（6）检查了前五大平台公司与狮之吼的对账单金额，并就相关信息与狮之吼账面记录是否一致进行核对；（7）检查对应的收款凭证及期后回款凭证，对全部银行账户实施了函证。

四、其他信息

迅游科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迅游科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估迅游科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算迅游科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迅游科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迅游科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迅游科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就迅游科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖继平（项目合伙人）

中国注册会计师：胡如昌

中国 北京

二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六. 1	592,560,667.50	171,293,862.98
交易性金融资产	六. 2	545,220,851.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六. 2		400,163,763.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六. 3	9,588,622.44	61,668,711.87
应收款项融资			
预付款项	六. 4	16,859,144.43	19,021,410.18
其他应收款	六. 5	5,012,647.67	4,283,674.60
其中：应收利息		-	686,320.00
应收股利		-	-
存货	六. 6	40,096.83	39,828.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六. 7	17,589,297.87	71,393,619.69
流动资产合计		1,186,871,327.89	727,864,871.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	六. 9		15,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六. 8	224,917,553.64	467,295,128.38
其他权益工具投资	六. 9	11,304,113.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六. 10	7,423,027.29	7,890,296.85
固定资产	六. 11	29,786,460.76	21,048,663.50
在建工程			
无形资产	六. 12	7,074,913.11	82,418,566.46
开发支出			
商誉	六. 13	94,917,554.35	1,417,318,047.37
长期待摊费用	六. 14	15,376,048.09	887,991.92
递延所得税资产	六. 15	62,261,872.21	14,858,401.09
其他非流动资产	六. 16	138,555.87	28,338,555.87
非流动资产合计		453,200,099.19	2,055,055,651.44
资产总计		1,640,071,427.08	2,782,920,522.59

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六. 17	81,143,455.48	115,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. 18	19,844,235.29	22,525,222.17
预收款项	六. 19	64,060,236.72	42,449,540.39
应付职工薪酬	六. 20	23,037,403.03	14,576,427.60
应交税费	六. 21	5,203,603.37	34,347,581.65
其他应付款	六. 22	203,695,316.96	241,541,243.63
其中：应付利息		-	675,693.56
应付股利		293,110.45	293,110.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 23	-	500,000.00
流动负债合计		396,984,250.85	470,940,015.44
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. 24	50,000,000.00	69,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. 25	3,488,100.00	-
递延收益	六. 26	100,000.00	-
递延所得税负债	六. 15	74,224,661.60	14,440,853.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,812,761.60	83,440,853.25
负 债 合 计		524,797,012.45	554,380,868.69
股东权益：			
股本	六. 27	223,348,069.00	225,740,759.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 28	2,657,126,921.82	2,669,579,944.38
减：库存股	六. 29	11,939,215.00	78,968,527.00
其他综合收益	六. 30	-1,829,243.78	1,531,677.95
专项储备			
盈余公积	六. 31	32,751,136.24	32,751,136.24
未分配利润	六. 32	-1,823,569,189.29	-637,355,620.52
归属于母公司股东权益合计		1,075,888,478.99	2,213,279,370.05
少数股东权益		39,385,935.64	15,260,283.85
股东权益合计		1,115,274,414.63	2,228,539,653.90
负债和股东权益总计		1,640,071,427.08	2,782,920,522.59

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,803,714.06	51,929,555.40
交易性金融资产		382,472,719.60	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	1,914,623.95	3,527,176.79
应收款项融资			
预付款项		660,013.42	3,802,286.40
其他应收款	十七.2	2,850,744.93	6,870,064.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,096.83	39,828.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,741,508.59	20,356,839.39
流动资产合计		409,483,421.38	86,525,750.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			15,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	1,857,616,862.44	3,274,258,287.90
其他权益工具投资		11,304,113.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,423,027.29	7,890,296.85
固定资产		26,902,153.54	17,745,456.87
在建工程			
无形资产		674,913.11	919,289.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,994,805.79	335,550.65
递延所得税资产		48,562,504.96	13,660,921.89
其他非流动资产		138,555.87	28,338,555.87
非流动资产合计		1,967,616,936.87	3,358,148,359.28
资 产 总 计		2,377,100,358.25	3,444,674,109.46

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		81,143,455.48	115,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,866,212.99	15,839,859.43
预收款项		21,827,413.27	23,774,428.60
应付职工薪酬		4,358,274.98	2,874,076.57
应交税费		276,312.12	659,273.65
其他应付款		203,546,422.83	237,582,082.00
其中：应付利息		-	167,378.49
应付股利		293,110.45	293,110.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	500,000.00
流动负债合计		325,018,091.67	396,229,720.25
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		50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		100,000.00	
递延所得税负债		64,223,846.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,323,846.66	50,000,000.00
负 债 合 计		439,341,938.33	446,229,720.25
股东权益：			
股本		223,348,069.00	225,740,759.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,667,929,076.07	2,714,085,244.28
减：库存股		11,939,215.00	78,968,527.00
其他综合收益		-7,391,503.21	-
专项储备			
盈余公积		32,751,136.24	32,751,136.24
未分配利润		-966,939,143.18	104,835,776.69
股东权益合计		1,937,758,419.92	2,998,444,389.21
负债和股东权益总计		2,377,100,358.25	3,444,674,109.46

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

合并利润表

2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		483,662,652.50	730,979,866.82
其中：营业收入	六.33	483,662,652.50	730,979,866.82
二、营业总成本		447,300,504.02	488,974,642.94
其中：营业成本	六.33	101,888,636.48	105,231,576.16
税金及附加	六.34	1,743,308.75	1,473,473.10
销售费用	六.35	141,232,333.85	255,204,257.77
管理费用	六.36	97,273,501.91	71,129,170.69
研发费用	六.37	102,429,347.53	67,727,571.70
财务费用	六.38	2,733,375.50	-11,791,406.48
其中：利息费用		9,342,492.11	4,742,845.64
利息收入		4,168,258.13	2,715,116.15
加：其他收益	六.39	4,740,368.73	5,069,445.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六.40	70,668,680.49	42,747,267.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,810,060.78	27,987,206.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.41	35,013.55	-51,667,007.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.42	2,254,035.73	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.43	-1,634,002,203.54	-1,016,628,055.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.44	-9,728.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,519,951,684.76	-778,473,125.79
加：营业外收入	六.45	378,418,040.81	5,453.14
减：营业外支出	六.46	3,705,706.92	821,895.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,145,239,350.87	-779,289,567.93
减：所得税费用	六.47	16,848,566.11	23,516,175.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,162,087,916.98	-802,805,742.94
（一）按经营持续性分类		-1,162,087,916.98	-802,805,742.94
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,162,087,916.98	-802,805,742.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,162,087,916.98	-802,805,742.94
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,186,213,568.77	-790,353,914.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,125,651.79	-12,451,828.61
六、其他综合收益的税后净额	六.48	-3,360,921.73	2,270,403.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,360,921.73	2,270,403.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,391,503.21	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-7,391,503.21	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,030,581.48	2,270,403.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		4,030,581.48	2,270,403.99
9. 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		-1,165,448,838.71	-800,535,338.95
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,189,574,490.50	-788,083,510.34
归属于少数股东的综合收益总额		24,125,651.79	-12,451,828.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-5.28	-3.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-5.28	-3.49

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

母公司利润表

2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七.4	163,578,668.44	178,646,826.71
减：营业成本	十七.4	63,786,933.47	79,781,642.00
税金及附加		735,028.65	972,538.76
销售费用		32,032,735.44	27,177,584.94
管理费用		33,896,285.67	27,421,806.74
研发费用		27,489,780.90	22,894,294.71
财务费用		10,372,886.78	8,989,393.71
其中：利息费用		8,865,540.04	4,213,749.32
利息收入		643,480.02	1,177,331.70
加：其他收益		2,723,153.91	3,258,986.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	19,066,124.25	22,565,920.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,542,276.57	20,514,321.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		321,995.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,435,183,702.03	-79,030,352.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,728.20	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,417,817,138.87	-41,795,878.90
加：营业外收入		378,417,987.57	861.50
减：营业外支出		-	818,895.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,039,399,151.30	-42,613,912.68
减：所得税费用		32,375,768.57	-8,047,872.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,071,774,919.87	-34,566,040.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,071,774,919.87	-34,566,040.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-7,391,503.21	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,391,503.21	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-7,391,503.21	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,079,166,423.08	-34,566,040.67

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
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		576,716,527.96	761,704,536.54
收到的税费返还		3,533,888.64	19,864,802.52
收到其他与经营活动有关的现金	六.49	20,046,373.99	23,671,416.65
经营活动现金流入小计		600,296,790.59	805,240,755.71
购买商品、接受劳务支付的现金		106,018,698.46	99,240,104.43
支付给职工以及为职工支付的现金		77,576,827.41	61,696,395.87
支付的各项税费		47,162,909.06	55,544,965.70
支付其他与经营活动有关的现金	六.49	194,621,545.36	318,167,623.31
经营活动现金流出小计		425,379,980.29	534,649,089.31
经营活动产生的现金流量净额		174,916,810.30	270,591,666.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		496,021,955.34	371,203,146.32
取得投资收益收到的现金		57,149,395.76	27,122,981.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	5,004,495.83
投资活动现金流入小计		553,201,351.10	403,330,623.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,926,823.78	32,754,582.65
投资支付的现金		212,013,118.00	722,310,559.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,367,970.01	112,829,737.25
支付其他与投资活动有关的现金		-	6,820,654.84
投资活动现金流出小计		241,307,911.79	874,715,533.88
投资活动产生的现金流量净额		311,893,439.31	-471,384,910.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,008,743.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		81,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.49	8,000,000.00	19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		89,000,000.00	141,008,743.03
偿还债务所支付的现金		115,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,036,442.22	17,015,705.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六.49	38,434,822.07	74,174,827.00
筹资活动现金流出小计		161,471,264.29	91,190,532.61
筹资活动产生的现金流量净额		-72,471,264.29	49,818,210.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,558,698.08	11,070,579.82
五、现金及现金等价物净增加额		419,897,683.40	-139,904,454.05
加：期初现金及现金等价物余额		171,293,862.98	311,198,317.03
六、期末现金及现金等价物余额		591,191,546.38	171,293,862.98

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
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		171,348,466.90	178,226,114.95
收到的税费返还		3,533,888.64	19,864,802.52
收到其他与经营活动有关的现金		16,036,847.81	19,567,985.05
经营活动现金流入小计		190,919,203.35	217,658,902.52
购买商品、接受劳务支付的现金		73,491,083.83	73,741,997.94
支付给职工以及为职工支付的现金		24,523,527.90	23,421,385.02
支付的各项税费		6,643,990.81	21,289,727.07
支付其他与经营活动有关的现金		58,644,177.90	52,766,276.25
经营活动现金流出小计		163,302,780.44	171,219,386.28
经营活动产生的现金流量净额		27,616,422.91	46,439,516.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	12,229,900.77
取得投资收益收到的现金		523,847.68	6,305,243.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	77,330,000.00
投资活动现金流入小计		30,553,847.68	95,865,144.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,096,557.23	30,008,646.81
投资支付的现金		25,000,000.00	55,982,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,367,970.01	114,474,925.46
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		52,464,527.24	200,466,072.27
投资活动产生的现金流量净额		-21,910,679.56	-104,600,928.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,480,644.20	-
筹资活动现金流入小计		113,480,644.20	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,036,442.22	16,243,726.44
支付其他与筹资活动有关的现金		30,275,786.67	73,474,827.00
筹资活动现金流出小计		153,312,228.89	89,718,553.44
筹资活动产生的现金流量净额		-39,831,584.69	25,281,446.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-34,125,841.34	-32,879,965.23
加：期初现金及现金等价物余额		51,929,555.40	84,809,520.63
六、期末现金及现金等价物余额		17,803,714.06	51,929,555.40

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

合并股东权益变动表
2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	225,740,759.00	-	-	-	2,669,579,944.38	78,968,527.00	1,531,677.95	-	32,751,136.24	-637,355,620.52	-	2,213,279,370.05	15,260,283.85	2,228,539,653.90
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业 合并														-
其他														-
二、本年初余额	225,740,759.00	-	-	-	2,669,579,944.38	78,968,527.00	1,531,677.95	-	32,751,136.24	-637,355,620.52	-	2,213,279,370.05	15,260,283.85	2,228,539,653.90
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	-2,392,690.00	-	-	-	-12,453,022.56	-67,029,312.00	-3,360,921.73	-	-	-1,186,213,568.77	-	-1,137,390,891.06	24,125,651.79	-1,113,265,239.27
（一）综合收益总额							-3,360,921.73			-1,186,213,568.77		-1,189,574,490.50	24,125,651.79	-1,165,448,838.71
（二）股东投入和减少资 本	-2,392,690.00	-	-	-	-12,453,022.56	-67,029,312.00	-	-	-	-	-	52,183,599.44	-	52,183,599.44
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有 者投入资本	-2,392,690.00				-64,636,622.00	-67,029,312.00						-		-
3. 股份支付计入股东 权益的金额					52,183,599.44							52,183,599.44		52,183,599.44
4. 其他					-							-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 对股东的分配												-		-
3. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转 留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1. 本年提取												-		-
2. 本年使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	223,348,069.00	-	-	-	2,657,126,921.82	11,939,215.00	-1,829,243.78	-	32,751,136.24	-1,823,569,189.29	-	1,075,888,478.99	39,385,935.64	1,115,274,414.63

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

合并股东权益变动表（续）
2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	226,611,309.00				2,724,834,143.59	121,382,492.00	-738,726.04		32,751,136.24	160,928,284.37		3,023,003,655.16	-10,602,089.18	3,012,401,565.98
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年初余额	226,611,309.00	-	-	-	2,724,834,143.59	121,382,492.00	-738,726.04	-	32,751,136.24	160,928,284.37	-	3,023,003,655.16	-10,602,089.18	3,012,401,565.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-870,550.00	-	-	-	-55,254,199.21	-42,413,965.00	2,270,403.99	-	-	-798,283,904.89	-	-809,724,285.11	25,862,373.03	-783,861,912.08
（一）综合收益总额							2,270,403.99			-790,353,914.33		-788,083,510.34	-12,451,828.61	-800,535,338.95
（二）股东投入和减少资本	-870,550.00	-	-	-	-55,254,199.21	-42,413,965.00	-	-	-	-	-	-13,710,784.21	38,314,201.64	24,603,417.43
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-870,550.00				-17,702,115.00	-42,413,965.00						23,841,300.00		23,841,300.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,225,940.97							13,225,940.97		13,225,940.97
4. 其他					-50,778,025.18							-50,778,025.18	38,314,201.64	-12,463,823.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,929,990.56	-	-7,929,990.56	-	-7,929,990.56
1. 提取盈余公积												-		-
2. 对股东的分配										-7,929,990.56		-7,929,990.56		-7,929,990.56
3. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-		-
2. 本年使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	225,740,759.00	-	-	-	2,669,579,944.38	78,968,527.00	1,531,677.95	-	32,751,136.24	-637,355,620.52	-	2,213,279,370.05	15,260,283.85	2,228,539,653.90

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

母公司股东权益变动表
2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	225,740,759.00	-	-	-	2,714,085,244.28	78,968,527.00	-	-	32,751,136.24	104,835,776.69	-	2,998,444,389.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年初余额	225,740,759.00	-	-	-	2,714,085,244.28	78,968,527.00	-	-	32,751,136.24	104,835,776.69	-	2,998,444,389.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,392,690.00	-	-	-	-46,156,168.21	-67,029,312.00	-7,391,503.21	-	-	-1,071,774,919.87	-	-1,060,685,969.29
（一）综合收益总额							-7,391,503.21			-1,071,774,919.87		-1,079,166,423.08
（二）股东投入和减少资本	-2,392,690.00	-	-	-	-46,156,168.21	-67,029,312.00	-	-	-	-	-	18,480,453.79
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-2,392,690.00				-64,636,622.00	-67,029,312.00						-
3. 股份支付计入股东权益的金额					18,480,453.79							18,480,453.79
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	223,348,069.00	-	-	-	2,667,929,076.07	11,939,215.00	-7,391,503.21	-	32,751,136.24	-966,939,143.18	-	1,937,758,419.92

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

母公司股东权益变动表（续）
2019 年度

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	226,611,309.00	-	-	-	2,718,762,582.48	121,382,492.00	-	-	32,751,136.24	147,331,807.92		3,004,074,343.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												
二、本年初余额	226,611,309.00	-	-	-	2,718,762,582.48	121,382,492.00	-	-	32,751,136.24	147,331,807.92	-	3,004,074,343.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-870,550.00	-	-	-	-4,677,338.20	-42,413,965.00	-	-	-	-42,496,031.23	-	-5,629,954.43
（一）综合收益总额										-34,566,040.67		-34,566,040.67
（二）股东投入和减少资本	-870,550.00	-	-	-	-4,677,338.20	-42,413,965.00	-	-	-	-	-	36,866,076.80
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-870,550.00				-17,702,115.00	-42,413,965.00						23,841,300.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,024,776.80							13,024,776.80
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,929,990.56	-	-7,929,990.56
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-7,929,990.56		-7,929,990.56
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	225,740,759.00	-	-	-	2,714,085,244.28	78,968,527.00	-	-	32,751,136.24	104,835,776.69	-	2,998,444,389.21

法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川迅游网络科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)系由四川迅游网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都高新区市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码为 91510100677184972A,法定代表人为章建伟,公司住所为中国(四川)自由贸易试验区成都高新区世纪城南路 599 号 7 栋 6、7 层。

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批复》(证监许可[2015]830 号)核准,本公司 2015 年 5 月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,股票代码为 300467。

本公司系向互联网用户,提供互联网实时交互应用加速服务的互联网企业。本公司经营范围: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互联网虚拟专用网业务(全国)、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);增值电信业务经营(凭增值电信业务经营许可证在有效期内经营);游戏产品运营,网络游戏虚拟货币交易(凭网络文化经营许可证在有效期内经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司股东大会为公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权,董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略与发展委员会等专门委员会。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司下设人事行政部、财务部、审计部等管理职能部门,以及研发部、测试部、产品部、运维部、采购部、客服部、信息中心、投资部、市场部等技术运营部门。

二、合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围,包括本公司,以及四川速宝网络科技有限公司(以下简称速宝科技)、西藏速沣创业投资有限责任公司(以下简称西藏速沣)、新疆迅意网络科技有限公司(以下简称新疆迅意)、成都狮之吼科技有限公司(以下简称成都狮之吼,包含其子公司以下简称狮之吼)、香港狮之吼控股有限公司、成都天合汇科技有限公司、奥科迈股份有限公司、新加坡狮之吼控股有限公司、狮之吼集团有限公司、香港欧派克有限公司、成都极速邦科技有限公司、香港贝塔有限公司、狮之吼投资有限公司、成都狮之吼投资有限公司、香港英菲控股有限公司、香港蓝特国际有限公司、香港英孚控股有限公司、新加坡尚博有限公司、新加坡网科有限公司、新加坡欧米克技术有限公司、新加坡福克斯

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

技术有限公司、新加坡艾克森技术有限公司、新加坡盛达技术有限公司、新加坡信亚技术有限公司、新加坡腾达技术控股有限公司、新加坡森歌技术有限公司、新加坡弘奇技术有限公司、新加坡麦吉技术有限公司、新加坡科瑞特控股有限公司、香港酷卡控股有限公司、香港百特威控股有限公司、香港美地亚控股有限公司、香港博卡控股有限公司、香港德科控股有限公司、新加坡杰迪移动科技有限公司、新加坡杰森科技有限公司、新加坡萨瑞斯科技有限公司、新加坡布丁有限公司、香港倍宝控股有限公司、香港汉默控股有限公司、上饶市广丰区中迅投资中心（有限合伙）（以下简称中迅投资）和迅游国际网络科技有限公司（以下简称迅游国际）等 42 家子（孙）公司，较上年合并范围新增 27 家子（孙）公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 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

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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。

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。

7. 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。

8. 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。

9. 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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的, 按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额, 其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失, 计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的, 此类金融资产, 除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外, 所产生的其他利得或损失, 均计入其他综合收益; 金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外: ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团股份支付及理财产品以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用损失计量损失准备。

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

(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	应收款项账面余额 50 万元(含 50 万元)以上款项
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	其他方法
低信用风险组合	其他方法
第三方支付渠道	其他方法

组合中,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	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%

组合中，采用其他方法的应收款项坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方应收款项	0%	0%
低信用风险组合（合作客户严格按照交易合同期付款，业务往来时间在三年以上，无拖欠货款记录的）	0%	0%
第三方支付渠道（具有支付牌照，业务往来时间在二年以上，结算无拖欠记录的）	0%	0%

(3) 单项金额不重大但单独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

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等，参见本财务报表附注四、10 应收账款的

相关内容描述。

12. 存货

本集团存货主要为低值易耗品。

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本公司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，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对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，按照本公司的会计政策及

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计期间，并抵销与联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部分按相应比例转入投资损益。

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

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股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。

14. 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

15. 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。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3	0	33.33
3	机器设备(环网)	10	0	10.00
4	运输设备	6	10	15.00
5	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。

16. 无形资产

本集团无形资产包括商标权、应用软件、自行研发软件、软件著作权等,按照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、自行研发软件、软件著作权等无形资产,按照预计使用年限、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。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

17. 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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

18. 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。

19. 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。

20. 股份支付

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

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

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

21. 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渠道提供给用户,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)。

游戏玩家通过PC端、移动端,从本公司官方运营网站或合作运营商处购得为期1个月、3个月、6个月、1年的网络加速服务,消耗期限从游戏玩家成功开启服务的时点开始计算。本公司按照权责发生制确认收入,收到游戏玩家充值额时先计入预收款项,在服务期内按照直线法摊销确认收入。

(2) 提供广告展示服务收入

狮之吼的业务主要为通过免费提供给用户使用的APP产品,向Google、Facebook等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。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用金额;

- 4) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 5) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果提供广告展示服务交易的结果不能够可靠估计，则按照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。

22. 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。

23. 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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

版)的通知》(财会[2019]16号)规定,执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和通知要求,编制 2019 年度及以后期间的合并财务报表及母公司财务报表。本集团根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文要求,编制本年度合并财务报表及母公司财务报表,并对比较数据进行了重述。

财政部于 2017 年 3 月 31 日修订印发了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、2017 年 5 月 2 日修订印发了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称为新金融工具准则),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司 2019 年 4 月 25 日第三届董事会第五次会议决议同意,本集团自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。根据新金融工具准则要求,本集团本次变更金融工具会计准则不追溯调整上年比较财务报表。

2018 年 12 月 31 日受重要影响的合并财务报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	61,668,711.87	-61,668,711.87	
应收账款		61,668,711.87	61,668,711.87
应付票据及应付账款	22,525,222.17	-22,525,222.17	
应付账款		22,525,222.17	22,525,222.17

2018 年 12 月 31 日受重要影响的母公司财务报表项目名称和金额的说明:

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	3,527,176.79	-3,527,176.79	
应收账款		3,527,176.79	3,527,176.79
应付票据及应付账款	15,839,859.43	-15,839,859.43	
应付账款		15,839,859.43	15,839,859.43

(2) 重要会计估计变更

为进一步完善应收款项的风险管控制度和措施,有效控制坏账风险和实际坏账损失的发生,客观公允地反映本集团财务状况和经营成果,加强应收款项的回收和考核,结合行业情况和本集团实际经营情况,经本公司 2019 年 4 月 25 日第三届董事会第五次会议决议同意,本集团从 2019 年 4 月 25 日开始对应收款项坏账准备计提方法变更为个别认定与组合测试方法。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以前年度财务报表没有影响。

(3) 2019 年（首次）执行新金融工具准则、调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表（单位人民币元）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	171,293,862.98	171,293,862.98	
交易性金融资产		454,663,863.70	454,663,863.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	400,163,763.70		-400,163,763.70
应收账款	61,668,711.87	61,668,711.87	
预付款项	19,021,410.18	19,021,410.18	
其他应收款	4,283,674.60	4,283,674.60	
其中：应收利息	686,320.00	686,320.00	
应收股利			
存货	39,828.13	39,828.13	
其他流动资产	71,393,619.69	16,893,519.69	-54,500,100.00
流动资产合计	727,864,871.15	727,864,871.15	
非流动资产：			
可供出售金融资产	15,000,000.00		-15,000,000.00
长期股权投资	467,295,128.38	467,295,128.38	
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	7,890,296.85	7,890,296.85	
固定资产	21,048,663.50	21,048,663.50	
无形资产	82,418,566.46	82,418,566.46	
商誉	1,417,318,047.37	1,417,318,047.37	
长期待摊费用	887,991.92	887,991.92	
递延所得税资产	14,858,401.09	14,858,401.09	
其他非流动资产	28,338,555.87	28,338,555.87	

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	2,055,055,651.44	2,055,055,651.44	
资产总计	2,782,920,522.59	2,782,920,522.59	
流动负债：			
短期借款	115,000,000.00	115,675,693.56	675,693.56
应付账款	22,525,222.17	22,525,222.17	
预收款项	42,449,540.39	42,449,540.39	
应付职工薪酬	14,576,427.60	14,576,427.60	
应交税费	34,347,581.65	34,347,581.65	
其他应付款	241,541,243.63	240,865,550.07	-675,693.56
其中：应付利息	675,693.56		-675,693.56
应付股利	293,110.45	293,110.45	
其他流动负债	500,000.00	500,000.00	
流动负债合计	470,940,015.44	470,940,015.44	
非流动负债：			
长期应付款	69,000,000.00	69,000,000.00	
递延所得税负债	14,440,853.25	14,440,853.25	
非流动负债合计	83,440,853.25	83,440,853.25	
负债合计	554,380,868.69	554,380,868.69	
所有者权益：			
股本	225,740,759.00	225,740,759.00	
资本公积	2,669,579,944.38	2,669,579,944.38	
减：库存股	78,968,527.00	78,968,527.00	
其他综合收益	1,531,677.95	1,531,677.95	
盈余公积	32,751,136.24	32,751,136.24	
未分配利润	-637,355,620.52	-637,355,620.52	
归属于母公司股东权益合计	2,213,279,370.05	2,213,279,370.05	
少数股东权益	15,260,283.85	15,260,283.85	
股东权益合计	2,228,539,653.90	2,228,539,653.90	

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益总计	2,782,920,522.59	2,782,920,522.59	

2) 母公司资产负债表 (单位人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	51,929,555.40	51,929,555.40	
交易性金融资产		15,000,100.00	15,000,100.00
应收账款	3,527,176.79	3,527,176.79	
预付款项	3,802,286.40	3,802,286.40	
其他应收款	6,870,064.07	6,870,064.07	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	39,828.13	39,828.13	
其他流动资产	20,356,839.39	5,356,739.39	-15,000,100.00
流动资产合计	86,525,750.18	86,525,750.18	
非流动资产:			
可供出售金融资产	15,000,000.00		-15,000,000.00
长期股权投资	3,274,258,287.90	3,274,258,287.90	
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	7,890,296.85	7,890,296.85	
固定资产	17,745,456.87	17,745,456.87	
无形资产	919,289.25	919,289.25	
长期待摊费用	335,550.65	335,550.65	
递延所得税资产	13,660,921.89	13,660,921.89	
其他非流动资产	28,338,555.87	28,338,555.87	
非流动资产合计	3,358,148,359.28	3,358,148,359.28	
资产总计	3,444,674,109.46	3,444,674,109.46	
流动负债:			
短期借款	115,000,000.00	115,000,000.00	

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	15,839,859.43	15,839,859.43	
预收款项	23,774,428.60	23,774,428.60	
应付职工薪酬	2,874,076.57	2,874,076.57	
应交税费	659,273.65	659,273.65	
其他应付款	237,582,082.00	237,582,082.00	
其中: 应付利息	167,378.49	167,378.49	
应付股利	293,110.45	293,110.45	
其他流动负债	500,000.00	500,000.00	
流动负债合计	396,229,720.25	396,229,720.25	
非流动负债:			
长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00	
非流动负债合计	50,000,000.00	50,000,000.00	
负债合计	446,229,720.25	446,229,720.25	
所有者权益:			
股本	225,740,759.00	225,740,759.00	
资本公积	2,714,085,244.28	2,714,085,244.28	
减: 库存股	78,968,527.00	78,968,527.00	
其他综合收益			
盈余公积	32,751,136.24	32,751,136.24	
未分配利润	104,835,776.69	104,835,776.69	
股东权益合计	2,998,444,389.21	2,998,444,389.21	
负债和股东权益总计	3,444,674,109.46	3,444,674,109.46	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	网络加速服务营业收入	3%、6%
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%

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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	0%、8.25%、15%、16.5%、17%、25%

不同纳税主体的企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
成都天合汇科技有限公司、成都极速邦科技有限公司	25%
本公司、速宝科技、西藏速沅、成都狮之吼	15%
新疆迅意、奥科迈股份有限公司、狮之吼集团有限公司、狮之吼投资有限公司	0%
迅游国际、香港狮之吼控股有限公司、香港英菲控股有限公司、香港欧派克有限公司、香港贝塔有限公司、香港蓝特国际有限公司、香港英孚控股有限公司、香港酷卡控股有限公司、香港百特威控股有限公司、香港美地亚控股有限公司、香港博卡控股有限公司、香港德科控股有限公司、香港倍宝控股有限公司、香港汉默控股有限公司	8.25%、16.5%
新加坡狮之吼控股有限公司、新加坡尚博有限公司、新加坡网科有限公司、新加坡欧米克技术有限公司、新加坡福克斯技术有限公司、新加坡艾克森技术有限公司、新加坡盛达技术有限公司、新加坡信亚技术有限公司、新加坡腾达技术控股有限公司、新加坡森歌技术有限公司、新加坡弘奇技术有限公司、新加坡麦吉技术有限公司、新加坡科瑞特控股有限公司、新加坡杰迪移动科技有限公司、新加坡杰森科技有限公司、新加坡萨瑞斯科技有限公司、新加坡布丁有限公司	0%、8.5%、17%

2. 税收优惠

(1) 增值税

子公司西藏速沅为小规模纳税人, 增值税适用税率为 3%。

根据国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》, 狮之吼向境外单位提供的完全在境外消费的软件服务、设计服务、广告服务免征增值税。

(2) 所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区、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

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入占企业收入总额 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以《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。本公司 2019 年度减按 15%税率征收企业所得税。

子公司成都狮之吼、速宝科技分别于 2017 年 12 月 4 日、2018 年 12 月 3 日, 取得高新技术企业证书, 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号), 企业获得高新技术企业资格后, 自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。子公司成都狮之吼、速宝科技 2019 年度减按 15%税率征收企业所得税。

子公司西藏速沣为西藏注册设立的公司, 根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]114 号), 2019 年按 15%的税率征收企业所得税。

子公司新疆迅意系 2017 年在新疆霍尔果斯市注册设立的公司, 根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税, 免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分, 故 2019 年免征企业所得税。

子公司迅游国际以及狮之吼之子(孙)公司香港狮之吼控股有限公司、香港英菲控股有限公司、香港欧派克有限公司、香港贝塔有限公司、香港蓝特国际有限公司、香港英孚控股有限公司、香港酷卡控股有限公司、香港百特威控股有限公司、香港美地亚控股有限公司、香港博卡控股有限公司、香港德科控股有限公司、香港倍宝控股有限公司、香港汉默控股有限公司为香港注册设立的公司, 2019 年度应纳税所得额不超过 200 万港币的部分适用的企业所得税率为 8.25%, 超过部分适用的企业所得税税率为 16.5%。

狮之吼之子(孙)公司奥科迈股份有限公司、狮之吼集团有限公司、狮之吼投资有限公司为英属维尔京群岛注册设立的公司, 免缴企业所得税。

狮之吼之子(孙)公司新加坡狮之吼控股有限公司、新加坡尚博有限公司、新加坡网科有限公司、新加坡欧米克技术有限公司、新加坡福克斯技术有限公司、新加坡艾克森技术有限公司、新加坡盛达技术有限公司、新加坡信亚技术有限公司、新加坡腾达技术控股有限公司、新加坡森歌技术有限公司、新加坡弘奇技术有限公司、新加坡麦吉技术有限公司、新加坡科瑞特控股有限公司、新加坡杰迪移动科技有限公司、新加坡杰森科技有限公司、新加坡萨瑞斯科技有限公司、新加坡布丁有限公司为新加坡注册设立的公司, 适用 17%企业所得税。2019 年度新设立且符合条件的新设公司应课税收入 10 万新币, 0%所得税率; 下一课税收入 20 万新币, 8.5%所得税率; 超过 30 万新币课税收入, 17%所得税率。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	590,002,095.64	168,338,239.27
其他货币资金	1,189,450.74	2,955,623.71
存款应收利息	1,369,121.12	
合计	592,560,667.50	171,293,862.98
其中：存放在境外的款项总额	37,898,804.57	114,400,361.05

本集团货币资金年末余额较年初余额增加 421,266,804.52 元，增加 2.46 倍，主要系本集团本年收回年初 4 亿元交易性金融资产权益工具投资及结构性理财产品所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	545,220,851.15	378,120,610.78
其中：债务工具投资		
权益工具投资*		323,620,510.78
理财产品	167,748,131.55	54,500,100.00
其他**	377,472,719.60	
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		76,543,252.92
其中：结构性理财产品		76,543,252.92
合计	545,220,851.15	454,663,863.70

本集团 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，年初数已根据新金融工具准则规定进行了相关报表列示调整，详见本财务报表附注四、24、（3）所述。

*系本集团年初持有的 259,834,918.28 元权益工具投资安联收益及增长基金和 63,785,592.50 元瑞银欧洲收益及增长基金，本年已全部处置收回。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**系本年公司确认的狮之吼业绩承诺方赔偿的本公司可执行股份。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	702,618.24	6.58	702,618.24	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,961,779.51	93.26	373,157.07	3.75	9,588,622.44
其中：账龄组合	7,137,122.57	66.82	373,157.07	5.23	6,763,965.50
低信用风险组合	953,581.11	8.92			953,581.11
第三方支付渠道组合	1,871,075.83	17.52			1,871,075.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,458.57	0.16	17,458.57	100.00	
合计	10,681,856.32	100.00	1,093,233.88	10.23	9,588,622.44

续表

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,923,275.40	100.00	3,254,563.53	5.01	61,668,711.87
其中：账龄组合	64,923,275.40	100.00	3,254,563.53	5.01	61,668,711.87

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	64,923,275.40	100.00	3,254,563.53	5.01	61,668,711.87

本集团应收账款年末余额较年初余额减少 54,241,419.08 元,减少 83.55%,主要系狮之吼本年营业收入减少所致。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Smaato Inc.	702,618.24	702,618.24	100.00	预计法收回
合计	702,618.24	702,618.24	—	—

2) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,999,695.47	349,984.77	5.00
1-2 年	94,398.72	9,439.87	10.00
2-3 年	39,776.85	11,933.06	30.00
3-4 年	2,904.33	1,452.17	50.00
4-5 年			
5 年以上	347.20	347.20	100.00
合计	7,137,122.57	373,157.07	5.23

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Matomy Media Group Ltd.	16,987.19	16,987.19	100.00	预计无法收回

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Applovin	469.01	469.01	100.00	预计无法收回
Facebook Ireland Ltd.	2.37	2.37	100.00	预计无法收回
合计	17,458.57	17,458.57	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	9,956,371.07
1-2 年	682,456.87
2-3 年	39,776.85
3-4 年	2,904.33
4-5 年	
5 年以上	347.20
合计	10,681,856.32

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		702,618.24			702,618.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,254,563.53	-2,881,406.46			373,157.07
其中：账龄组合	3,254,563.53	-2,881,406.46			373,157.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		17,458.57			17,458.57
合计	3,254,563.53	-2,161,329.65			1,093,233.88

(4) 本集团本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,515,394.44 元,占应收账款年末余额合计数的 60.99%,相应坏账准备年末余额汇总金额为 265,951.20 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,137,342.73	77.92	18,904,340.68	99.39
1—2 年	3,718,989.20	22.06	108,632.00	0.57
2—3 年			8,437.50	0.04
3 年以上	2,812.50	0.02		
合计	16,859,144.43	100.00	19,021,410.18	100.00

本集团年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项,主要系预付深圳市腾讯计算机系统有限公司应用宝推广费 3,609,948.09 元,根据每年耗用账单进行结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 15,025,332.98 元,占预付款项年末余额合计数的 89.11%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		686,320.00
应收股利		
其他应收款	5,012,647.67	3,597,354.60
合计	5,012,647.67	4,283,674.60

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
理财产品固定收益利息		686,320.00
合计		686,320.00

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款余额按款项性质分类

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	2,966,276.03	1,541,365.86
业绩赔偿款	945,079.98	
代垫款项	874,005.49	1,451,409.24
员工备用金	557,169.48	878,869.09
其他	51,637.11	199,936.91
合计	5,394,168.09	4,071,581.10

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	474,226.50			474,226.50
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-92,706.08			-92,706.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	381,520.42			381,520.42

(3) 其他应收款余额按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,973,173.67
1-2 年	1,341,028.30
2-3 年	28,391.75

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4 年	15,786.00
4-5 年	17,200.00
5 年以上	18,588.37
合计	5,394,168.09

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	474,226.50	-92,706.08			381,520.42
其中: 账龄组合	474,226.50	-92,706.08			381,520.42
合计	474,226.50	-92,706.08			381,520.42

(5) 本集团本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
北京公司浦项置业(北京)有限公司	租房押金	1,447,884.90	1 年以内	26.84	72,394.25
樱辉美信(北京)电子商务有限公司	租房押金	954,893.43	1 年以内	17.70	47,744.67
招商局(上海)投资有限公司	租房押金	465,730.82	1-2 年	8.63	46,573.08
鲁锦	业绩赔偿	442,046.46	1 年以内	8.19	22,102.32
潘坤	代扣代缴个税	339,058.83	1-2 年	6.29	33,905.88
合计	—	3,649,614.44	—	67.65	222,720.20

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	40,096.83		40,096.83	39,828.13		39,828.13

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	40,096.83		40,096.83	39,828.13		39,828.13

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税金	12,977,316.46	16,212,167.32
房租及物管费	1,282,206.54	348,573.67
进项税待抵税额	3,067,924.85	124,384.53
其他	261,850.02	208,394.17
合计	17,589,297.87	16,893,519.69

(1) 本集团 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，年初数已根据准则规定进行了相关报表列示调整，详见本财务报表附注四、24、(3) 所述。

(2) 本集团年末预交税金，系预缴的企业所得税和增值税。

(3) 房屋租金及物管费，系本集团租用办公用房预付的租金及物管费，在租赁期内按照直线法摊销。

(4) 其他，主要系本公司年末因推广活动，购买尚未发放的游戏点卡及 Q 币。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

单位：万元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海擎承投资中心（有限合伙）	8,515.02			-600.46						7,914.56	
深圳市前海益启信元投资中心（有限合伙）	4,853.68			1,876.54						6,730.22	
二、联营企业											
成都雨墨科技有限公司	24,925.02			1,106.33				18,677.70		7,353.65	18,677.70
成都逸动无限网络科技有限公司	8,000.85			-859.79				7,141.06			20,298.46
成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)	434.94			58.38						493.32	
合计	46,729.51			1,581.00				25,818.76		22,491.75	38,976.16

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对上海擎承投资中心(有限合伙)(以下简称擎承投资)的投资

本公司于2015年11月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,认缴比例分别为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2019年12月31日,本公司已缴纳全额认缴出资款。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,本公司对该项投资按照权益法核算。

2017年12月根据擎承投资各方协议结果,对擎承投资的出资总额进行分批次各股东同比例减资,本公司于2018年收回减资款1,200万元,擎承投资已就上述事项进行工商变更登记,减资后本公司出资比例仍为20%,本公司对擎承投资出资金额变更为8,800万元。

(2) 对深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)(以下简称信元资本)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。截止2019年12月31日,本公司已缴纳全额认缴出资款。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) 对成都雨墨科技有限公司(以下简称雨墨科技)的投资

2017年1月,本公司与西藏雨乐创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称西藏雨乐)、西藏力行互动投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称西藏力行)签订《关于成都雨墨科技有限公司之股权转让协议》(以下简称股权转让协议),拟收购西藏雨乐持有的雨墨科

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

技 11.16%股份和西藏力行持有的雨墨科技 2.24%股份，合计收购 13.4%股权比例。股权转让协议约定，雨墨科技于 2017 年度、2018 年度、2019 年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于人民币 12,000 万元、14,400 万元、16,000 万元。

2017 年 3 月本公司支付对价 21,708 万元分别从西藏雨乐、西藏力行收购其持有的雨墨科技 11.16%、2.24%股权，并通过擎承投资间接持有雨墨科技 1.54%股权，本公司直接和间接合计持有雨墨科技 14.94%股权。雨墨科技设立董事会，成员 5 人，本公司有权推荐 1 人，董事会对于重大事项的决议必须经三分之二以上董事表决通过方为有效，本公司对该项投资按照权益法核算。

雨墨科技经审计的 2019 年度归属于母公司股东的净利润 107,308,758.77 元（未扣非），低于投资协议中约定的 2019 年度承诺业绩 16,000 万元。雨墨科技 2017 年度、2018 年度、2019 年度均未完成业绩承诺。

本年公司聘请天源资产评估有限公司对雨墨科技截止 2019 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行了估值，天源资产评估有限公司出具了《四川迅游网络科技有限公司所持长期股权投资进行减值测试涉及的成都雨墨科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（天源评报字[2020]第 0149 号）（以下简称评估报告），根据评估报告，雨墨科技截至 2019 年 12 月 31 日按收益法评估的股东全部权益价值为 548,780,000.00 元。本公司 2019 年末对该长期股权投资按照预计可回收金额低于账面价值的差额部分计提长期股权投资减值准备 186,777,002.23 元。

（4）对成都逸动无限网络科技有限公司（以下简称逸动无限）的投资

2017 年 10 月本公司支付现金 1 亿元收购于晓晖、庞剑飞、唐兴、陈超、余华、谭群钊、北京丰厚天元投资中心（有限合伙）、上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）合计持有的逸动无限 18.1818%的股权，并通过中迅基金间接持有逸动无限 13.6364%的股权，本公司直接和间接合计持有逸动无限 31.8182%的股权。本集团与逸动无限股权转让协议约定，逸动无限 2017 至 2020 年度经审计的合并报表口径下归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于人民币 5,000 万元、6,500 万元、8,200 万元、9,800 万元。逸动无限的董事会由 5 人组成，其中本公司有权委派 1 名董事，本公司对该项投资按照权益法核算。

逸动无限经审计的 2018 年度归属于母公司股东的净利润 29,868,960.62 元（未扣非），低于投资协议中约定的 6,500 万元，由于逸动无限经营业绩的下滑，本公司 2018 年末对该长期股权投资，按照预计可回收金额低于账面价值的差额部分计提长期股权投资减值准备 131,574,013.57 元。

逸动无限未经审计的 2019 年度归属于母公司股东的净利润-47,172,427.39 元（未扣

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非),较 2018 年大幅亏损,且低于投资协议中约定的 2019 年度承诺业绩 8,200 万元,本公司 2019 年末对该长期股权投资,按照预计可回收金额低于账面价值的差额部分计提长期股权投资减值准备 71,410,633.29 元。

(5) 对成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称鼎狮创投)的投资

狮之吼于 2016 年 11 月与四川鼎祥股权投资基金有限公司(以下简称“四川鼎祥”)、魏建平、朱维、上海融玺创业投资管理有限公司(以下简称“上海融玺”)共同签署了《成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》,拟共同出资人民币 30,000 万元从事股权投资,其中:四川鼎祥作为普通合伙人及执行事务合伙人认缴出资人民币 900 万元,认缴比例为 30%;狮之吼作为有限合伙人认缴出资人民币 900 万元,认缴比例为 30%;上海融玺作为有限合伙人认缴出资人民币 300 万元,认缴比例为 10%;魏建平和朱维作为有限合伙人分别认缴出资人民币 600 万元、300 万元,认缴比例为 20%和 10%。截止 2019 年 12 月 31 日,狮之吼已出资人民币 300 万元。本集团对该项投资按照权益法核算。

9. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资:		
上海抱壹团创业投资中心(有限合伙)	6,304,113.87	15,000,000.00
深圳前海欣悦信元投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	
锤子科技(北京)股份有限公司		
合计	11,304,113.87	15,000,000.00

本公司 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则,年初数已根据准则规定进行了相关报表列示调整,详见本财务报表附注四、24、(3)所述。

(1) 对上海抱壹团创业投资中心(有限合伙)的投资(以下简称上海抱壹团)

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。根据合伙协议约定,本公司持股比例为 32.967%,该合伙企业设有投资决策委员会,由 3 名委员组成,全部由普通合伙人委派,本公司对该合伙企业不具有控制和重大影响。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据新金融工具准则,本公司将持有上海抱壹团的投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,根据上海抱壹团未经审计财务报表和持股比例计算,本公司该项投资 2019 年末公允价值为 6,304,113.87 元,确认其他综合收益公允价值变动 -8,695,886.13 元。

(2) 对深圳前海欣悦信元投资管理中心(有限合伙)的投资(以下简称前海欣悦)

2019 年 1 月,公司与深圳市信元欣悦投资管理有限公司(以下简称“信元欣悦”)、朱思行、车颖轩、仇烈宏、陈嘉曦、汪德华、陈海鸥、俞鹏签署《深圳前海欣悦信元投资管理中心(有限合伙)有限合伙协议》,共同出资成立军民融合专项基金—深圳前海欣悦信元投资管理中心(有限合伙)(以下简称“专项基金”)。基金目标募集总金额为 7,000 万元人民币,其中本公司作为有限合伙人认缴出资 500 万元人民币,出资比例 7.14286%。专项基金主要投向军民融合方向的产业投资布局。本公司已于 2019 年 2 月支付认缴资金 500 万元。该合伙企业设有投资决策委员会,由 2 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。

该项投资为非交易性战略投资,根据新金融工具准则,本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 对锤子科技(北京)股份有限公司的投资

本公司 2015 年对锤子科技(北京)股份有限公司投资 3,000 万元,由于锤子科技(北京)股份有限公司自本公司投资后从未盈利,累计亏损严重,本公司执行新金融工具准则之前已对该项投资全额计提减值准备。

10. 投资性房地产

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. 年初余额	9,837,253.38	9,837,253.38
2. 本年增加金额		
其中: 固定资产转入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	9,837,253.38	9,837,253.38
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,946,956.53	1,946,956.53

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本年增加金额	467,269.56	467,269.56
(1) 计提或摊销		
(2) 固定资产转入		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,414,226.09	2,414,226.09
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	7,423,027.29	7,423,027.29
2. 年初账面价值	7,890,296.85	7,890,296.85

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	29,786,460.76	21,048,663.50
固定资产清理		
合计	29,786,460.76	21,048,663.50

(1) 固定资产明细表

项目	办公设备	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	5,178,658.7	21,562,263.9	11,775,842.41	5,981,096.48	44,497,861.6
2. 本年增加金额	1,499,058.2		12,074,606.75		13,573,665.0
其中: 购置	1,499,058.2		12,074,606.75		13,573,665.0
3. 本年减少金额	174,555.32			397,282.00	571,837.32
其中: 处置或报废	174,555.32			397,282.00	571,837.32
4. 年末余额	6,503,161.6	21,562,263.9	23,850,449.16	5,583,814.48	57,499,689.30
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,026,884.3	6,969,485.53	9,084,942.14	3,367,886.08	23,449,198.1
2. 本年增加金额	695,930.29	1,024,207.6	2,106,972.36	949,117.81	4,776,228.14
其中: 计提	695,930.29	1,024,207.68	2,106,972.36	949,117.81	4,776,228.14
3. 本年减少金额	154,643.92			357,553.80	512,197.72

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公设备	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
其中: 处置或报废	154,643.92			357,553.80	512,197.72
4. 年末余额	4,568,170.7	7,993,693.21	11,191,914.50	3,959,450.09	27,713,228.5
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,934,990.9	13,568,570.7	12,658,534.66	1,624,364.39	29,786,460.76
2. 年初账面价值	1,151,774.3	14,592,778.4	2,690,900.27	2,613,210.40	21,048,663.5

(2) 本集团年末无暂时闲置的固定资产

(3) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产

12. 无形资产

项目	商标权	应用软件	自行研发软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	178,602.0	653,375.40	10,076,064.22	102,530,000.00	113,438,041.62
2. 本年增加金额		242,065.91			242,065.91
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	178,602.0	895,441.31	10,076,064.22	102,530,000.00	113,680,107.53
二、累计摊销					
1. 年初余额	136,806.1	613,606.27	5,948,507.88	22,214,833.33	28,913,753.63
2. 本年增加金额	19,935.49	89,733.84	1,555,974.93	20,506,000.00	22,171,644.26
其中: 计提	19,935.49	89,733.84	1,555,974.93	20,506,000.00	22,171,644.26
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	156,741.6	703,340.11	7,504,482.81	42,720,833.33	51,085,397.89
三、减值准备					
1. 年初余额			2,105,721.53		2,105,721.53
2. 本年增加金额*	4,908.33			53,409,166.67	53,414,075.00
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	4,908.33		2,105,721.53	53,409,166.67	55,519,796.53
四、账面价值					
1. 年末账面价值	16,952.03	192,101.20	465,859.88	6,400,000.00	7,074,913.11

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	商标权	应用软件	自行研发软件	软件著作权	合计
2. 年初账面价值	41,795.85	39,769.13	2,021,834.81	80,315,166.67	82,418,566.46

注: 本公司 2017 年收购狮之吼 100%股权时评估的无形资产(著作权和商标权)于 2019 年末出现减值迹象,根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》,本公司年末对狮之吼该无形资产进行减值测试,将可收回金额低于无形资产账面价值的差额,分别确认软件著作权减值准备 53,409,166.67 元,商标权减值准备 4,908.33 元。

13. 商誉

(1) 商誉原值

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
狮之吼并购	2,270,073,031.80					2,270,073,031.80
合计	2,270,073,031.80					2,270,073,031.80

(2) 商誉减值准备

形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
狮之吼并购	852,754,984.43	1,322,400,493.02		2,175,155,477.45
合计	852,754,984.43	1,322,400,493.02		2,175,155,477.45

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》,本公司年末对存在减值迹象的与商誉相关的资产组,进行了减值测试,并计提商誉减值准备。

商誉减值测试情况如下:

项目	狮之吼并购
年初商誉账面金额①	2,270,073,031.80
年初商誉减值准备余额②	852,754,984.43
年初商誉的账面价值③	1,417,318,047.37
年初未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
年初包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,417,318,047.37
年末资产组的账面价值⑥	60,196,520.65
年末包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,477,514,568.02

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	狮之吼并购
年末资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	101,700,000.00
本年不包含商誉的资产组减值损失⑨	53,414,075.00
本年商誉减值损失（大于零时）=⑦-⑧-⑨	1,322,400,493.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

狮之吼并购商誉 2019 年末减值测试的评估范围,是狮之吼形成商誉的资产组涉及的资产,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围的资产组包括狮之吼与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产）及商誉。

本公司预计资产组未来现金流量现值（可回收金额）时,利用了天源资产评估有限公司 2020 年 4 月 24 日出具的《四川迅游网络科技股份有限公司对合并成都狮之吼科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组（包含商誉）的预计未来现金流量现值资产评估报告》（天源评报字[2020]第 0148 号）的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设资产组所属行业保持稳定发展态势,国家现行的有关法律规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;

②假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对评估对象造成重大不利影响;

③假设资产组业务经营合法,在未来模式和收益模式可以保持现有状况继续持续经营不发生变化;

④假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律和法规;

⑤假设资产组业务经营过程中可以获取正常所需的资金;

⑥假设狮之吼公司未来的经营管理班子尽职尽责,未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定,不会发生重大的核心专业人员流失情况;

⑦假设有关利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化;

⑧假设狮之吼所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

2) 关键参数

单位	关键参数
----	------

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率（加权平均 资本成本 WACC）
狮之吼	2020 年-2024 年（后 续为稳定期）	注*	持平	根据预测的收入、成 本、费用等计算	15.60%

注*：年末评估所使用的预测期增长率计算方式与前期一致，为非固定增长率，即狮之吼目前有六大类产品，主要分布三大区域（区域一：北美洲、欧洲、澳大利亚地区；区域二：日、韩、新加坡、港、台、中东地区；区域三：南美洲、非洲、印度、印度尼西亚、泰国等部分亚洲地区），根据2016-2019年各产品各区域千次展示单价、千次展示次数、活跃用户增长率、新增用户数及单位用户获取成本等数值的变化，结合市场环境的变化对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用进行预测。根据预测结果，预测期收入增长率平均值约为-2.57%。

(5) 商誉减值测试的影响

狮之吼业绩承诺完成情况：

考核期	税后净利润承诺金额	实际完成税后净利润 金额	实际完成税后净利润金额 (扣除非经常性损益影响)
2017 年度	192,000,000.00	196,375,086.75	193,784,759.55
2018 年度	249,600,000.00	164,781,169.38	224,594,866.88
2019 年度	324,480,000.00	68,508,962.80	44,690,003.24

本公司收购狮之吼 100%股权的对赌期为 2017 年至 2019 年，约定狮之吼 2017 年度、2018 年度及 2019 年度净利润分别不低于人民币 19,200 万元、人民币 24,960 万元及人民币 32,448 万元，净利润特指狮之吼相关年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润。2017 年狮之吼完成承诺业绩，2018 年完成承诺业绩的 89.98%，2019 年完成承诺业绩的 13.77%，三年累计完成承诺业绩的 60.45%。

根据天源资产评估有限公司 2020 年 4 月 24 日出具的《四川迅游网络科技股份有限公司对合并成都狮之吼科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组（包含商誉）的预计未来现金流量现值资产评估报告》（天源评报字[2020]第 0148 号）的评估结果，截止 2019 年 12 月 31 日，收购狮之吼 100%股权形成的商誉及相关资产组的账面价值为 1,477,514,568.02 元，商誉及相关资产组预计可回收金额为 101,700,000.00 元，商誉及相关资产组的账面价值与可回收金额差异 1,375,814,568.02 元，其中本年对不包含商誉的资产组（即无形资产——软件著作权及商标权）计提减值准备 53,414,075.00 元，对商誉计提减值准备 1,322,400,493.02 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司收购狮之吼 100%股权形成的商誉减值准备余额为 2,175,155,477.45 元。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	882,855.73	347,865.75	628,258.30		602,463.18
企业邮箱	5,136.19		5,136.19		
环网机房管理费		15,283,018.87	509,433.96		14,773,584.91
合计	887,991.92	15,630,884.62	1,142,828.45		15,376,048.09

环网机房管理费,系根据本公司 2018 年 8 月 7 日与北京信联网讯科技有限公司(以下简称北京信联)签订的《通信设备采购及技术服务合同》,本公司向北京信联支付的 15 年运行服务费,该项长期待摊费用在 15 年服务期内平均摊销。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	56,988,846.85	8,484,813.38	8,149,853.30	1,263,378.23
递延收益-政府补助	100,000.00	15,000.00	500,000.00	75,000.00
股权激励费用	21,099,669.76	2,637,458.72	10,981,159.10	1,647,173.87
其他权益工具投资减值	30,000,000.00	4,500,000.00	30,000,000.00	4,500,000.00
长期股权投资减值	289,761,649.09	43,464,247.37	49,152,326.63	7,372,848.99
其他权益工具公允变动	8,695,886.13	1,304,382.92		
预计负债	3,488,100.00	523,215.00		
可弥补亏损	10,662,038.59	1,332,754.82		
合计	420,796,190.42	62,261,872.21	98,783,339.03	14,858,401.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	61,747,266.20	9,262,089.93	80,320,695.00	14,440,853.25

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
长期股权投资损益调整	54,666,011.53	8,199,901.73		
业绩赔偿-交易性金融资产	377,472,719.6	56,620,907.9		
业绩赔偿-其他应收款	945,079.98	141,762.00		
合计	494,831,077.31	74,224,661.6	80,320,695.0	14,440,853.2

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	100,005,703.98	79,287,112.73
可抵扣亏损	300,028.08	23,712,830.54
合计	100,305,732.06	102,999,943.27

(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	年末金额	年初金额	备注
2020			
2021		21,339,717.40	
2022		1,818,759.99	
2023		554,353.15	
2024	300,028.08		
合计	300,028.08	23,712,830.54	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装修费	138,555.87	138,555.87
迅游国内传输骨干网项目		28,200,000.00
合计	138,555.87	28,338,555.87

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	81,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		80,000,000.00
应付利息	143,455.48	675,693.56
合计	81,143,455.48	115,675,693.56

本集团 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，年初数已根据新金融工具准则规定进行了相关项目列报调整，详见本财务报表附注四、24、(3) 所述。

本集团年末短期借款，系本公司向中国民生银行股份有限公司成都分行、工商银行成都高新支行和兴业银行股份有限公司成都分行的借款，均为保证借款，借款明细及合同信息如下：

1) 本年公司向中国民生银行股份有限公司成都分行分别借款 1,000.00 万元、2,000.00 万元、2,000.00 万元，借款期限分别为 2019 年 8 月 14 日至 2020 年 8 月 13 日、2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 23 日、2019 年 10 月 30 日至 2020 年 10 月 29 日，借款合同编号分别为公借贷字第 ZX19000000163314 号、公借贷字第 ZX19000000146906 号、公借贷字第 ZX19000000180819 号，上述三笔短期借款均为最高额保证合同借款，保证合同为个高保字第 DB1900000042512 号《最高额保证合同》，最高保证额 150,000,000 元，保证人为袁旭、彭丹枫，授信合同为公授信字第 ZH1900000059270 号《综合授信合同》，授信期间为 2019 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 22 日。

2) 2019 年 4 月 1 日和 2019 年 6 月 27 日本公司向工商银行成都高新支行分别借款 1,200.00 万元和 400.00 万元，借款期限分别为 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 27 日、2019 年 6 月 27 日至 2020 年 3 月 27 日，借款合同编号为 0440200055-2019(高新)字 00034 号，上述两笔短期借款为连带责任保证合同借款，保证合同编号为 0440200055-2019 年高新(保)字 0016 号，最高保证额 20,000,000 元，保证人为袁旭、彭丹枫，授信期间为 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 27 日。

3) 2019 年 7 月，本公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款 1,500.00 万元，借款期限为 2019 年 7 月 19 日至 2020 年 7 月 18 日，借款合同编号为兴银蓉(贷)1907 第 377 号，该借款为最高额保证合同借款，保证合同为兴银蓉(额保)1808 第 393 号的《最高额保证合同》，最高保证额 50,000,000 元，保证人为袁旭，授信合同为兴银蓉(授)1808 第 239 号的《额度授信合同》。

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	19,475,865.12	22,399,517.35
1 年以上	368,370.17	125,704.82
合计	19,844,235.29	22,525,222.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京企商在线数据通信科技有限公司	23,300.00	对方未催收
北京蓝汛通信技术有限公司	27,681.55	对方未催收
北京奇虎科技有限公司	42,573.60	对方未催收
厦门市世纪网通网络服务有限公司	123,500.00	对方未催收
北京数字海洋网络科技有限公司	71,000.00	对方未催收
合计	288,055.15	

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	63,486,873.36	41,932,558.85
1 年以上	573,363.36	516,981.54
合计	64,060,236.72	42,449,540.39

本集团年末预收款项,主要系用户已支付的一定期间的服务费,本公司在服务期内按直线法摊销确认营业收入。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
点卡	488,188.54	代理商未售出部分
合计	488,188.54	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,576,427.60	80,084,640.39	71,630,264.96	23,030,803.03

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划		5,667,611.26	5,667,611.26	
辞退福利		108,620.76	102,020.76	6,600.00
合计	14,576,427.60	85,860,872.41	77,399,896.98	23,037,403.03

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,712,402.50	68,698,095.64	61,641,513.58	20,768,984.56
职工福利费	2,436.00	2,616,111.23	2,618,547.23	
社会保险费	105.00	3,121,325.39	3,121,327.39	103.00
其中: 医疗保险费	105.00	2,731,289.05	2,731,291.05	103.00
工伤保险费		48,193.00	48,193.00	
生育保险费		273,708.69	273,708.69	
其他		68,134.65	68,134.65	
住房公积金		3,045,540.00	3,045,540.00	
工会经费和职工教育经费	861,484.10	2,603,568.13	1,203,336.76	2,261,715.47
合计	14,576,427.60	80,084,640.39	71,630,264.96	23,030,803.03

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,462,619.45	5,462,619.45	
失业保险费		204,991.81	204,991.81	
合计		5,667,611.26	5,667,611.26	

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿		108,620.76	102,020.76	6,600.00
合计		108,620.76	102,020.76	6,600.00

21. 应交税费

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,577,307.14	32,683,689.33
印花税	17,103.71	76,556.46
增值税	499,467.93	179,364.66
个人所得税	959,808.94	1,282,780.76
城市维护建设税	87,531.36	73,108.32
教育费附加	24,199.22	31,332.12
地方教育费附加	37,987.24	20,552.17
价格调节基金	197.83	197.83
合计	5,203,603.37	34,347,581.65

本集团应交税费年末余额较年初减少 29,143,978.28 元,减少 84.85%,主要系成都狮之吼 2019 年度营业收入减少,应纳税所得额减少,相应的应交所得税减少所致。

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	293,110.45	293,110.45
其他应付款	203,402,206.51	240,572,439.62
合计	203,695,316.96	240,865,550.07

22.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	293,110.45	293,110.45
合计	293,110.45	293,110.45

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
狮之吼股权收购款	184,157,104.53	210,525,074.54
限制性股票回购义务	11,911,914.99	22,850,919.99
员工报销	4,922,206.65	4,888,399.84

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
代扣代缴社保及公积金	597,187.86	
限制性股票回购利息	540,390.46	
代收款	165,549.52	1,323,739.11
中介机构服务费		385,204.55
其他	1,107,852.50	599,101.59
合计	203,402,206.51	240,572,439.62

本集团其他应付款年末余额较年初减少 37,170,233.11 元,减少 15.45%,主要系本年公司支付成都狮之吼原股东部分股权收购款,以及支付限制性股票回购款所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都狮之吼原股东	184,157,104.53	经协商暂未支付
合计	184,157,104.53	—

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
2014 年成都高新区软件产业发展专项资金		500,000.00
合计		500,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2014 年成都高新区软件产业发展专项资金	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局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

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

网络实时双向数据云加速平台”项目。2019 年该项目已完工，并经政府验收，本公司将该补助资金从其他流动负债转入其他收益。

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	50,000,000.00	69,000,000.00
专项应付款		
合计	50,000,000.00	69,000,000.00

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
珠海横琴狮之吼科技中心（有限合伙）借款		19,000,000.00
深圳聚沙成塔资产管理有限公司借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	69,000,000.00

深圳聚沙成塔资产管理有限公司借款，详见本财务报表附注十七、3（2）所述。

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,488,100.00		狮之吼诉讼赔偿
合计	3,488,100.00		—

未决诉讼，系狮之吼的子公司香港狮之吼控股有限公司被 Facebook Ireland Ltd. 在美国 District Court California Northern District 提起诉讼，起诉香港狮之吼控股有限公司违反了其广告经营政策。截至本财务报告报出日，该诉讼事项尚未判决，双方处于庭下和解阶段。香港狮之吼控股有限公司根据双方沟通的情况，按照预计很可能赔偿的金额 50 万美元确认预计负债。

26. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		100,000.00		100,000.00	研发项目补助
合计		100,000.00		100,000.00	—

（2）政府补助项目

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于智慧算法的国际云加速环状网络研发及应用		100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计		100,000.00					100,000.00	

成都高新区科技与新经济发展局(知识产权局)根据《成都市财政局成都市科学技术局关于下达 2019 年市级第二批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》(成财教发[2019]10 号)、《成都市财政局成都市科学技术局关于下达 2019 年市级第三批应用技术与开发资金项目经费预算的通知》(成财教发[2019]27 号),对本公司基于智慧算法的国际云加速环状网络研发及应用项目拨付 10 万元补助资金。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	225,740,759.00				-2,392,690.00	-2,392,690.00	223,348,069.00

(1) 经本公司第二届董事会第五十五次会议及 2018 年第四次临时股东大会决议同意,本年公司对 2015 年股权激励计划涉及的 34 名被激励对象已获授但未解锁的 1,853,690 股限制性股份进行回购注销;

(2) 经本公司第三届董事会第一次会议及 2019 年第一次临时股东大会决议同意,本年公司对离职的 2017 年股票期权与限制性股票激励计划被激励对象朱建峰先生、李洪阳先生,已获授但未满足解除限售条件的 500,000 股限制性股票进行回购注销;

(3) 经本公司第三届董事会第二次会议及 2019 年第二次临时股东大会决议同意,本年公司对离职的 2017 年股票期权与限制性股票激励计划被激励对象高华萍女士,已获授但未满足解除限售条件的 39,000 股限制性股票进行回购注销。

上述事项涉及回购注销的限制性股票数量共计 2,392,690 股,涉及的被激励对象共计 35 名,减少股本 2,392,690.00 元,对应减少资本公积 64,636,622.00 元,减少库存股 67,029,312.00 元,已于 2019 年 6 月 27 日完成工商变更。

28. 资本公积

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,658,361,554.8	21,137,950.0	64,636,622.00	2,614,862,882.9
其他资本公积	11,218,389.51	52,183,599.4	21,137,950.06	42,264,038.89
合计	2,669,579,944.3	73,321,549.5	85,774,572.06	2,657,126,921.8

(1) 对限制性股票进行回购减少股本溢价 64,636,622.00 元,详见本财务报表附注六、27 所述。

(2) 经公司 2019 年 11 月 12 日第三届董事会第十次会议审议通过的《关于终止 2017 年股票期权与限制性股票激励计划并注销相关股票期权及回购注销相关限制性股票的议案》、《关于终止 2017 年股票期权与限制性股票激励计划并注销相关股票期权及回购注销相关限制性股票的公告》,公司决定终止实施本次股权激励计划,并注销 55 名被激励对象尚未行权的 4,529,000 份股票期权(包含 55 名被激励对象第一个行权期内已到期但未行权的 1,603,350 份股票期权,54 名被激励对象已获授但尚未行权的 2,925,650 份股票期权),回购注销 5 名被激励对象已获授但尚未解除限售的 585,000 股限制性股票。上述股票期权计划因市场条件导致公司主动终止,根据企业会计准则公司对剩余尚未达到可行权条件和期限的股票期权加速行权,本年将尚未确认的股份支付成本费用一次性确认,相应确认“其他资本公积”18,480,453.79 元,同时对限制性股票解锁股份确认在“其他资本公积”的股份支付费用合计 8,333,310.00 元结转入“股本溢价”。

(3) 经公司 2019 年 12 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于同意控股子公司增资并放弃优先认缴权的议案》、《关于同意控股子公司增资并放弃优先认缴权的议案》,子公司速宝科技 2019 年实施增资扩股暨股权激励计划及前次股权激励计划,本年以权益结算的股份支付确认的费用 33,703,145.65 元计入“其他资本公积”,对达到解锁条件后将确认在“其他资本公积”的 12,804,640.06 元股份支付费用结转入“股本溢价”。

29. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	78,968,527.00		67,029,312.00	11,939,215.00
合计	78,968,527.00		67,029,312.00	11,939,215.00

对限制性股票进行回购减少库存股 67,029,312.00 元,详见本财务报表附注六、27 所述。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	年末余额
----	------	-------	------

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额	年末余额
不能重分类进损益的其他综合收益		-7,391,503.21	-7,391,503.21
其中:其他权益工具投资公允价值变动		-7,391,503.21	-7,391,503.21
将重分类进损益的其他综合收益	1,531,677.95	4,030,581.48	5,562,259.43
其中:外币财务报表折算差额	1,531,677.95	4,030,581.48	5,562,259.43
其他综合收益合计	1,531,677.95	-3,360,921.73	-1,829,243.78

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,751,136.24			32,751,136.24
合计	32,751,136.24			32,751,136.24

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-637,355,620.52	160,928,284.37
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-637,355,620.52	160,928,284.37
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-1,186,213,568.77	-790,353,914.33
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		7,929,990.56
本年年末余额	-1,823,569,189.29	-637,355,620.52

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	482,421,357.74	101,421,366.92	730,468,467.46	105,231,576.16
其他业务	1,241,294.76	467,269.56	511,399.36	
合计	483,662,652.50	101,888,636.48	730,979,866.82	105,231,576.16

本集团本年营业收入较上年减少 247,317,214.32 元,减少 33.83%,主要系本年广告展示服务收入大幅减少所致。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	830,898.71	632,554.35
教育费附加	356,099.45	271,076.54
房产税	251,686.27	242,330.40
地方教育费附加	237,399.65	180,717.71
印花税	63,311.35	140,130.78
土地使用税	3,553.32	3,553.32
车船税	360.00	3,110.00
合计	1,743,308.75	1,473,473.10

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广及广告费	128,907,985.85	244,559,434.61
人工费用	7,901,781.17	6,446,319.56
业务招待费	2,117,725.64	2,012,311.07
差旅费	926,813.76	794,569.87
房屋租赁费	409,717.12	282,477.46
其他	968,310.31	1,109,145.20
合计	141,232,333.85	255,204,257.77

本集团本年销售费用较上年减少 113,971,923.92 元，减少 44.66%，主要系本年广告展示服务业务推广费大幅减少所致。

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费用	27,409,971.32	12,543,102.24
无形资产摊销	22,171,644.26	22,374,643.56
人工费用	16,079,847.77	11,510,546.90
业务招待费	9,872,935.21	7,946,492.41
聘请中介机构费用	3,453,608.08	2,507,868.90
办公费	1,895,877.15	1,237,805.57

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	1,741,395.99	1,800,557.67
会议费	1,432,864.63	806,596.24
差旅费	1,412,298.95	2,421,154.25
基金认购费	1,250,000.00	
基金管理费	1,000,000.00	585,937.50
其他	9,553,058.55	7,394,465.45
合计	97,273,501.91	71,129,170.69

本集团本年管理费用较上年增加 26,144,331.22 元,增加 36.76%,主要系本年股权激励费用增加,以及随着手游业务发展,人员数量增加,同时本年整体调高薪酬水平,相应的人工费用增加所致。

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	56,065,125.42	41,274,323.64
股权激励费用	24,773,628.12	12,174,407.08
带宽耗用	5,616,088.15	4,602,822.06
房租	3,608,661.55	2,064,406.62
委托开发	2,544,845.61	
折旧费	2,000,073.25	1,667,505.57
其他	7,820,925.43	5,944,106.73
合计	102,429,347.53	67,727,571.70

本集团本年研发费用较上年增加 34,701,775.83 元,增加 51.24%,主要系本年股权激励费用增加,以及随着手游业务发展,人员数量增加,同时本年整体调高薪酬水平,相应的人工费用增加所致。

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,342,492.11	4,742,845.64
减:利息收入	4,168,258.13	2,715,116.15
加:汇兑损失	-7,477,108.66	-20,800,956.12

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 回购利息	559,255.46	4,403,170.00
加: 手续费支出	4,476,994.72	2,578,650.15
合计	2,733,375.50	-11,791,406.48

本集团本年财务费用较上年增加 14,524,781.98 元, 增加 1.23 倍, 主要系本年人民币兑美元、港币兑美元汇率波动较大, 汇兑收益减少所致。

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,740,368.73	5,069,445.30
合计	4,740,368.73	5,069,445.30

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相/与收益相关	备注
2019 年成都高新区产业服务政策资金	1,945,000.00		成 高 管 发 (2019) 4 号	与收益相关	1
2019 年科技服务业发展专项资金	1,000,000.00		川 科 高 (2019)16 号	与收益相关	2
2019 年度研发准备金制度财政奖补资金	595,300.00		成 科 规 [2019]5 号	与收益相关	3
进项税加计扣除	204,637.87		财 税 公 告 (2019) 87 号	与收益相关	5
成都高新区首批梯度培育企业及孵化载体提高质量效益项目资金	200,000.00		成 高 管 办 发 (2019) 36 号	与收益相关	6
税收返还		1,531,323.56	财 税 [2011]100 号	与收益相关	
电子信息产业专项补贴		2,800,000.00	成 高 电 发 [2018]1 号	与收益相关	
经济发展局专项款项		410,800.00	成 经 信 财 (2018)12 号	与收益相关	3
其他	295,430.86	327,321.74		与收益相关	7

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相/ 与收益相关	备注
小计	4,240,368.73	5,069,445.30			
递延收益(其他流动负债)转入	500,000.00		成 高 经 [2014]197 号	与收益相关	4
小计	500,000.00				
合计	4,740,368.73	5,069,445.30			

注 1: 2019 年成都高新区经济运行局发布《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》(成高管发[2019]4 号), 本集团分别获得补助情况如下:

1) 设立高质量发展专项奖-支持方向 2 “对参评未获奖企业, 给予每家企业 5,000 元人民币的一次性企业诊断专项补贴”, 本公司、速宝科技和狮之吼分别取得 5,000 元的一次性奖励。

2) 支持企业加大研发投入-支持方向 1 “年度 R&D 经费 100 万元以上的区内高新技术企业和与成都高新区签订高质量发展合作协议的企业在享受企业研发费用税前加计扣除政策的同时, 给予企业按企业享受加计扣除政策实际减免的所得税额 50%, 最高 500 万元资金奖励”, 本公司取得 99 万元的一次性奖励。

3) 支持企业加大研发投入-支持方向 2 “对年度研发投入较上年度增长超过 1,000 万元的企业, 按年度研发投入实际增长额的 5%给予最高 5,000 万元奖励”, 子公司速宝科技取得政府补助资金 64 万元。

4) 鼓励企业规模上台阶-支持方向 3 “针对主营业务符合国民经济行业分类标准(GB/T)的交通运输仓储和邮政业、信息传输软件和信息技术服务业、房地产租赁经营及物业管理和房地产中介服务、租赁和商务服务业、科学研究和技术服务业、水利环境和公共设施管理业、居民服务修理和其它服务业、教育、卫生和社会工作、文化体育和娱乐业等服务业法人企业, 政策期内年营业收入突破 1,000 万元, 申报国家 ‘四上’ 企业库并首次列统后, 给予 10 万元一次性奖励。”, 子公司速宝科技取得政府补助资金 10 万元。

5) 鼓励企业规模上台阶-支持方向 5 “针对政策期内年工业总产值增长 10% (及以上) 的规上工业企业, 产值每增加 1,000 万元, 给予 5 万元奖励; 针对政策期内年销售收入增长 10% (及以上) 的限上批发、零售、住宿、餐饮业企业, 销售额 (营业额) 每增加 1,000 万元, 给予 5 万元奖励; 针对政策期内年营业收入增长 10% (及以上) 的其它规上服务业企业, 营业收入每增加 1,000 万元, 给予 5 万元奖励。同一企业年度最高奖励不超过 200 万元。”, 子公司速宝科技取得政府补助资金 20 万元。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2：根据四川省科学技术厅 2019 年 4 月 8 日下发的《四川省科学技术厅关于下达 2019 年度科技服务业发展项目的通知》(川科高[2019]16 号)，本公司基于人工智能的全球网络优化云平台项目取得财政扶持金 100 万元，作为与收益相关的政府补助计入本年其他收益。

注 3：根据《成都市鼓励科技型企业建立研发准备金制度财政奖补资金管理办法》(成财教[2019]36 号)，成都市科学技术局《成都市财政局关于组织开展 2019 年度研发准备金制度财政奖补资金申报工作的通知》(成科规[2019]5 号)，对符合条件的企业按企业 2018 年度享受研发费用加计扣除政策的实际研发投入新增部分的一定比例予以补助，其中对首次认定的高新技术企业和技术先进型服务企业，按研发投入新增部分的 5%给予最高 100 万元补助，速宝科技本年取得研发准备金 59.53 万元。

注 4：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。2019 年该项目完工且政府验收，本年公司将该补助资金转入其他收益。

注 5：根据财政部、国家税务总局发布《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财税公告[2019]87 号)规定，生活服务企业 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日增值税可抵扣的进项税额加计扣除 10%。

注 6：根据《成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见实施细则》(成高科新[2019]1 号)，《成都高新区管委会办公室关于做好成都高新区首批梯度培育企业及孵化载体提高质量效益项目服务工作的通知》(成高管办发[2019]36 号)，第三条成都市高新区瞪羚企业规定“对首次被认定为，成都高新区三年复合高增长的瞪羚企业，一次性给予企业管理团队 20 万元支持。速宝科技取得 20 万元补助资金。

注 7：其他系取得的成都高新区基层治理和社会事业局稳岗补贴 65,868.17 元和三代手续费款项 229,562.69 元。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	类型
软件产业发展专项资金	成都高新区经贸发展局	基于智慧算法的网络实时双向数据云加速平台获得成都高新区软件产业发展专项资	专项资金	否	否	500,000.00		与收益相关

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质 类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否 特殊 补贴	本年发生金额	上年发生金额	类型
		金						
2019 年科技服 务业发展专项 资金	四川省科学技术厅	基于人工智能的全球 网络优化云平台项目 获得 2019 年科技服 务业发展专项(重点示 范)补助资金	专 项 资金	否	否	1,000,000.00		
2019 年成都高 新区产业服务 政策资金	经济运行局统计处	设立高质量发展专项 奖-支持方向 2	政 策 资金	否	否	15,000.00		
		支持企业加大研发投 入-支持方向 1		否	否	990,000.00		
	成都高新技术产业 开发区经济运行与 安全生产监管局	支持企业加大研发投 入-支持方向 2		否	否	640,000.00		
	成都高新技术产业 开发区新经济发展 局	鼓励企业规模上台阶 -支持方向 3		否	否	100,000.00		
		鼓励企业规模上台阶 -支持方向 5		否	否	200,000.00		
2019 年度研发 准备金制度财 政奖补资金	成都高新技术产业 开发区科技和人才 工作局	对首次认定的高新技 术企业和技术先进型 服务企业,按研发投 入新增部分的 5%给予 最高 100 万元补助	研 发 补助	否	否	595,300.00		
成都高新区首 批梯度培育企 业及孵化载体 提高质量效益 项目资金	成都高新技术产业 开发区新经济发展 局	成高管办发(2019)36 号文第三条规定“成都 高新区三年复合高增一次 性的瞪羚企业,一次性 给予企业管理团队 20 万元支持”	一 次 性补 助	否	否	200,000.00		

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质 类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否 特殊 补贴	本年发生金额	上年发生金额	类型
进项税加计扣除		(财税公告(2019)87号)规定生活服务企业2019年4月1日至2021年12月31日增值税可抵扣的进项税额加计扣除10%	税 收 补 助	否	否	204,637.87		
税收返还	成都高新区税务局		税 收 补 助				1,531,323.56	
电子信息产业 专项补贴	成都高新区电子信息产业局		专 项 补 贴				2,800,000.00	
经济发展局专 项款项	成都高新技术产业 开发区科技与新经 济发展局	移动互联网示范应用 项目	专 项 补 贴				410,800.00	
其他		稳岗补贴和三代返还 手续费				295,430.86	327,321.74	
合计						4,740,368.73	5,069,445.30	

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,810,060.78	27,987,206.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,869.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,628,046.88	
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,248,442.02	
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		15,189,558.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-8,400,601.81
中迅基金取得的股利		1,690,908.00
银行理财产品收益		6,280,196.35

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	70,668,680.49	42,747,267.64

本集团本年投资收益较上年增加 27,921,412.85 元，增加 65.32%，主要系本年狮之吼处置交易性金融资产取得的投资收益增加所致。

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	35,013.55	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-51,667,007.03
合计	35,013.55	-51,667,007.03

42. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	2,161,329.65	
其他应收款坏账损失	92,706.08	
合计	2,254,035.73	

43. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-193,336.05
可供出售金融资产减值损失		-30,000,000.00
长期股权投资减值损失	-258,187,635.52	-131,574,013.57
无形资产减值损失	-53,414,075.00	-2,105,721.53
商誉减值损失	-1,322,400,493.02	-852,754,984.43
合计	-1,634,002,203.54	-1,016,628,055.58

44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-9,728.20		9,728.20
其中：固定资产处置收益	-9,728.20		9,728.20
合计	-9,728.20		9,728.20

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业绩承诺补偿	378,417,799.58		378,417,799.58
其他	241.23	5,453.14	241.23
合计	378,418,040.81	5,453.14	378,418,040.81

业绩承诺补偿,系根据本公司 2017 年 6 月 4 日和 2017 年 6 月 23 日与狮之吼原股东签署的《四川迅游网络科技有限公司发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议书》、《四川迅游网络科技有限公司发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议书之补充协议书之一》以及 2017 年 8 月 29 日签署《四川迅游网络科技有限公司发行股份及支付现金购买资产的盈利预测补偿协议书之补充协议书之二》(以下统称《盈利预测补偿协议》)约定,由于狮之吼未能实现《盈利预测补偿协议》中约定的业绩目标,狮之吼原股东作为业绩承诺方,应以其拥有的本公司股份履行赔偿责任,本公司拟以 1 元名义价格回购业绩承诺方应赔偿的股份,本公司预计能够回购的股份为 19,558,172.00 股,本公司以 2019 年 12 月 31 日公司股票收盘价 19.30 元/股计算确认相应的赔偿收入。

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼赔偿	3,488,100.00		3,488,100.00
房租违约金	217,606.92		217,606.92
对外捐赠		3,000.00	
无法收回的退税款		818,895.28	
合计	3,705,706.92	821,895.28	3,705,706.92

诉讼赔偿,详见本财务报表附注六、25 预计负债所述。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,163,845.96	49,564,008.92
递延所得税费用	13,684,720.15	-26,047,833.91
合计	16,848,566.11	23,516,175.01

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,145,239,350.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-171,785,902.63
子公司适用不同税率的影响	-10,721,782.44
调整以前期间所得税的影响	-102,925.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,803,690.33
研发支出加计扣除的影响	-7,881,375.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-268,962.12
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,415,206.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-609,382.90
所得税费用	16,848,566.11

48. 其他综合收益

详见本财务报表附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收款	12,620,769.34	16,743,514.13
政府补助	4,135,918.85	3,526,647.73
利息收入	2,761,451.39	2,738,326.75
房租及押金	485,841.92	599,639.22
其他	42,392.49	63,288.82
合计	20,046,373.99	23,671,416.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广及广告费	134,597,073.02	270,946,849.65
支付代收款	15,730,964.75	15,981,056.97

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	12,150,411.01	9,824,449.48
差旅费、交通费、通讯费	10,799,358.82	9,772,460.70
房屋、设备租赁费	6,215,366.90	3,745,359.36
办公费	2,607,389.12	2,240,257.01
委托开发	2,544,845.61	
聘请中介机构费用	3,457,050.62	2,630,646.76
会议费	1,295,266.02	764,680.45
其他	5,223,819.49	2,261,862.93
合计	194,621,545.36	318,167,623.31

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收优先级 LP 利息及基金管理费		5,004,495.83
合计		5,004,495.83

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
基金管理费		585,937.50
代付优先级 LP 利息及基金管理费		6,234,717.34
合计		6,820,654.84

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
珠海横琴狮之吼科技中心（有限合伙）借款	8,000,000.00	19,000,000.00
合计	8,000,000.00	19,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份	10,957,870.00	73,474,827.00
偿还珠海横琴狮之吼科技中心（有限合伙）借款	27,476,952.07	

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
归还天津英雄金控科技有限公司借款		700,000.00
合计	38,434,822.07	74,174,827.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,162,087,916.98	-802,805,742.94
加: 资产减值准备	1,631,748,167.81	1,016,628,055.58
固定资产折旧	5,243,497.70	4,291,798.70
无形资产摊销	22,171,644.26	22,374,643.56
长期待摊费用摊销	1,142,828.45	803,843.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	9,728.20	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-35,013.55	51,667,007.03
财务费用(收益以“-”填列)	7,424,081.53	9,290,200.57
投资损失(收益以“-”填列)	-70,668,680.49	-42,676,364.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-47,403,471.12	-11,830,449.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	59,783,808.35	-3,118,949.55
存货的减少(增加以“-”填列)	-268.70	-37,151.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	55,767,417.84	-231,203,675.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,477,992.84	231,905,003.51
其他	-321,701,020.16	25,303,446.82
经营活动产生的现金流量净额	174,916,810.30	270,591,666.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	591,191,546.38	171,293,862.98
减: 现金的年初余额	171,293,862.98	311,198,317.03
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	419,897,683.40	-139,904,454.05

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	26,367,970.01
其中：狮之吼	26,367,970.01
取得子公司支付的现金净额	26,367,970.01

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	591,191,546.38	171,293,862.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	590,002,095.64	168,338,239.27
可随时用于支付的其他货币资金	1,189,450.74	2,955,623.71
年末现金和现金等价物余额	591,191,546.38	171,293,862.98

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	567,597,446.84
其中：港币	8,927,460.60	0.89578	7,997,040.66
美元	79,863,764.05	6.9762	557,145,590.77
新加坡币	474,276.88	5.1739	2,453,861.15
英镑	104.29	9.1501	954.26
应收账款	—	—	4,848,121.20
其中：港币	125,193.30	0.89578	112,145.65
美元	534,483.87	6.9762	3,728,666.37
新加坡币	194,690.50	5.1739	1,007,309.18
应付账款	—	—	382,975.94
其中：美元	54,897.50	6.9762	382,975.94

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

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
香港狮之吼控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
奥科迈股份有限公司	British Virgn Islands	美元	经营地通用货币
香港欧派克有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港贝塔有限公司	香港	美元	经营地通用货币
狮之吼集团有限公司	British Virgn Islands	美元	经营地通用货币
新加坡狮之吼控股有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
狮之吼投资有限公司	British Virgn Islands	美元	经营地通用货币
香港英菲控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港蓝特国际有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港英孚控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
新加坡尚博有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡网科有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡欧米克技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡福克斯技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡艾克森技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡盛达技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡信亚技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡腾达技术控股有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡森歌技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡弘奇技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡麦吉技术有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡科瑞特控股有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
香港酷卡控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港百特威控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港美地亚控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
香港博卡控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港德科控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
新加坡杰迪移动科技有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡杰森科技有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡萨瑞斯科技有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
新加坡布丁有限公司	新加坡	美元	经营地通用货币
香港倍宝控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币
香港汉默控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币

51. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金
2019 年成都高新区产业服务政策资金	1,945,000.00	其他收益	1,945,000.00
2019 年科技服务业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年度研发准备金制度财政奖补资	595,300.00	其他收益	595,300.00
软件产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
进项税加计扣除	204,637.87	其他收益	204,637.87
成都高新区首批梯度培育企业及孵化载体提高质量效益项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
基于智慧算法的国际云加速环状网络研发及应用	100,000.00	递延收益	
其他	295,430.86	其他收益	295,430.86
合计	4,840,368.73		4,740,368.73

七、合并范围的变化

本集团本年合并范围新增子（孙）公司 27 家，具体情况如下：

序号	单位名称	注册地	持股比例	取得方式
1	香港英菲控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
2	香港蓝特国际有限公司	香港	间接 100%	新设增加
3	香港英孚控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
4	新加坡尚博有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	单位名称	注册地	持股比例	取得方式
5	新加坡网科有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
6	新加坡欧米克技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
7	新加坡福克斯技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
8	新加坡艾克森技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
9	新加坡盛达技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
10	新加坡信亚技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
11	新加坡腾达技术控股有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
12	新加坡森歌技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
13	新加坡弘奇技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
14	新加坡麦吉技术有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
15	新加坡科瑞特控股有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
16	香港酷卡控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
17	香港百特威控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
18	香港美地亚控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
19	香港博卡控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
20	香港德科控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
21	新加坡杰迪移动科技有限公司	新加坡	间接 100%	购买增加
22	新加坡杰森科技有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
23	新加坡萨瑞斯科技有限公司	新加坡	间接 100%	新设增加
24	新加坡布丁有限公司	新加坡	间接 100%	购买增加
25	香港倍宝控股有限公司	香港	间接 100%	购买增加
26	香港汉默控股有限公司	香港	间接 100%	新设增加
27	迅游国际	香港	直接 100%	新设增加

本年狮之吼之子公司香港狮之吼控股有限公司以 1 新币对价，受让新加坡杰迪移动科技有限公司、新加坡布丁有限公司 100%股权，以 1,274.05 美元对价受让香港倍宝控股有限公司 100%股权。

由于受让时新加坡布丁有限公司尚未实际开展业务，因此不作为非同一控制下的企业合并。受让时，新加坡杰迪移动科技有限公司和香港倍宝控股有限公司账面净资产均为负，作为非同一控制下的企业合并处理，产生投资损失人民币 17,869.19 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，新加坡杰迪移动科技有限公司、新加坡杰森科技有限公司、

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

新加坡萨瑞斯科技有限公司、新加坡布丁有限公司、香港倍宝控股有限公司股权均由公司员工代持。

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	截至本年末 经营情况	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间	
速宝科技	北京	成都	手机网络加速开发	正常经营	40.3972		设立取得
西藏速沣	西藏	拉萨	创业投资	正常经营	100.00		设立取得
新疆迅意	新疆	霍尔果斯	软件开发	正常经营	100.00		设立取得
中迅基金	深圳	江西	对外投资	正常经营	50.00	25.00	设立取得
迅游国际	香港	香港	CORP	未经营	100.00		设立取得
狮之吼	成都	成都	网络广告展示	正常经营	100.00		非同一控制 下企业合并
香港狮之吼 控股有限公	香港	香港	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
成都天合汇 科技有限公	成都	成都	计算机软件开发	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
奥科迈股份 有限公司	香港	British Virgin	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡狮之 吼控股有限	香港	新加坡	网络广告展示	注销		100.00	通过子公司 间接持有
成都极速邦 科技有限公	成都	成都	计算机软件开发	注销		100.00	通过子公司 间接持有
狮之吼集团 有限公司	香港	British Virgin	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
香港欧派克 有限公司	香港	香港	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
香港贝塔有 限公司	香港	香港	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
狮之吼投资 有限公司	British Virg Islands	British Virgin Islands	对外投资	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	截至本年末 经营情况	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间	
成都狮之吼 投资有限公	成都	成都	对外投资	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
香港英菲控 股有限公司	香港	香港	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
香港蓝特国 际有限公司	香港	香港	网络广告展示	未经营		100.00	通过子公司 间接持有
香港英孚控 股有限公司	香港	香港	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡尚博 有限公司	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡网科 有限公司	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡欧米 克技术有限	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡福克 斯技术有限	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡艾克 森技术有限	香港	新加坡	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡盛达 技术有限公	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡信亚 技术有限公	香港	新加坡	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡腾达 技术控股有	香港	新加坡	网络广告展示	未经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡森歌 技术有限公	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡弘新 加坡奇技术	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡麦吉 技术有限公	香港	新加坡	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡科瑞 特控股有限	香港	新加坡	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司 间接持有

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	截至本年末 经营情况	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间	
香港酷卡控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司间接持有
香港百特威控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司间接持有
香港美地亚控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司间接持有
香港博卡控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	未经营		100.00	通过子公司间接持有
香港德科控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	未经营		100.00	通过子公司间接持有
新加坡杰迪移动科技有	香港	新加坡	网络广告展示	未经营		100.00	通过子公司间接持有
新加坡杰森科技有限公司	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司间接持有
新加坡萨瑞斯科技有限	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司间接持有
新加坡布丁有限公司	香港	新加坡	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司间接持有
香港倍宝控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	已无经营		100.00	通过子公司间接持有
香港汉默控股有限公司	香港	香港	网络广告展示	正常经营		100.00	通过子公司间接持有

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
速宝科技	59.6028%	24,125,651.79		39,385,935.64

本公司根据速宝科技公司章程的规定,享有速宝科技 70.66%的表决权,其他股东按各自股份比例共享 29.34%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(单位:万元)

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速宝科技	16,105.91	717.09	16,823.00	7,160.19		7,160.19

续表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速宝科技	4,594.47	436.10	5,030.57	3,804.75		3,804.75

2) 损益情况 (单位: 万元)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
速宝科技	19,620.36	5,066.67	5,066.67	12,057.75

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	9,046.07	863.66	863.66	3,530.05

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
擎承投资	上海	上海	投资	20.00		权益法
信元资本	深圳	深圳	投资	49.02		权益法
雨墨科技	成都	成都	手游开发	13.40	1.54	权益法
逸动无限	成都	成都	游戏特权	18.18	13.64	权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	擎承投资	信元资本	擎承投资	信元资本
流动资产:	18,369,041.25	56,411,206.55	138,917,673.79	7,606,242.28

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	擎承投资	信元资本	擎承投资	信元资本
其中：现金和现金等价物	177,241.25	1,640,203.05	765,716.44	145,240.78
非流动资产	380,551,850.00	80,990,006.03	350,551,850.00	88,908,845.68
资产合计	398,920,891.25	137,401,212.58	489,469,523.79	96,515,087.96
流动负债：	33,510.60	105,000.00	431,919.57	2,500,000.00
负债合计	33,510.60	105,000.00	431,919.57	2,500,000.00
归属于母公司股东权益	398,887,380.65	137,296,212.58	489,037,604.22	94,015,087.96
按持股比例计算的净资产份额	79,777,476.13	67,302,603.41	97,807,520.84	46,085,827.43
对合营企业权益投资的账面价值	79,145,635.47	67,302,206.97	85,150,252.30	48,536,799.68
营业收入				
财务费用	-2,816.03	-7,265.93	-208,153.41	-8,708.70
净利润	-30,023,084.14	38,281,124.62	-5,873,060.77	-2,075,927.80
综合收益总额	-30,023,084.14	38,281,124.62	-5,873,060.77	-2,075,927.80
本年度收到的来自合营企业的股利			2,291,750.00	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	雨墨科技	逸动无限	雨墨科技	逸动无限
流动资产：	231,536,321.10	59,124,927.66	208,653,368.88	74,067,931.68
其中：现金和现金等价物	82,800,899.95	2,084,797.22	72,888,707.62	7,129,891.39
非流动资产	191,890,494.21	26,869,703.51	126,463,528.23	76,402,495.93
资产合计	423,426,815.31	85,994,631.17	331,116,897.11	150,470,427.61
流动负债：	39,940,612.36	8,355,204.28	49,844,053.00	26,536,162.93
负债合计	40,998,366.85	8,355,204.28	63,467,902.33	26,690,744.24

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	雨墨科技	逸动无限	雨墨科技	逸动无限
归属于母公司股东权益	381,004,173.12	77,639,426.89	271,648,994.78	123,779,683.40
按持股比例计算的净资产份额	51,054,559.20	24,704,865.64	40,584,359.82	39,380,506.27
对联营企业权益投资的账面价值	72,881,983.60		249,250,189.42	80,008,520.86
营业收入	174,069,557.35	23,972,093.92	187,667,570.55	88,735,536.23
财务费用	-346,861.14	39,080.31	-1,685,438.81	1,128,221.97
所得税费用	4,623,754.89		8,691,930.71	1,739,585.75
净利润	106,857,491.17	-47,172,427.39	128,924,172.69	29,868,960.62
综合收益总额	106,857,491.17	-47,172,427.39	128,924,172.69	30,950,560.13
本年度收到的来自联营企业的股利				2,181,816.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	4,933,191.20	4,349,366.12
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	583,825.08	1,343,916.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	583,825.08	4,349,366.12

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、新加坡币有关,除本集团子公司香港狮之吼控股有限公司等境外经营实体以美元、港币及新加坡币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、港币及新加坡币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	79,863,764.05	11,876,546.37
货币资金-港币	8,927,460.60	38,422,246.08
货币资金-新加坡币	474,276.88	26,661.54
货币资金-英镑	104.29	
应收账款-美元	534,483.87	3,389,332.89
应收账款-港币	125,193.30	37,074,384.14
应收账款-新加坡币	194,690.50	
应付账款-美元	54,897.50	463,017.55

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为8,100万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险

3) 价格风险

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此本集团承担着证券市场变动的风险。本集团未采取措施降低权益证券投资的价格风险

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括货币资金、应收账款、其他应收款等合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计:6,515,394.44元。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	592,560,667.50				592,560,667.50
交易性金融资产	545,220,851.15				545,220,851.15
应收账款	10,681,856.32				10,681,856.32
其他应收款	5,394,168.09				5,394,168.09
金融负债					

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	81,143,455.48				81,143,455.48
应付账款	19,844,235.29				19,844,235.29
其他应付款	203,695,316.96				203,695,316.96
长期应付款			50,000,000.00		50,000,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	28,379,872.34	28,379,872.34	5,765,507.91	5,765,507.91
所有外币	对人民币贬值 5%	-28,379,872.34	-28,379,872.34	-5,765,507.91	-5,765,507.91

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	545,220,851.15			545,220,851.15
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	545,220,851.15			545,220,851.15
(1) 理财产品	167,748,131.55			167,748,131.55

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 其他	377,472,719.60			377,472,719.60
(二) 其他权益工具投资	11,304,113.87			11,304,113.87
其中: 非交易性权益工具投资	11,304,113.87			11,304,113.87
持续以公允价值计量的资产总额	556,524,965.02			556,524,965.02

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团对于第一层次公允价值计量的资产,依据活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

本集团持续的公允价值计量项目,本年内未发生各层级之间的转换。

十一、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	-	-	-	29.19	29.19

本公司股东章建伟、袁旭、陈俊分别持有公司 7.7466%、14.8790%、6.5669%的股份,其中袁旭直接持有 9.7847%,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 3.9622%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 1.1321%的股份。三位自然人股东合计持有本公司 29.1925%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(%)
------	------	---------

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
章建伟、袁旭、陈俊	65,200,797.00	71,485,450.00	29.1925	31.6671

2. 子公司

子公司情况,详见本财务报表附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营及联营企业,详见本财务报表附注“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(以下简称奇虎科技)	主要投资者及关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业
北京奇付通科技有限公司(以下简称奇付通)	主要投资者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
成都五倍子科技有限公司(以下简称五倍子)	公司董事担任董事之公司
珠海横琴狮之吼科技中心(有限合伙)	公司董事控制的企业
鲁锦	公司董事,持股5%以上股东
天成投资	公司控股股东控制的企业
天宇投资	公司控股股东控制的企业
游涛	子公司狮之吼总经理

(二) 关联交易

1. 与奇虎科技的关联交易

关联交易项目	本年发生额	上年发生额
收到奇虎科技合作分成收入		25,453.30
本年结转营业收入金额	1,811.58	244,527.76
支付奇虎科技推广费	7,540.00	71,264.17

2. 与奇付通的关联交易

关联交易项目	本年发生额	上年发生额
支付奇付通分成款	197,577.40	415,144.32

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联交易项目	本年发生额	上年发生额
支付奇付通推广费	550,000.00	518,867.92

3. 与雨墨科技的关联交易

关联交易项目	本年发生额	上年发生额
房租收入	562,705.32	593,690.18

4. 与逸动无限的关联交易

关联交易项目	本年发生额	上年发生额
收到逸动无限合作分成款	828,676.81	1,022,150.73
本年结转营业收入金额	1,012,164.95	1,220,063.33
支付逸动无限推广费	4,748,711.03	3,449,724.62

5. 与五倍子的关联交易

关联交易项目	本年发生额	上年发生额
技术支持服务收入		12,075.48

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
珠海横琴狮之吼科技中心（有限合伙）	拆入	2,000,000.00	2019-1-4	2019-5-24	
		4,000,000.00	2019-1-24	2019-5-24	
		2,000,000.00	2019-2-19	2019-5-24	
合计		8,000,000.00			

根据与珠海横琴狮之吼科技中心（有限合伙）借款协议约定，本年利息费用为 476,952.07 元。

7. 关联担保情况

(1) 2019 年本公司向中国民生银行股份有限公司成都分行借款 5,000.00 万元，借款期限至 2020 年 10 月 29 日，由袁旭、彭丹枫进行担保。该担保合同最高保证额 15,000 万元人民币。

(2) 2019 年本公司向工商银行成都高新支行借款 1,600.00 万元借款期限至 2020 年 3 月 27 日，由袁旭、彭丹枫进行担保。该担保合同最高保证额 2,000 万元人民币。

(3) 2019 年本公司向兴业银行股份有限公司成都分行借款 1,500.00 万元，借款期

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限至 2020 年 7 月 18 日，由袁旭进行担保。该担保合同最高保证额 6,000 万元人民币。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,810,960.00	3,888,064.44

关键管理人员薪酬本年较上年减少107.71万元，减少27.70%，主要系本年部分高管离职所致。

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	雨墨科技			51,112.45	5,111.25
应收账款	逸动无限	335,951.98	16,797.60		
其他应收款	鲁锦	442,046.46	22,102.32		
其他应收款	天成投资	202,644.44	10,132.22		
其他应收款	珠海狮之吼	82,249.30	4,112.47		
其他应收款	天宇投资	57,899.52	2,894.98		
其他应收款	游涛	55,793.78	2,789.69		
应付账款	奇虎科技	42,573.60		45,464.60	
应付账款	逸动无限			416,220.13	
预付款项	奇付通	987,413.18		190,937.75	
其他应付款	雨墨科技			51,112.40	
长期应付款	珠海狮之吼			19,000,000.00	
应付利息	珠海狮之吼			508,315.07	
其他应付款	珠海狮之吼*	7,878,887.24		7,878,887.24	
其他应付款	鲁锦*	42,344,726.38		42,344,726.38	

*本公司对珠海狮之吼及鲁锦的其他应付款，系收购狮之吼尚未支付的现金对价。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	子公司速宝科技授予 3,047,851.00
公司本年行权的各项权益工具总额	子公司速宝科技于 2019 年 12 月解锁达到可行权条件的权益工具总额为 649,870.00
公司本年失效的各项权益工具总额	公司终止 2017 年股权激励计划,拟注销和回购 5,114,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	子公司速宝科技年末发行在外的限制性股票分别为于 2018 年 1 月授予,行权价格为 8.1 元/股,于 2020 年 12 月解锁 40,300.00 股;于 2019 年授予,行权价格 8.1 元/股,于 2020 年 12 月解锁 1,219,141.00 股,2021 年 12 月解锁 1,219,141.00 股。
公司年末发行在外的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(期权)	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的确定方法(限制性股票)	市场公允价值减行权价格/授予日收盘价减行权价格
对可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	114,936,108.70
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	52,183,599.44

3. 股份支付的终止情况

详见本财务报表附注“六、28(3)资本公积”相关内容。

十三、或有事项

1、香港狮之吼控股有限公司被 Facebook 起诉

Facebook Ireland Ltd. 于 2019 年 8 月 6 日,在 District Court California Northern District(美国加州北部地方法院)对狮之吼香港子公司香港狮之吼控股有限公司提起诉讼

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

讼，起诉 香港狮之吼控股有限公司违反了其广告经营政策。截至本财务报告报出日，该诉讼事项尚未判决，双方处于庭下和解阶段。香港狮之吼控股有限公司本年根据双方谈判的情况，对预计很可能赔偿的金额 50 万美元确认预计负债。该诉讼事项，可能会对子公司狮之吼经营收入会产生不利影响。

2、本公司诉讼逸动无限实际控制人

本公司于 2019 年 4 月 25 日向四川省成都市中级人民法院起诉逸动无限实际控制人，要求逸动无限实际控制人履行回购本公司持有的逸动无限公司股权。2019 年 12 月 16 日，四川省成都市中级人民法院以（2019）川 01 初 3187 号民事判决书判决本公司胜诉，逸动无限实际控制人应履行回购本公司持有的逸动无限公司股权及赔偿本公司相关损失的承诺。逸动无限实际控制人不服上述判决，于 2020 年 1 月向四川省高级人民法院提起上诉。

截至本财务报告报出日，四川省高级人民法院尚未进行判决。

十四、承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出具体情况如下（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	1,500	1,500	注

注：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，有关上海抱壹团的情况详见本财务报表附注六、8 所述。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未解除的对外担保如下：

2017 年 6 月 2 日本公司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》，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，上述事宜构成实质意义上本公司对并购基金-中迅基金提供的担保行为，担保最高额度不超过 6,625 万元（优先级资金 5 年投资本息金额合计）。

3. 除上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日,本集团无需披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,942,312.73	100.00	27,688.78	1.43	1,914,623.95
其中: 账龄组合	227,756.78	11.73	27,688.78	12.16	200,068.00
合并范围内关联方	38,355.33	1.97			38,355.33
低信用风险组合	953,581.11	49.10			953,581.11
第三方支付渠道组合	722,619.51	37.20			722,619.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,942,312.73	100.00	27,688.78	1.43	1,914,623.95

续表

类别	年初余额				
	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					

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,720,340.83	100.00	193,164.04	5.19	3,527,176.79
其中: 账龄组合	3,720,340.83	100.00	193,164.04	5.19	3,527,176.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,720,340.83	100.00	193,164.04	5.19	3,527,176.79

(2) 按信用风险特征组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,329.68	4,516.48	5.00
1-2 年	94,398.72	9,439.87	10.00
2-3 年	39,776.85	11,933.06	30.00
3-4 年	2,904.33	1,452.17	50.00
5 年以上	347.20	347.20	100.00
合计	227,756.78	27,688.78	12.16

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,804,885.63
1-2 年	94,398.72
2-3 年	39,776.85
3-4 年	2,904.33
4-5 年	
5 年以上	347.20
合计	1,942,312.73

(4) 本年应收账款坏账准备情况

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	193,164.04	-165,475.26			27,688.78
其中: 账龄组合	193,164.04	-165,475.26			27,688.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	193,164.04	-165,475.26			27,688.78

(5) 本年无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,763,138.56 元, 占应收账款年末余额合计数的 90.78%, 相应坏账准备年末余额汇总金额为 13,717.65 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,850,744.93	6,870,064.07
合计	2,850,744.93	6,870,064.07

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	1,316,504.82	5,989,443.31
业绩赔偿款	945,079.98	
房租押金	497,559.12	752,228.07
员工备用金	180,673.44	374,555.53
其他	570.00	
合计	2,940,387.36	7,116,226.91

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	246,162.84			246,162.84
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-156,520.41			-156,520.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	89,642.43			89,642.43

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	2,785,821.25
1-2 年	153,766.11
5 年以上	800.00
合计	2,940,387.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,162.84	-156,520.41			89,642.43

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中: 账龄组合	246,162.84	-156,520.41			89,642.43
合计	246,162.84	-156,520.41			89,642.43

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
速宝科技	合并范围内关联方往来	1,216,504.82	1 年以内	41.37	
鲁锦	业绩承诺赔偿	442,046.46	1 年以内	15.03	22,102.32
天成投资	业绩承诺赔偿	202,644.44	1 年以内	6.89	10,132.22
北京公司浦项置业(北京)有限公司	房租及物业费押金	197,874.90	1 年以内	6.73	9,893.75
樱辉美信(北京)电子商务有限公司	房租及物业费押金	185,459.22	1 年以内	6.31	9,272.96
合计	—	2,244,529.84	—	76.33	51,401.25

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类(单位: 万元)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	283,713.17	119,949.92	163,763.25	283,713.17		283,713.17
对联营、合营企业投资	50,482.12	28,483.68	21,998.44	48,627.89	4,915.23	43,712.66
合计	334,195.29	148,433.60	185,761.69	332,341.06	4,915.23	327,425.83

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
速宝科技	57,032,500.00			57,032,500.00		
西藏速沯	30,000,000.00			30,000,000.00		
新疆迅意	100,000.00			100,000.00		
狮之吼	2,699,999,212.95			2,699,999,212.95	1,199,499,212.95	1,199,499,212.95
中迅基金	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	2,837,131,712.95			2,837,131,712.95	1,199,499,212.95	1,199,499,212.95

1) 对狮之吼长期股权投资减值

本公司聘请北京经纬仁达资产评估有限公司(以下简称经纬仁达评估)对狮之吼截止 2019 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行了估值，并出具了经纬仁达评报字[2020]第 2020112055 号《四川迅游网络科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的成都狮之吼科技有限公司股东全部权益市场价值评估项目资产评估报告》(以下简称评估报告)，根据评估报告，狮之吼截至 2019 年 12 月 31 日按收益法评估的股东全部权益价值为 1,500,500,000.00 元。本公司 2019 年末对该长期股权投资按照预计可回收金额低于账面价值的差额部分，计提长期股权投资减值准备 1,199,499,212.95 元。

2) 对中迅基金的投资

中迅基金，系由西藏速沯与上海卓中投资管理有限公司(以下简称上海卓中)、深圳聚沙成塔资产管理有限公司(以下简称深圳聚沙成塔)、鲍平军、韩嘉成共同出资人民币 10,000 万元设立，主要从事股权投资，其中：上海卓中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%；西藏速沯作为有限合伙人认缴出资人民币 2,500 万元、认缴比例为 25%、鲍平军作为有限合伙人认缴出资人民币 1,900 万元、认缴比例为 19%、韩嘉作为有限合伙人，分别认缴出资人民币 500 万元、认缴比例为 5%。深圳聚沙成塔作为优先级有限合伙人认缴出资人民币 5,000 万元、认缴比例为 50%，享有固定收益率 6.5%及基金退出时 10%的超额收益，本公司为其本金及固定利息提供担保。合伙协议中约定仅投资逸动无限项目。2017 年 8 月，中迅基金以 1 亿元受让逸动无限 18.18%股份，同时逸动无限实际控制人承诺如若 2017-2020

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年逸动无限未达到承诺利润或未被上市公司收购,则按本金+12%年化利率回购中迅基金持有逸动无限的股份。2018 年逸动无限经营业绩下滑,2019 年逸动无限业绩继续大幅下滑且亏损严重,与业绩承诺相差甚远,逸动无限实际控制人未能履行回购股份的义务,本公司向法院申请对诉前财产保全,于 2019 年 4 月 2 日收到(2019)川 01 财保 38 号《四川省成都市中级人民法院民事裁定书》,同意本公司提请的诉前财产保全申请。因此针对中迅基金优先级合伙人聚沙成塔 5,000 万投资风险转移到本公司,本集团承担了中迅基金 75%的风险,故 2018 年开始将中迅基金纳入合并范围,将聚沙成塔 5,000 万投资款作为本公司负债,固定收益作为本公司利息列示。

(3) 对联营、合营企业投资

单位: 万元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
一、合营企业											
上海擎承投资中心(有限合伙)	8,515.02			-600.46						7,914.56	
深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	4,853.68			1,876.54						6,730.22	
二、联营企业											
成都雨墨科技有限公司	24,593.41			1,437.94				18,677.70		7,353.65	18,677.70
成都逸动无限网络科技有限公司	5,750.54			-859.79				4,890.75			9,805.99
合计	43,712.65			1,854.23				23,568.45		21,998.43	28,483.69

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业、联营企业投资情况，详见本财务报表附注六、8 所述。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,156,547.54	63,314,946.95	176,738,194.07	78,631,421.05
其他业务	1,422,120.90	471,986.52	1,908,632.64	1,150,220.95
合计	163,578,668.44	63,786,933.47	178,646,826.71	79,781,642.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,542,276.57	20,514,321.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	523,847.68	
银行理财产品收益		2,051,598.76
合计	19,066,124.25	22,565,920.61

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年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 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-9,728.20	
计入当期损益的政府补助	4,740,368.73	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,488,100.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	30,140,974.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378,200,433.89	

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
小计	409,583,948.57	
所得税影响额	57,873,533.62	
少数股东权益影响额(税后)	1,963,015.55	
合计	349,747,399.40	
合计	349,747,399.40	
合计	349,747,399.40	

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 2019 年度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	-73.27%	-5.28	-5.28
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-94.87%	-6.84	-6.84

四川迅游网络科技有限公司

公司法定代表人：章建伟

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：王莉

二〇二〇年四月二十四日