

四川迅游网络科技股份有限公司

2023 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	13-90



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/2024CDAA6B0039

四川迅游网络科技股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注三、20 和附注五、33 所示，迅游科技主要从事网游等互联网实时交互应用提供网络加速服务。营业收	与收入确认相关的主要审计程序： (1) 了解、评估并测试与收入确认

入确认是否适当对迅游科技财务报表将产生很大影响，因此我们将迅游科技的营业收入确认确定为关键审计事项。

相关的内部控制，包括信息技术系统的一般控制和应用控制。对收入形成、归集及统计有关的信息技术系统进行一般控制和应用控制测试；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测试和评估。

（2）对各第三方支付平台、平台合作运营商实施本年交易金额及年末应收账款余额的函证程序；

（3）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分析；

（4）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 2023 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（如适用），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：郭东超

（项目合伙人）

中国注册会计师：汪璐露

中国 北京

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五. 1	505,321,351.92	397,730,570.14
交易性金融资产	五. 2	294,178,781.01	346,321,750.03
衍生金融资产			
应收票据	五. 3	526,375.00	
应收账款	五. 4	12,840,891.64	8,615,064.51
应收款项融资			
预付款项	五. 6	3,205,218.01	5,539,013.63
其他应收款	五. 5	1,707,892.13	3,667,576.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五. 7	4,458.97	4,161,186.55
持有待售资产			18,760,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 8	9,054,120.84	6,602,166.97
流动资产合计		826,839,089.52	791,397,328.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 10	27,577,425.89	49,350,809.16
其他权益工具投资	五. 9	20,959,243.40	20,959,243.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 11	61,807,310.92	21,867,354.86
在建工程			
使用权资产	五. 12	11,808,435.24	4,468,367.33
无形资产	五. 13	67,661.47	130,701.07
开发支出			
商誉	五. 14		
长期待摊费用	五. 15	480,642.20	394,826.93
递延所得税资产	五. 16	2,078,366.53	1,240,822.89
其他非流动资产	五. 17	136,688.84	43,443,200.00
非流动资产合计		124,915,774.49	141,855,325.64
资产总计		951,754,864.01	933,252,654.17

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

合并资产负债表（续）

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五. 19		10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 20	28,447,948.55	29,985,565.35
预收款项			
合同负债	五. 22	79,324,563.38	92,571,775.57
应付职工薪酬	五. 23	33,668,168.15	35,046,358.84
应交税费	五. 24	6,936,656.10	7,886,174.19
其他应付款	五. 21	13,572,808.85	16,575,023.55
其中：应付利息			
应付股利	五. 21	293,110.45	293,110.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 25	6,319,357.93	2,354,098.07
其他流动负债	五. 26	4,068,659.87	5,029,772.52
流动负债合计		172,338,162.83	199,448,768.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 27	4,976,598.52	2,088,045.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五. 16	59,185,761.87	57,897,431.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,162,360.39	59,985,477.04
负 债 合 计		236,500,523.22	259,434,245.13
股东权益：			
股本	五. 28	203,204,897.00	203,204,897.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 29	2,311,584,142.64	2,311,584,142.64
减：库存股			
其他综合收益	五. 30	8,049,558.59	6,332,844.74
专项储备			
盈余公积	五. 31	32,751,136.24	32,751,136.24
未分配利润	五. 32	-1,955,675,624.89	-1,985,063,397.53
归属于母公司股东权益合计		599,914,109.58	568,809,623.09
少数股东权益		115,340,231.21	105,008,785.95
股东权益合计		715,254,340.79	673,818,409.04
负债和股东权益总计		951,754,864.01	933,252,654.17

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

母公司资产负债表

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		130,967,806.70	100,289,313.78
交易性金融资产		117,516,201.64	39,919,894.69
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	十六.1	2,548,001.68	1,122,032.22
应收款项融资			
预付款项		345,063.39	74,981.92
其他应收款	十六.2	79,681,583.82	113,838,267.07
其中：应收利息			
应收股利			38,911,164.38
存货		4,458.97	4,835.09
持有待售资产			18,760,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		992,867.80	982,636.67
流动资产合计		332,055,984.00	274,991,961.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	336,774,590.84	358,647,974.11
其他权益工具投资		20,959,243.40	20,959,243.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,553,949.05	6,021,218.61
固定资产		11,504,893.11	11,582,960.61
在建工程			
使用权资产			46,312.71
无形资产		67,661.47	130,701.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		480,642.20	339,069.29
递延所得税资产		63,388.65	61,511.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		375,404,368.72	397,788,991.47
资 产 总 计		707,460,352.72	672,780,952.91

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

母公司资产负债表（续）

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,213,885.73	16,185,291.89
预收款项			
合同负债		21,980,766.81	9,683,227.59
应付职工薪酬		7,105,508.33	4,887,033.23
应交税费		2,145,359.60	2,509,832.04
其他应付款		12,831,200.96	15,867,995.60
其中：应付利息			
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		893,096.30	149,676.88
流动负债合计		64,169,817.73	59,283,057.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		57,010,353.98	56,615,839.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,010,353.98	56,615,839.05
负 债 合 计		121,180,171.71	115,898,896.28
股东权益：			
股本		203,204,897.00	203,204,897.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,298,660,312.74	2,298,660,312.74
减：库存股			
其他综合收益		959,243.40	959,243.40
专项储备			
盈余公积		32,751,136.24	32,751,136.24
未分配利润		-1,949,295,408.37	-1,978,693,532.75
股东权益合计		586,280,181.01	556,882,056.63
负债和股东权益总计		707,460,352.72	672,780,952.91

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

合并利润表

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	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		370,683,766.96	355,529,839.62
其中：营业收入	五.33	370,683,766.96	355,529,839.62
二、营业总成本		308,708,847.51	304,976,193.50
其中：营业成本	五.33	122,314,482.51	111,308,687.52
税金及附加	五.34	2,051,603.33	1,383,580.57
销售费用	五.35	57,065,986.60	53,569,825.70
管理费用	五.36	61,535,342.17	56,642,623.48
研发费用	五.37	78,076,837.89	92,519,406.52
财务费用	五.38	-12,335,404.99	-10,447,930.29
其中：利息费用		895,610.06	1,331,790.36
利息收入		15,426,836.30	7,600,534.41
加：其他收益	五.39	3,168,109.54	3,198,686.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五.41	6,394,825.77	-42,320,288.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,754,969.03	-46,440,611.03
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）	五.40	8,028,630.82	3,154,319.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.42	-391,066.84	708,374.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.43	-7,194.15	-9,017,840.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.44	236,000.00	15,350.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,404,224.59	6,292,248.03
加：营业外收入	五.45	300,964.78	24,664,786.49
减：营业外支出	五.46	1,880,564.02	1,661.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,824,625.35	30,955,372.89
减：所得税费用	五.47	6,171,545.80	5,107,026.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,653,079.55	25,848,346.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,653,079.55	25,848,346.87
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,387,772.64	-20,830,808.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,265,306.91	46,679,155.78
六、其他综合收益的税后净额	五.30	1,716,713.85	8,180,685.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,716,713.85	8,180,685.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		1,716,713.85	8,180,685.77
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		1,716,713.85	8,180,685.77
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		73,369,793.40	34,029,032.64
归属于母公司股东的综合收益总额		31,104,486.49	-12,650,123.14
归属于少数股东的综合收益总额		42,265,306.91	46,679,155.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	-0.10

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

母公司利润表

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十六.4	119,122,020.83	80,870,577.77
减：营业成本	十六.4	48,447,856.72	37,425,240.49
税金及附加		733,002.54	384,159.09
销售费用		26,641,399.05	14,726,764.41
管理费用		24,370,798.21	22,195,092.30
研发费用		16,787,157.81	15,001,577.49
财务费用		-3,051,698.32	-107,118.41
其中：利息费用		213,694.44	978,692.56
利息收入		4,363,993.50	1,625,936.42
加：其他收益		407,795.93	567,100.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	24,917,632.91	-3,374,557.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,754,969.03	-46,440,611.03
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）		2,596,306.95	-80,105.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,513.19	-86,856.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,017,840.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		236,000.00	15,350.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,338,727.42	-20,732,045.92
加：营业外收入		160,350.08	24,662,770.82
减：营业外支出		1,713,802.83	1,661.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,785,274.67	3,929,063.27
减：所得税费用		2,387,150.29	1,248,003.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,398,124.38	2,681,060.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,398,124.38	2,681,060.14
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
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			
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		29,398,124.38	2,681,060.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.01

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

合并现金流量表

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	2023 年度	2022 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		368,872,244.57	393,559,549.06
收到的税费返还		8,461.53	956,915.47
收到其他与经营活动有关的现金	五.48	21,284,350.32	56,381,925.26
经营活动现金流入小计		390,165,056.42	450,898,389.79
购买商品、接受劳务支付的现金		115,795,157.96	115,950,303.38
支付给职工以及为职工支付的现金		124,021,641.98	127,458,562.09
支付的各项税费		25,120,045.69	15,292,334.71
支付其他与经营活动有关的现金	五.48	70,973,605.26	107,607,643.53
经营活动现金流出小计		335,910,450.89	366,308,843.71
经营活动产生的现金流量净额		54,254,605.53	84,589,546.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		380,946,058.32	576,846,998.71
取得投资收益收到的现金		4,323,584.57	6,957,433.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,000.00	15,350.00
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	五.48	133,799.89	24,460,907.26
投资活动现金流入小计		385,639,442.78	608,280,689.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,397,748.05	24,752,154.74
投资支付的现金		278,746,592.00	620,898,884.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五.48	0.27	
投资活动现金流出小计		282,144,340.32	645,696,039.34
投资活动产生的现金流量净额		103,495,102.46	-37,415,349.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,393,091.24	10,579,269.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,393,091.24	10,579,269.95
取得借款所收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,393,091.24	20,579,269.95
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,540,647.33	90,319,612.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,326,952.89	90,191,945.56
支付其他与筹资活动有关的现金	五.48	8,406,066.09	7,046,024.08
筹资活动现金流出小计		67,946,713.42	107,365,636.31
筹资活动产生的现金流量净额		-50,553,622.18	-86,786,366.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,023,549.13	11,560,792.59
五、现金及现金等价物净增加额		109,219,634.94	-28,051,377.53
加：期初现金及现金等价物余额		396,101,716.98	424,153,094.51
六、期末现金及现金等价物余额		505,321,351.92	396,101,716.98

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

母公司现金流量表

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	2023 年度	2022 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		110,212,083.34	68,180,088.90
收到的税费返还			956,915.47
收到其他与经营活动有关的现金		44,252,157.73	2,213,235.51
经营活动现金流入小计		154,464,241.07	71,350,239.88
购买商品、接受劳务支付的现金		60,731,821.79	44,029,319.83
支付给职工以及为职工支付的现金		31,860,058.89	29,796,852.77
支付的各项税费		7,724,168.10	1,426,819.30
支付其他与经营活动有关的现金		41,263,537.89	27,500,684.11
经营活动现金流出小计		141,579,586.67	102,753,676.01
经营活动产生的现金流量净额		12,884,654.40	-31,403,436.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,168,276.68	11,120,000.00
取得投资收益收到的现金		62,584,531.70	118,928,808.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,000.00	15,350.00
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		133,799.89	23,960,907.26
投资活动现金流入小计		155,122,608.27	154,025,065.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,798,719.49	350,409.57
投资支付的现金		125,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.27	
投资活动现金流出小计		126,798,719.76	40,350,409.57
投资活动产生的现金流量净额		28,323,888.51	113,674,656.35
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,694.44	127,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金			487,279.80
筹资活动现金流出小计		10,213,694.44	10,614,946.46
筹资活动产生的现金流量净额		-10,213,694.44	-614,946.46
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			
加：期初现金及现金等价物余额		99,972,958.23	18,316,684.47
六、期末现金及现金等价物余额		130,967,806.70	99,972,958.23

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

合并股东权益变动表

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 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	203,204,897.00				2,311,584,142.64		6,332,844.74		32,751,136.24	-1,985,041,399.72		568,831,620.90	105,022,610.10	673,854,231.00
加：会计政策变更										-21,997.81		-21,997.81	-13,824.15	-35,821.96
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	203,204,897.00				2,311,584,142.64		6,332,844.74		32,751,136.24	-1,985,063,397.53		568,809,623.09	105,008,785.95	673,818,409.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,716,713.85			29,387,772.64		31,104,486.49	10,331,445.26	41,435,931.75
（一）综合收益总额							1,716,713.85			29,387,772.64		31,104,486.49	42,265,306.91	73,369,793.40
（二）股东投入和减少资本													17,393,091.24	17,393,091.24
1. 股东投入的普通股													17,393,091.24	17,393,091.24
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-49,326,952.89	-49,326,952.89
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配													-49,326,952.89	-49,326,952.89
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	203,204,897.00				2,311,584,142.64		8,049,558.59		32,751,136.24	-1,955,675,624.89		599,914,109.58	115,340,231.21	715,254,340.79

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

合并股东权益变动表（续）

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	2022 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	203,204,897.00				2,311,584,142.64		-1,847,841.03		32,751,136.24	-1,964,194,041.88		581,498,292.97	137,959,030.93	719,457,323.90
加：会计政策变更										-38,546.74		-38,546.74	-16,725.15	-55,271.89
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	203,204,897.00				2,311,584,142.64		-1,847,841.03		32,751,136.24	-1,964,232,588.62		581,459,746.23	137,942,305.78	719,402,052.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,180,685.77			-20,830,808.91		-12,650,123.14	-32,933,519.83	-45,583,642.97
（一）综合收益总额							8,180,685.77			-20,830,808.91		-12,650,123.14	46,679,155.78	34,029,032.64
（二）股东投入和减少资本													10,579,269.95	10,579,269.95
1. 股东投入的普通股													10,579,269.95	10,579,269.95
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配													-90,191,945.56	-90,191,945.56
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配													-90,191,945.56	-90,191,945.56
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	203,204,897.00				2,311,584,142.64		6,332,844.74		32,751,136.24	-1,985,063,397.53		568,809,623.09	105,008,785.95	673,818,409.04

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

母公司股东权益变动表

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	2023 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	203,204,897.00				2,298,660,312.74		959,243.40		32,751,136.24	-1,978,678,135.89		556,897,453.49
加：会计政策变更										-15,396.86		-15,396.86
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	203,204,897.00				2,298,660,312.74		959,243.40		32,751,136.24	-1,978,693,532.75		556,882,056.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										29,398,124.38		29,398,124.38
(一) 综合收益总额										29,398,124.38		29,398,124.38
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	203,204,897.00				2,298,660,312.74		959,243.40		32,751,136.24	-1,949,295,408.37		586,280,181.01

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川迅游网络科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 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	203,204,897.00				2,298,660,312.74		959,243.40		32,751,136.24	-1,981,344,032.31		554,231,557.07
加：会计政策变更										-30,560.58		-30,560.58
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	203,204,897.00				2,298,660,312.74		959,243.40		32,751,136.24	-1,981,374,592.89		554,200,996.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										2,681,060.14		2,681,060.14
（一）综合收益总额										2,681,060.14		2,681,060.14
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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	203,204,897.00				2,298,660,312.74		959,243.40		32,751,136.24	-1,978,693,532.75		556,882,056.63

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：阳旭宇

会计机构负责人：阳旭宇

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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）成立于2008年8月，注册地址为中国（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。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。

本集团属于互联网行业，主要系向互联网用户提供互联网实时交互应用加速服务。

本财务报表于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	—	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
应收款项（合同资产）本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项（合同资产）核销	—	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款	—	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款	—	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程项目	—	单项资产本年增加、减少或者余额超过资产总额 1%以上的
重大合同变更或重大交易价格调整	—	单项调整占本集团合并报表收入的 5%以上的
重要的投资活动	五、48.（2）	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元
重要的联合营企业	—	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 10%以上且金额大于 5,000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	八、1.（2）	单一主体收入占本集团合并报表收入的 5%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	金额超过净利润的 10%的或涉及重组、并购等性质重要的事项
不涉及当期现金收支的重大活动	—	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的 10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 10%的活动

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

6. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为合营企业,本集团对合营企业投资的会计政策见本附注三、14. 长期股权投资。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 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。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于客户信用风险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，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：不同客户信用风险、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

对于应收款项，本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄、逾期账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

针对应收账款本集团依据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试，测试结果与原有会计估计并无重大差异，因预期信用损失模型测试涉及会计估计，根据目前的测试情况，原有会计估计仍有其合理性，故本年度未进行调整，本集团应收账款预期信用损失的会计估计为：

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	不确认预期信用损失
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）	不确认预期信用损失
第三方支付渠道	不确认预期信用损失

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：

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

针对合同资产本年度本集团依据实际信用损失，并考虑前瞻性信息，估计预期信用损失率为5%。

2) 应收票据的组合类别及确定依据

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为信用等级较高的“6+9”银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非“6+9”银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

3) 其他应收款的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。除将合并范围内关联方的应收款项作为低风险组合不计提坏账外,其余款项在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;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的,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注“十、1.(2)信用风险”所述。

本年本集团对其他应收款预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本年度未进行调整,本集团预期信用损失的会计估计为:

账龄	其他应收款计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

(5) 金融资产和金融负债的抵销

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的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。

11. 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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。本集团的合同资产主要系应收质保金。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。本集团的合同负债主要系预收用户网络加速服务费。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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;除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

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。

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(%)
----	----	---------	----------	---------

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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	3-10	0	10.00-33.33
3	运输设备	6	0-10	15.00
4	办公设备及其他	3	0	33.33

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

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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标权、软件著作权无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。目前本集团的研发支出均于发生时计入当期损益。

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固定资产、使用权资产、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。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

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主要系装修费，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。

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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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、失业保险等，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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

集团的营业收入主要系网络加速收入，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。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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一定期间的网络加速服务,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合同负债,在服务期内按照直线法摊销确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

22. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

23. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。本集团报告期不存在融资租赁。

经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

24. 持有待售

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(如持有非上市股权投资，公允价值估计具有不确定性的)本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

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

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，对于单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释16号及《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本集团依据前述会计政策变更调整2022年年初财务报表相关项目金额，列报项目主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	781,781.53	459,041.36	1,240,822.89	651,523.86	756,173.36	1,407,697.22
递延所得税负债	57,402,568.46	494,863.32	57,897,431.78	57,465,306.01	811,445.25	58,276,751.26
未分配利润	-1,985,041,399.72	-21,997.81	-1,985,063,397.53	-1,964,194,041.88	-38,546.74	-1,964,232,588.62
少数股东权益	105,022,610.10	-13,824.15	105,008,785.95	137,959,030.93	-16,725.15	137,942,305.78
所得税费用	5,126,475.95	-19,449.93	5,107,026.02	—	—	—
净利润	25,828,896.94	19,449.93	25,848,346.87	—	—	—
其中：归属于母公司净利润	-20,847,357.84	16,548.93	-20,830,808.91	—	—	—
少数股东	46,676,254.78	2,901.00	46,679,155.78	—	—	—

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

受影响的 项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
损益						

②母公司比较财务报表的相关项目调整如下

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)			2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	69,961.62	-8,449.95	61,511.67	71,630.20	70,401.18	142,031.38
递延所得税负债	56,608,892.14	6,946.91	56,615,839.05	56,620,907.94	100,961.76	56,721,869.70

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	网络加速服务营业收入、硬件销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、17%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵阳迅游网络科技有限公司(以下简称贵阳迅游)	15%
四川速宝网络科技有限公司(以下简称速宝科技)	12.5%
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)	25%
西藏速洋创业投资有限责任公司(以下简称西藏速洋)	25%
贵州速宝网络科技有限公司(以下简称贵州速宝)	25%

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

纳税主体名称	所得税税率
成都天合汇科技有限公司	25%
广西泽连科技有限公司(以下简称广西泽连)	25%
新疆迅意网络科技有限公司(以下简称新疆迅意)	25%
迅游国际网络科技有限公司(以下简称迅游国际)	8.25%
香港狮之吼控股有限公司	8.25%
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、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、香港汉默控股有限公司	16.5%
新加坡尚博有限公司、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	17%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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、广告服务享受免征增值税优惠。

根据财政部、国税总局发布《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财公告[2019]87号)、《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年39号)、财政部、税务总局《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号)规定,允许生产性服务行业纳税人2023年1月1日至2023年12月31日增值税可抵扣的进项税额加计扣除5%。本公司、贵阳迅游、速宝科技和贵州速宝享受进项税加计5%抵减增值税政策。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税。本公司下属二级子公司成都天合汇科技有限公司享受小规模纳税人增值税减免政策。

2. 企业所得税

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司及贵阳迅游2023年度减按15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)、《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(税务总局〔2013〕43号)以及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)规定，速宝科技符合软件企业有关企业所得税税收优惠条件，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免缴企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半计缴企业所得税，并享受至期满为止。速宝科技2023年度按12.5%税率计缴企业所得税。

迅游国际以及香港狮之吼控股有限公司为香港注册设立的公司，2023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%。其他香港地区子(孙)公司适用16.5%所得税率。

五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	504,118,941.38	395,433,197.48
其他货币资金	1,202,410.54	2,297,372.66
合计	505,321,351.92	397,730,570.14
其中：存放在境外的款项总额	110,140,290.97	118,908,855.01

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	294,178,781.01	346,321,750.03
其中：理财产品	294,178,781.01	346,321,750.03
合计	294,178,781.01	346,321,750.03

3. 应收票据

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	526,375.00	
合计	526,375.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	526,375.00	100			526,375.00
其中：低信用风险组合	526,375.00	100			526,375.00
合计	526,375.00	100			526,375.00

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10(4)。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	12,989,790.66	8,878,508.48
1-2年	309,032.60	71,437.06
2-3年	71,437.06	12,067.20
3年以上	161,162.18	149,554.64
其中：3-4年	12,067.20	27,153.74
4-5年	26,694.08	79,372.57
5年以上	122,400.90	43,028.33
合计	13,531,422.50	9,111,567.38

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,531,422.50	100.00	690,530.86	5.10	12,840,891.64
其中：账龄组合	10,444,457.30	77.19	690,530.86	6.61	9,753,926.44
低信用风险组合	257,208.57	1.90			257,208.57
第三方支付渠道组合	2,829,756.63	20.91			2,829,756.63
合计	13,531,422.50	100.00	690,530.86	5.10	12,840,891.64

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,111,567.38	100.00	496,502.87	5.45	8,615,064.51
其中：账龄组合	7,551,258.42	82.88	496,502.87	6.58	7,054,755.55
低信用风险组合	429,151.89	4.71			429,151.89
第三方支付渠道组合	1,131,157.07	12.41			1,131,157.07
合计	9,111,567.38	100.00	496,502.87	5.45	8,615,064.51

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,028,646.20	501,432.29	5.00
1-2年	184,340.36	18,434.04	10.00
2-3年	71,397.56	21,419.27	30.00
3-4年	10,978.20	5,489.10	50.00
4-5年	26,694.08	21,355.26	80.00
5年以上	122,400.90	122,400.90	100.00
合计	10,444,457.30	690,530.86	

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10(4)。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
坏账准备	496,502.87	194,027.99				690,530.86
合计	496,502.87	194,027.99				690,530.86

(4) 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

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,220,401.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 296,161.25 元。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,707,892.13	3,667,576.70
合计	1,707,892.13	3,667,576.70

5.1 其他应收款

(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
押金、保证金	2,645,048.37	3,264,777.78
代垫款项	780,857.37	1,210,981.39
其他	404,545.72	611,557.37
广告代理业务代垫款		796,940.16
合计	3,830,451.46	5,884,256.70

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	403,921.64	1,866,948.91
1-2年	728,499.28	870,438.25
2-3年	522,723.53	12,287.55
3年以上	2,175,307.01	3,134,581.99
其中：3-4年	1,000.00	2,445,986.97
4-5年	1,510,553.95	681,606.65

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	663,753.06	6,988.37
合计	3,830,451.46	5,884,256.70

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：逾期长期未收回					
按组合计提坏账准备	3,830,451.46	100.00	2,122,559.33	55.41	1,707,892.13
其中：按账龄风险特征组合计提坏账准备	3,830,451.46	100.00	2,122,559.33	55.41	1,707,892.13
合计	3,830,451.46	100.00	2,122,559.33	55.41	1,707,892.13

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	285,928.10	4.86	285,928.10	100.00	
其中：逾期长期未收回	285,928.10	4.86	285,928.10	100.00	
按组合计提坏账准备	5,598,328.60	95.14	1,930,751.90	34.49	3,667,576.70
其中：按账龄风险特征组合计提坏账准备	5,598,328.60	95.14	1,930,751.90	34.49	3,667,576.70
合计	5,884,256.70	100.00	2,216,680.00	37.67	3,667,576.70

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MENA MOBILE INC.	285,928.10	285,928.10				无法偿还
合计	285,928.10	285,928.10				

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	403,921.64	20,196.12	5.00
1-2年	728,499.28	72,849.93	10.00
2-3年	522,723.53	156,817.06	30.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00
4-5年	1,510,553.95	1,208,443.16	80.00
5年以上	663,753.06	663,753.06	100.00
合计	3,830,451.46	2,122,559.33	

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10(4)。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	1,930,751.90		285,928.10	2,216,680.00
2023年1月1日余额在本年				
--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	191,807.43			191,807.43
本年转回				
本年转销				
本年核销			285,928.10	285,928.10
其他变动				
2023年12月31日余额	2,122,559.33			2,122,559.33

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注三、10(4)所述。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
坏账准备	2,216,680.00	191,807.43		285,928.10		2,122,559.33
合计	2,216,680.00	191,807.43		285,928.10		2,122,559.33

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	285,928.10

(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
浦项置业(北京)有限公司	押金、保证金	1,334,325.30	1-5年	34.83	893,928.77
招商局(上海)投资有限公司	押金、保证金	663,036.69	1-3年	17.31	104,994.22
厦门允能天宇投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	202,644.44	4-5年	5.29	162,115.55
浦项(北京)物业管理有限公司	押金、保证金	189,873.34	1-5年	4.96	121,639.17
北京京东世纪贸易有限公司	押金、保证金	100,000.00	1-2年	2.61	10,000.00
合计	-	2,489,879.77		65.00	1,292,677.71

6. 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	2,875,860.36	89.73	3,116,568.90	56.27
1-2年	254,628.88	7.94	101,472.54	1.83
2-3年	10,000.00	0.31	307,328.77	5.55
3年以上	64,728.77	2.02	2,013,643.42	36.35
合计	3,205,218.01	100.00	5,539,013.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,807,598.92 元,占预付款项年末余额合计数的比例 87.59%。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	4,458.97		4,458.97
合同履约成本			
合计	4,458.97		4,458.97

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	4,835.09		4,835.09
合同履约成本	4,156,351.46		4,156,351.46
合计	4,161,186.55		4,161,186.55

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税金	7,659,037.82	5,230,809.71
合并范围内交易暂估税差	1,197,761.69	1,157,523.50
其他	197,321.33	213,833.76
合计	9,054,120.84	6,602,166.97

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 增减 变动	年末余额	本年 确认 的股 利收 入	本年末累计 计入其他综 合收益的利 得	本年末累计 计入其他综 合收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
深圳前海欣悦信元 投资管理中心(有限 合伙)	20,959,243.40		20,959,243.40		15,959,243.40		持有目的为 非交易性
上海抱壹团创业投 资中心(有限合伙)						15,000,000.00	持有目的为 非交易性
锤子科技(成都)股 份有限公司						30,000,000.00	持有目的为 非交易性
合计	20,959,243.40		20,959,243.40		15,959,243.40	45,000,000.00	

(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7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》,认缴出资人民币3,000万元,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。基于上海抱壹团的运营状态,截止2021年12月31日本公司对该投资全额计提减值准备。

(2) 对深圳前海欣悦信元投资管理中心(有限合伙)的投资

2019年1月,公司与深圳市信元欣悦投资管理有限公司、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)。本公司作为有限合伙人认缴出资500万元人民币,出资比例9.09%。专项基金主要投向军民融合方向的产业投资布局。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。

(3) 对锤子科技(成都)股份有限公司的投资

本公司2015年对锤子科技(成都)股份有限公司(原名锤子科技(北京)股份有限公司)投资3,000万元,由于被投资单位自本公司投资后从未盈利,累计亏损严重,本公司已于2018年对该项投资全额计提减值准备。2023年8月,本公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请,申请裁决罗永浩回购本公司持有的锤子科技股份并支付股权回购款。北京仲裁委员会于2024年1月开庭审理上述仲裁案件,截止本报告出具日,尚未裁定。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

10. 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动		
合营企业								
上海擎承投资中心(有限合伙)	34,438,641.78		-23,408,276.68	1,772,734.78	-120,075.62		12,683,024.26	
深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	14,711,225.13			-17,765.75			14,693,459.38	
小计	49,149,866.91		-23,408,276.68	1,754,969.03	-120,075.62		27,376,483.64	
联营企业								
成都雨墨科技有限公司		206,307,962.28						
成都逸动无限网络科技有限公司		202,984,646.86						202,984,646.86
四川迅合联大数据科技有限公司	200,942.25						200,942.25	
小计	200,942.25	409,292,609.14					200,942.25	202,984,646.86
合计	49,350,809.16	409,292,609.14	-23,408,276.68	1,754,969.03	-120,075.62		27,577,425.89	202,984,646.86

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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,本公司作为有限合伙人,认缴出资10,000万元,认缴比例20%,截止2023年12月31日,本公司已缴纳全额认缴出资款。

根据合伙人会议决议对擎承投资的出资总额进行各股东同比例减资。减资后本公司出资比例仍为20%。截止2023年12月31日本公司已收到减资款4,652.82万元,对擎承投资出资金额变更为5,347.18万元。

该合伙企业设有投资决策委员会,由3名委员组成,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。

(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,从事股权投资,认缴资本1.02亿元,其中本公司认缴比例49.02%。

根据合伙人会议决议将信元资本的出资总额进行各股东同比例减资,减资后本公司出资比例仍为49.02%。截止2023年12月31日,本公司已收到减资款2,200万元,对信元资本出资金额变更为2,800万元。

该合伙企业设有投资决策委员会,由2名委员组成,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,因此本公司对该项投资按照权益法核算。

(3) 对四川迅合联大数据科技有限公司(以下简称迅合联大数据)的投资

2020年5月,本公司与雅安数字经济运营有限公司、四川纵横六合科技股份有限公司(以下简称纵横六合)共同出资设立迅合联大数据,开展“雅安数字教育建设”项目。截止2023年12月31日本公司认缴出资100万元,持股占比10%。根据迅合联大数据章程,本公司委派1名董事,本公司对该项投资按照权益法核算。

(4) 对成都雨墨科技有限公司(以下简称雨墨科技)的投资

2017年3月,本公司支付对价21,708万元,分别从西藏雨乐创业投资合伙企业(有限合伙)、西藏力行互动投资管理合伙企业(有限合伙)收购其持有雨墨科技11.16%、2.24%,

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合计 13.4%股份。雨墨科技设立董事会，成员 5 人，本公司委派 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。

2022 年 11 月，本公司与雨墨科技签订减资协议。雨墨科技根据评估结果以 1,876 万元的对价回购本公司持有雨墨科技的 13.40% 股权。雨墨科技于 2023 年 1 月 4 日完成工商变更，本公司于 2023 年 1 月 18 日收到全部减资款项。

(5) 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 年本集团支付现金 2 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 36.36% 股权。逸动无限董事会由 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。

本集团对该项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。截止 2019 年 12 月 31 日本集团对该项投资已全额计提减值准备。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	61,807,310.92	21,867,354.86
合计	61,807,310.92	21,867,354.86

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	11,176,625.28	31,487,753.35	24,744,904.06	5,678,294.05	73,087,576.74
2. 本年增加金额	967,193.15	43,443,200.00	754,885.73	856,823.01	46,022,101.89
其中：购置	967,193.15	43,443,200.00	754,885.73	856,823.01	46,022,101.89
3. 本年减少金额	113,005.00			1,009,207.31	1,122,212.31
其中：处置或报废	113,005.00			1,009,207.31	1,122,212.31
4. 年末余额	12,030,813.43	74,930,953.35	25,499,789.79	5,525,909.75	117,987,466.32
二、累计折旧					
1. 年初余额	7,500,572.56	14,882,351.02	16,801,857.55	4,461,373.91	43,646,155.04
2. 本年增加金额	1,859,719.68	3,386,908.51	284,717.60	550,800.04	6,082,145.83
其中：计提	1,859,719.68	3,386,908.51	284,717.60	550,800.04	6,082,145.83
3. 本年减少金额	113,005.00			1,009,207.31	1,122,212.31
其中：处置或报废	113,005.00			1,009,207.31	1,122,212.31
4. 年末余额	9,247,287.24	18,269,259.53	17,086,575.15	4,002,966.64	48,606,088.56
三、减值准备					
1. 年初余额			7,574,066.84		7,574,066.84
2. 年末余额			7,574,066.84		7,574,066.84
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,783,526.19	56,661,693.82	839,147.80	1,522,943.11	61,807,310.92
2. 年初账面价值	3,676,052.72	16,605,402.33	368,979.67	1,216,920.14	21,867,354.86

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 本集团年末账面价值中无闲置的固定资产

(3) 本集团年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止本年末，本集团存在固定资产账面价值 41,636,004.73 元的房屋建筑物因 2023 年 1 月交付验收，产权尚未办理完成。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,437,379.92	17,437,379.92
2. 本年增加金额	14,358,358.94	14,358,358.94
(1) 租入	14,358,358.94	14,358,358.94
3. 本年减少金额	12,171,281.93	12,171,281.93
(1) 租赁到期、租金调整	12,171,281.93	12,171,281.93
4. 年末余额	19,624,456.93	19,624,456.93
二、累计折旧		
1. 年初余额	12,969,012.59	12,969,012.59
2. 本年增加金额	7,018,291.03	7,018,291.03
(1) 计提	7,018,291.03	7,018,291.03
3. 本年减少金额	12,171,281.93	12,171,281.93
(1) 租赁到期	12,171,281.93	12,171,281.93
4. 年末余额	7,816,021.69	7,816,021.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	11,808,435.24	11,808,435.24
2. 年初账面价值	4,468,367.33	4,468,367.33

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权	应用软件	自行研发软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	178,602.00	1,047,648.88	10,076,064.22	102,530,000.00	113,832,315.10

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 本年增加金额		16,502.65			16,502.65
其中：购置		16,502.65			16,502.65
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	178,602.00	1,064,151.53	10,076,064.22	102,530,000.00	113,848,817.75
二、累计摊销					
1. 年初余额	173,693.67	916,947.81	7,970,342.69	49,120,833.33	58,181,817.50
2. 本年增加金额		79,542.25			79,542.25
其中：计提		79,542.25			79,542.25
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	173,693.67	996,490.06	7,970,342.69	49,120,833.33	58,261,359.75
三、减值准备					
1. 年初余额	4,908.33		2,105,721.53	53,409,166.67	55,519,796.53
2. 本年增加金额					
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		67,661.47			67,661.47
2. 年初账面价值		130,701.07			130,701.07

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

2017年12月本公司收购狮之吼形成22.7亿元商誉，由于狮之吼所在行业受海外国家监管环境以及中美贸易摩擦的持续影响，业绩持续下滑，本公司收购狮之吼100%股权形成的商誉，截止2021年末全额计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	394,826.93	300,148.51	214,333.24	480,642.20
合计	394,826.93	300,148.51	214,333.24	480,642.20

16. 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	5,190,844.56	666,371.97	4,807,962.31	612,485.38
租赁	11,295,956.45	1,411,994.56	4,038,674.97	504,834.36
交易性金融资产公允价值变动			494,012.59	123,503.15
合计	16,486,801.01	2,078,366.53	9,340,649.87	1,240,822.89

(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
业绩承诺	377,472,719.60	56,620,907.94	377,472,719.60	56,620,907.94
租赁	11,808,435.24	1,478,502.66	3,949,643.98	494,863.32
交易性金融资产公允价值变动	8,028,630.82	1,086,351.27	6,208,680.10	781,660.52
合计	397,309,785.66	59,185,761.87	387,631,043.68	57,897,431.78

(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	246,900,553.59	424,122,548.52
可抵扣亏损	247,390,180.13	44,486,330.75
合计	494,290,733.72	468,608,879.27

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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
2023		76,677.55	
2024	488,638.85	554,937.43	
2025	14,217,332.31	15,523,252.17	
2026	11,592,320.12	12,953,708.22	
2027	15,305,087.85	15,377,755.38	
2028	16,487,809.22		
2033	189,298,991.78		
合计	247,390,180.13	44,486,330.75	—

注:根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)规定,本公司未弥补亏损准予结转以后年度进行弥补,最长年限为10年。

17. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	143,882.99	7,194.15	136,688.84
合计	143,882.99	7,194.15	136,688.84

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
购房预付款	43,443,200.00		43,443,200.00
合计	43,443,200.00		43,443,200.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,628,853.16	1,628,853.16	冻结	诉讼冻结
合计	1,628,853.16	1,628,853.16	—	—

樱辉美信(北京)电子商务有限公司就房屋租赁合同纠纷一案起诉本公司与速宝科技,同时申请诉前财产保全,冻结本集团银行账户存款余额1,628,853.16元。2022年8月本集团胜诉。2023年2月北京市高级人民法院解除本集团诉讼冻结资金。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
带宽相关费用	22,437,455.21	21,395,629.68
业务推广及分成款	4,609,255.85	5,428,917.78
其他	1,401,237.49	3,161,017.89
合计	28,447,948.55	29,985,565.35

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	293,110.45	293,110.45
其他应付款	13,279,698.40	16,281,913.10
合计	13,572,808.85	16,575,023.55

21.1 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

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
员工报销	6,400,935.87	5,733,914.08
中介机构服务费	1,140,753.20	5,086,063.91
其他	5,738,009.33	5,461,935.11
合计	13,279,698.40	16,281,913.10

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收用户加速服务	79,324,563.38	91,516,189.18
其他		1,055,586.39
合计	79,324,563.38	92,571,775.57

本公司年末合同负债，主要系用户已支付的一定期间的加速服务费，本公司在服务期内按直线法摊销确认营业收入。

年初其他合同负债，主要系预收贵阳服务区安装工程款项，本年度已完工验收。

23. 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	34,956,358.84	110,240,038.54	111,528,229.23	33,668,168.15
离职后福利-设定提存计划		9,539,858.61	9,539,858.61	
辞退福利	90,000.00	2,613,021.27	2,703,021.27	
合计	35,046,358.84	122,392,918.42	123,771,109.11	33,668,168.15

(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	26,217,011.42	93,898,967.02	96,718,938.32	23,397,040.12
职工福利费		1,384,732.16	1,384,732.16	
社会保险费		5,683,864.42	5,626,607.20	57,257.22
其中：医疗保险费		5,348,058.05	5,348,058.05	
工伤保险费		105,935.50	105,935.50	
生育保险费		57,257.22		57,257.22
其他		172,613.65	172,613.65	
住房公积金		6,538,025.31	6,538,025.31	
工会经费和职工教育经费	8,739,347.42	2,734,449.63	1,259,926.24	10,213,870.81
合计	34,956,358.84	110,240,038.54	111,528,229.23	33,668,168.15

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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		9,234,670.26	9,234,670.26	
失业保险费		305,188.35	305,188.35	
合计		9,539,858.61	9,539,858.61	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,739,679.24	4,402,762.00
个人所得税	964,958.30	826,503.67
企业所得税	899,070.05	2,443,624.41
房产税	184,477.19	16,881.16
增值税附加税	126,546.15	126,549.60
其他	21,925.17	69,853.35
合计	6,936,656.10	7,886,174.19

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,319,357.93	2,354,098.07
合计	6,319,357.93	2,354,098.07

26. 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
待转销项税	4,068,659.87	5,029,772.52
合计	4,068,659.87	5,029,772.52

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,083,154.82	2,136,512.94
减：未确认的融资费用	106,556.30	48,467.68
合计	4,976,598.52	2,088,045.26

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

28. 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	203,204,897.00						203,204,897.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,311,584,142.64			2,311,584,142.64
合计	2,311,584,142.64			2,311,584,142.64

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额		年末余额
			减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	959,243.40				959,243.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	959,243.40				959,243.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,373,601.34	1,716,713.85		1,716,713.85	7,090,315.19
其中：外币财务报表折算差额	5,373,601.34	1,716,713.85		1,716,713.85	7,090,315.19
其他综合收益合计	6,332,844.74	1,716,713.85		1,716,713.85	8,049,558.59

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

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

32. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,985,041,399.72	-1,964,194,041.88
调整年初未分配利润合计数	-21,997.81	-38,546.74
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-21,997.81	-38,546.74
调整后年初未分配利润	-1,985,063,397.53	-1,964,232,588.62
加：本年归属于母公司所有者的净利润	29,387,772.64	-20,830,808.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-1,955,675,624.89	-1,985,063,397.53

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,563,583.85	122,314,482.51	355,529,839.62	111,308,687.52
其他业务	120,183.11			
合计	370,683,766.96	122,314,482.51	355,529,839.62	111,308,687.52

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	网络加速板块		海外广告展示及代理板块		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
其中：网络加速	352,237,890.41	115,057,798.83			-447,090.98		351,790,799.43	115,057,798.83
广告展示及订阅	1,935,708.55		6,750,160.01	1,044,769.18		-65,745.52	8,685,868.56	979,023.66
联合运营	5,687,520.99	1,699,104.23					5,687,520.99	1,699,104.23
其他	4,519,577.98	4,578,555.79					4,519,577.98	4,578,555.79
按经营地区分类								
其中：境内	364,380,697.93	121,335,458.85			-447,090.98	-65,745.52	363,933,606.95	121,269,713.33
境外			6,750,160.01	1,044,769.18			6,750,160.01	1,044,769.18
合计	364,380,697.93	121,335,458.85	6,750,160.01	1,044,769.18	-447,090.98	-65,745.52	370,683,766.96	122,314,482.51

本公司确定了3个报告分部，分别为：网络加速板块、海外广告展示及代理和其他板块。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
网络加速	服务提供时	预收	网络加速服务	是	无	无
广告展示	服务提供时	按月收取	广告展示服务	是	无	无
合计	—	—	—	—	—	—

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本集团网络加速、广告展示业务均在相关服务已经提供，按照约定价格向客户收费，即本集团有权对该履约义务下已转让的商品向客户发出账单，且账单金额能够代表本集团累计至今已履约部分转移给客户的价值，故根据《企业会计准则第14号—收入》相关规定，无需披露该项履约义务分摊至剩余履约义务的交易价格相关信息。

B、合同中可变对价相关信息

本集团业务合同不涉及可变对价相关信息。

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	910,724.46	618,790.78
教育费附加	390,704.05	272,177.53
地方教育费附加	260,469.34	197,763.04
其他	489,705.48	294,849.22
合计	2,051,603.33	1,383,580.57

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费及广告费	33,892,762.34	32,738,168.00
人工费用	18,666,685.91	17,719,450.37
业务费	2,315,612.59	2,042,736.65
差旅费	988,435.41	404,261.71
其他	1,202,490.35	665,208.97
合计	57,065,986.60	53,569,825.70

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	26,432,479.33	23,069,459.14
业务费	11,358,197.49	9,399,078.71
折旧摊销费用	6,310,738.42	6,727,993.87
中介机构费(含顾问费)	5,575,089.72	7,411,572.14
办公、通讯、租赁及会务费	3,883,204.79	3,235,063.48
差旅、交通费及汽车耗用	3,440,402.70	3,826,430.09
残疾人就业保障金	507,417.14	373,995.19
其他	4,027,812.58	2,599,030.86
合计	61,535,342.17	56,642,623.48

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	65,367,340.11	78,312,516.28
折旧摊销费	4,440,217.21	5,586,986.98
带宽耗用	1,982,172.37	2,683,327.92
办公费	1,841,064.32	2,960,928.87
差旅费	570,374.57	445,758.96
其他	3,875,669.31	2,529,887.51
合计	78,076,837.89	92,519,406.52

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	895,610.06	1,331,790.36
减：利息收入	15,426,836.30	7,600,534.41
加：汇兑损失	-1,134,209.74	-7,371,693.04
其他支出	3,330,030.99	3,192,506.80
合计	-12,335,404.99	-10,447,930.29

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
进项税加计扣除	613,202.51	1,043,365.06
三代手续费返还	335,103.65	256,804.15

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他与日常活动相关的补贴	2,219,803.38	1,898,517.27
合计	3,168,109.54	3,198,686.48

其他与日常活动相关的补贴明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相/ 与收益相关	备注
财政金融互动奖补资金	200,000.00	川财规〔2022〕9号	与收益相关	1
创建领先科技园区专项资金	300,000.00	成高科创〔2022〕2号	与收益相关	2
贵阳市大数据发展专项资金	700,000.00	筑府办发〔2020〕4号、筑府办发〔2020〕5	与收益相关	3
稳岗补贴	217,132.18	国办发〔2023〕11号	与收益相关	
其他	802,671.20		与收益相关	
小计	2,219,803.38			

注1：根据四川省财政厅等11部门于2022年7月4日发布的《关于印发〈四川省财政金融互动奖补资金管理办法〉的通知》，子公司四川速宝获得补助资金200,000.00元，作为与收益相关的政府补助计入本年其他收益。

注2：根据高新区科技创新局等10部门于2022年11月22日发布的《关于印发〈成都市高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策〉实施细则的通知》，子公司四川速宝获得补助资金300,000.00元，作为与收益相关的政府补助计入本年其他收益。

注3：根据贵阳市大数据发展管理局2022年7月、2023年10月分别发布的《贵阳市大数据发展管理局关于开展2022年贵阳市大数据发展专项资金申报工作通知》、《贵阳市大数据发展管理局关于开展2023年贵阳市大数据发展专项资金申报工作通知》，本年度子公司贵阳迅游收到补助资金500,000.00元；子公司贵州速宝获得补助资金200,000.00元。作为与收益相关的政府补助计入本年其他收益。

40. 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	8,028,630.82	3,154,319.35
合计	8,028,630.82	3,154,319.35

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

41. 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	1,754,969.03	-46,440,611.03
处置长期股权投资产生的投资收益	20,685.57	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,149,376.49	1,380,570.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,469,794.68	2,739,752.03
合计	6,394,825.77	-42,320,288.49

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-194,472.28	487,395.19
其他应收款坏账损失	-196,594.56	220,979.75
合计	-391,066.84	708,374.94

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产、长期待摊减值损失		-9,017,840.37
其他非流动资产减值损失	-7,194.15	
合计	-7,194.15	-9,017,840.37

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	236,000.00	15,350.00
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	236,000.00	15,350.00
合计	236,000.00	15,350.00

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	133,799.89	24,460,907.26	133,799.89
其他	167,164.89	203,879.23	167,164.89
合计	300,964.78	24,664,786.49	300,964.78

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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
滞纳金	1,148,802.83		1,148,802.83
捐赠支出	300,000.00		300,000.00
其他	431,761.19	1,661.63	431,761.19
合计	1,880,564.02	1,661.63	1,880,564.02

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,720,173.91	5,319,471.17
递延所得税费用	451,371.89	-212,445.15
合计	6,171,545.80	5,107,026.02

(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	77,824,625.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,673,693.80
子公司适用不同税率的影响	-971,502.13
调整以前期间所得税的影响	-429,731.09
非应税收入的影响	-838,665.15
税收优惠	-11,176,845.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,199,745.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,300,432.22
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	32,015,282.68
合计	6,171,545.80

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

48. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代垫款	731,452.20	46,044,467.15
利息收入	15,426,349.36	7,600,534.41
政府补助	2,219,803.38	2,155,321.42
冻结资金转回	1,628,853.16	
收回押金保证金	617,645.88	
其他	660,246.34	581,602.28
合计	21,284,350.32	56,381,925.26

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
支付代收款		39,036,697.78
市场推广及广告费	31,942,680.68	27,307,874.48
业务费	13,315,603.61	13,959,583.01
办公费、差旅费、交通费、通讯费	10,083,677.05	10,852,457.03
聘请中介机构费用	9,874,542.71	7,191,289.31
租赁费	819,354.61	1,130,819.98
其他	4,937,746.60	8,128,921.94
合计	70,973,605.26	107,607,643.53

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资收回本金及收益	342,981,290.59	568,291,310.34
合营、联营企业减资及分红款	42,288,352.30	15,513,121.90
合计	385,269,642.89	583,804,432.24

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	278,746,592.00	620,898,884.60
合计	278,746,592.00	620,898,884.60

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
业绩补偿款	133,799.89	24,460,907.26
合计	133,799.89	24,460,907.26

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
股权回购款	0.27	
合计	0.27	

股权回购款情况，详见本财务报表附注十五、2所述。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
租赁费	8,406,066.09	7,046,024.08
合计	8,406,066.09	7,046,024.08

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00		
应付股利	293,110.45		49,326,952.89	49,326,952.89		293,110.45
一年内到期的非流动负债	2,354,098.07		6,679,877.01	2,354,098.07	360,519.08	6,319,357.93
租赁负债	2,088,045.26		8,657,863.57	5,711,221.69	58,088.62	4,976,598.52

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	71,653,079.55	25,848,346.87
加: 资产减值损失	7,194.15	9,017,840.37
信用减值损失	391,066.84	-708,374.94
固定资产折旧	6,082,145.83	4,316,156.40
使用权资产折旧	7,018,291.03	6,159,525.53
无形资产摊销	79,542.25	2,092,419.96
长期待摊费用摊销	214,333.24	1,410,643.65
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)	-236,000.00	-15,350.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-8,028,630.82	-3,154,319.35
财务费用(收益以“-”填列)	895,610.06	1,331,790.36
投资损失(收益以“-”填列)	-6,394,825.77	42,320,288.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-837,543.64	166,874.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,288,330.09	-379,319.48
存货的减少(增加以“-”填列)	4,156,727.58	-4,158,725.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,010,583.13	19,814,116.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-18,890,331.84	4,988,540.37
其他(投资活动发生的费用)	-133,799.89	-24,460,907.26
经营活动产生的现金流量净额	54,254,605.53	84,589,546.08
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	505,321,351.92	396,101,716.98
减: 现金的年初余额	396,101,716.98	424,153,094.51
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	109,219,634.94	-28,051,377.53

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	505,321,351.92	396,101,716.98
其中：可随时用于支付的银行存款	504,118,941.38	393,804,344.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,202,410.54	2,297,372.66
年末现金和现金等价物余额	505,321,351.92	396,101,716.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		1,628,853.16	诉讼冻结

诉讼冻结情况详见本附注“五、18 所有权或使用受到限制的资产”相关内容。

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	—	—	
其中：港币	58,373,322.99	0.9062	52,897,905.29
美元	17,280,411.81	7.0827	122,391,972.73
新加坡币	130,164.28	5.3772	699,919.37
应收账款	—	—	
其中：港币	324,738.93	0.9062	294,278.42
美元	11,165.46	7.0827	79,081.60
新加坡币	2,886.41	5.3772	15,520.80
应付账款	—	—	
其中：美元	60,175.15	7.0827	426,202.53
其他应收款	—	—	
其中：美元	94.71	7.0827	670.80
其他应付款	—	—	
其中：美元	32,623.55	7.0827	231,062.82

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
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
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
香港汉默控股有限公司	香港	美元	经营地通用货币

51. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	681,915.62	1,196,544.53
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	229,143.69	91,349.93
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	92,188.46	99,503.69
与租赁相关的总现金流出	8,908,237.78	7,736,340.31

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	65,367,340.11	78,312,516.28

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
折旧摊销费	4,440,217.21	5,586,986.98
带宽耗用	1,982,172.37	2,683,327.92
办公费	1,841,064.32	2,960,928.87
差旅费	570,374.57	445,758.96
其他	3,875,669.31	2,529,887.51
合计	78,076,837.89	92,519,406.52
其中：费用化研发支出	78,076,837.89	92,519,406.52

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本集团本年合并范围减少2家，具体情况如下：

序号	单位名称	注册地	持股比例	变动原因
1	新疆迅意	新疆	直接 100%	注销清算
2	新加坡尚博有限公司	新加坡	间接 100%	注销清算

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	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
速宝科技	1,523.93	北京	成都	手机网络加速开发	32.32		设立取得
西藏速洋	3,000.00	西藏	拉萨	创业投资	100.00		设立取得
新疆迅意	1,000.00	新疆	霍尔果斯	软件开发	100.00		设立取得， 本年注销
上饶市广丰区中迅投资中心(有限合伙)	10,000.00	深圳	江西	对外投资	50.00	25.00	设立取得
迅游国际	0.88	香港	香港	贸易	100.00		设立取得
贵阳迅游	1,000.00	成都	贵阳	端游加速服务	100.00		设立取得
贵州速宝	1,000.00	北京	贵阳	手机网络加速开发		32.32	设立取得

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都狮之吼	156.00	成都	成都	网络广告展示	100.00		非同一控制 下企业合并
广西泽连	200.00	广西	广西	互联网信息服务	100.00		通过子公司 间接持有
香港狮之吼控股 有限公司	0.80	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
成都天合汇科技 有限公司	100.00	成都	成都	计算机软件开发		100.00	通过子公司 间接持有
香港英菲控股有 限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港蓝特国际有 限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港英孚控股有 限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡尚博有限 公司	0.05	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有， 本年注销
新加坡信亚技术 有限公司	49.19	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡腾达技术 控股有限公司	0.05	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡森歌技术 有限公司	0.05	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡弘奇技术 有限公司	0.05	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡麦吉技术 有限公司	0.05	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
新加坡科瑞特控 股有限公司	0.05	香港	新加坡	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港酷卡控股有 限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		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

2023年1月1日至2023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	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
香港百特威控股有限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港美地亚控股有限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港博卡控股有限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港德科控股有限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有
香港汉默控股有限公司	0.09	香港	香港	网络广告展示		100.00	通过子公司 间接持有

注：注册地通用货币非人民币的子公司，注册资本按照注册时原币与人民币汇率折算。

本公司根据速宝科技公司章程的规定，享有速宝科技 67.1295%的表决权，其他股东按各自股份比例共享 32.8705%表决权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
速宝科技	67.6821%	42,265,306.33	49,326,952.89	115,552,417.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位(万元)

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	30,478.08	1,681.46	32,159.54	9,974.94	709.13	10,684.07

(续)

单位(万元)

子公司名称	年初余额
-------	------

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
速宝科技	32,913.39	912.45	33,825.84	12,721.24	325.09	13,046.33

(续)

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	经营活动现金流量
速宝科技	21,691.69	6,244.68	6,244.68	3,451.70

(续)

单位(万元)

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	24,041.18	6,917.82	6,917.82	8,108.53

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	27,577,425.89	49,350,809.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,403,307.49	-49,906,034.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,403,307.49	-49,906,034.81

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在与合营企业投资相关的或有负债。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,219,803.38	1,898,517.27
合计	2,219,803.38	1,898,517.27

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。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2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	17,280,411.81	11,737,956.67
货币资金-港币	58,373,322.99	74,470,359.72
货币资金-新加坡币	130,164.28	271,397.56
应收账款-美元	11,165.46	20,785.15
应收账款-港币	324,738.93	1,450,471.94
应收账款-新加坡币	2,886.41	7,967.53

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款-美元	60,175.15	197,312.89
其他应收款-美元	94.71	121,784.37
其他应付款-美元	32,623.55	31,388.56

2) 价格风险

本集团以市场价格提供网游加速服务和采购提供加速服务所需的带宽,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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险,本集团执行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。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:8,220,401.73元,占本公司应收账款及合同资产总额的60.75%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

1) 已发生信用减值资产的定义

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:(发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失)。

2) 信用风险敞口

于本年末,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以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(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:

2023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	505,321,351.92				505,321,351.92
交易性金融资产	294,178,781.01				294,178,781.01
应收账款	13,531,422.50				13,531,422.50
应收票据	526,375.00				526,375.00
其他应收款	3,830,451.46				3,830,451.46
金融负债					
应付账款	28,447,948.55				28,447,948.55

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
其他应付款	13,279,698.40				13,279,698.40
一年内到期的非流动负债	6,319,357.93				6,319,357.93
租赁负债		4,976,598.52			4,976,598.52

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。

(1) 外汇风险敏感性分析

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	2023年度		2022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%	8,786,104.18	8,786,104.18	7,520,806.03	7,520,806.03
所有外币	对人民币贬值 5%	-8,786,104.18	-8,786,104.18	-7,520,806.03	-7,520,806.03

十一、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	294,178,781.01			294,178,781.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	294,178,781.01			294,178,781.01
其中：理财产品	294,178,781.01			294,178,781.01
(二) 其他权益工具投资		20,959,243.40		20,959,243.40

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
其中:非交易性权益工具投资		20,959,243.40		20,959,243.40
持续以公允价值计量的资产总额	294,178,781.01	20,959,243.40		315,138,024.41

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。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团对于第二层次公允价值计量的资产,依据相同资产在非活跃市场上的报价,为依据做必要调整确定公允价值。

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。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

截止2023年12月31日,本公司任何股东单独均未持有本公司50%以上的股份,无法实际支配本公司股份表决权超过30%,无法通过实际支配本公司股份表决权能够决定本公司董事会半数以上成员选任或足以对本公司股东大会决议产生重大影响,故本公司无母公司和实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本公司合营或联营企业详见本附注“五、10. 长期股权投资”相关内容

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成往来余额的其他合营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
逸动无限	本公司的联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
贵阳市大数据产业有限公司	过去12个月内为公司控股股东
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)(注)	持股5%以上股东关联的企业
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)(注)	持股5%以上股东关联的企业
陈俊	董事长
吴安敏	董事、总裁
袁旭	董事
鲁锦	过去12个月内任职公司董事
姚磊	过去12个月内任职公司董事
周静	过去12个月内任职公司董事
李嵘	独立董事
张云帆	独立董事
王雪	独立董事
魏明	监事会主席
吕靖峰	监事
徐秋苹	监事
阳旭宇	财务总监
余紫薇	董事会秘书

注：本公司董事及持股5%以上的股东袁旭，系天成投资的有限合伙人，持有天成投资99%的合伙份额，且为天宇投资受让狮之吼股权的并购贷款提供担保。

(二) 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 采购商品/接受劳务

报告期本集团不存在向关联方采购商品/接受劳务的情况。

2) 销售商品/提供劳务

报告期本集团不存在向关联方销售商品/提供劳务的情况。

(2) 关联租赁情况

报告期本集团不存在关联方租赁的情况

(3) 关联担保情况

截至2023年12月31日,本集团不存在关联方担保。

(4) 关联方资金拆借

报告期本集团不存在关联方资金拆借的情况

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期本集团不存在向关联方资产转让、债务重组的情况

(6) 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	5,109,553.78	5,123,561.12

(三) 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联关系	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	联营企业	1,128.50	556.35	1,128.50	330.65
其他应收款	其他关联方	260,543.96	208,435.16	260,543.96	130,271.98
合计		261,672.46	208,991.51	261,672.46	130,602.63

(2) 应付项目

项目名称	关联关系	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	联营企业	4,806.30	4,806.30
合计		4,806.30	4,806.30

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 截至2023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五、9所述。

(2) 除上述承诺事项外，截至2023年12月31日止，本集团无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

1) 2023年12月31日/2023年度分部报告

项目	游戏加速板块	海外广告展示及代理板块	其他板块	抵销	合计
分部收入(A)	364,380,697.93	6,750,160.01	-	-447,090.98	370,683,766.96
其中: 对外交易收入	363,933,606.95	6,750,160.01	-	-	370,683,766.96
对其他分部交易收入	447,090.98			-447,090.98	-
分部费用(B)	305,780,713.68	15,750,867.99	-	-487,329.17	321,044,252.50
其中: 折旧摊销及其他重大的非 现金费用	13,226,386.53	167,925.81			13,394,312.34
分部利润(亏损)(C=A-B)	58,599,984.25	-9,000,707.98	-	40,238.19	49,639,514.46
分部资产	963,384,653.68	239,166,059.78	4,654,627.94	-257,528,843.92	949,676,497.48
其中: 当期发生的在建工程、购	46,034,438.54	4,166.00			46,038,604.54

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	游戏加速板块	海外广告展示及代理板块	其他板块	抵销	合计
置的固定资产和无形资产的总额					
分部负债	178,976,631.04	3,042,683.01	881,102.87	-5,585,655.57	177,314,761.35

2) 2022年12月31日/2022年度分部报告

项目	游戏加速板块	海外广告展示及代理板块	其他板块	抵销	合计
分部收入(A)	334,522,735.90	21,569,809.04	-	-562,705.32	355,529,839.62
其中：对外交易收入	333,960,030.58	21,569,809.04	-	-	355,529,839.62
对其他分部交易收入	562,705.32	-	-	-562,705.32	-
分部费用(B)	283,541,474.59	31,792,919.63	703,078.37	-613,348.80	315,424,123.79
其中：折旧摊销及其他重大的非现金费用	11,782,928.11	2,195,817.43			13,978,745.54
分部利润(亏损)(C=A-B)	50,981,261.31	-10,223,110.59	-703,078.37	50,643.48	40,105,715.83
分部资产	945,481,635.27	277,088,532.31	4,672,502.97	-295,230,839.27	932,011,831.28
其中：当期发生的在建工程、购置的固定资产和无形资产的总额	2,934,341.65				2,934,341.65
分部负债	201,400,855.12	43,230,482.09	1,209,072.65	-44,303,596.51	201,536,813.35

上述分部报告数据根据《企业会计准则第35号—分部报告》及应用指南规定列示。分部费用包括营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用及研发费用。分部利润(亏损)系分部收入减去分部费用后的余额。分部资产中不包括递延所得税资产。分部负债中不包括递延所得税负债。

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 其他重要事项

(1) 狮之吼原股东天成投资及天宇投资截止本报告报出日,尚未履行业绩承诺补偿义务。

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,本公司应回购的股份为27,002,285股,实际回购注销的股份为19,558,172股,剩余7,444,113股(其中天成投资、天宇投资分别持有5,789,841股、1,654,272股)因被司法冻结,暂无法履行业绩承诺补偿义务。截止本报告出具日,上述股份仍未解除司法冻结。

同时,根据《盈利预测补偿协议》约定,狮之吼原股东应归还赔偿股份对应的分红款(其中天成投资、天宇投资分别应归还本公司分红款202,644.44元、57,899.52元),因上述股份及孳息(指通过本公司派发的送股、售发后限售股、现金红利)被司法冻结,截止本报告报出日尚未退回本公司。

本公司于2023年1月就天成投资、天宇投资未按照协议约定履行业绩补偿义务向成都仲裁委员会提出仲裁申请。

2023年12月,成都仲裁委员会对上述仲裁作出裁决,裁决判定1、本公司向天成投资、天宇投资分别支付回购款0.21元、0.06元后,天成投资、天宇投资在2024年2月1日前应分别向本公司补偿其所持有公司股份578.98万股、165.43万股,2、若天成投资、天宇投资未按期履行上述义务,本公司可要求天成投资、天宇投资承担替代性损失赔偿责任,应赔偿的损失为:相应补偿股份*2024年2月1日前三十个交易日公司股票交易均价(2024年2月1日前三十个交易日公司股票交易总额/2024年2月1日前三十个交易日公司股票交易总量,以39.55元每股为上限)。

截止本报告出具日本公司已根据裁决向天成投资、天宇投资合计支付回购款0.27元,天成投资、天宇投资尚未履行裁决义务。

(2) 逸动无限业绩赔偿保全资产中,涉及本公司董事袁旭应向逸动无限实际控制人于晓晖归还的欠款3,500万元。

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于晓晖、庞剑飞、唐兴,要求其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,

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。2020年9月8日,四川省高级人民法院出具(2020)川民终603号民事裁定书,判决本公司终审胜诉。

2019年4月10日,成都市中级人民法院出具(2019)川01执保174号之二执行裁定书,根据本公司申请的诉前保全,冻结逸动无限实际控制人于晓晖、庞剑飞、唐兴名下资产,其中包括袁旭应向于晓晖归还的欠款3,500万元。

2022年3月9日,经公司第三届董事会第二十八次会议决议,鉴于公司与逸动无限实际控制人股权转让纠纷一案申请执行期限即将到期,逸动无限实控人至今未履行生效判决,且其前期提出的和解方案远远不能保障公司合法利益,公司向法院申请强制执行,申请强制执行的财产包括袁旭应向于晓晖归还的欠款3,500万元。

2023年9月22日成都市中级人民法院出具(2022)川01执1324号之八执行裁定书,由于被执行人名下无可执行的财产,终止上述执行裁定。截止本报告出具日本公司累计收到被执行人名下资产所强制执行的款项335,458.09元,袁旭应向于晓晖归还的欠款3,500万元尚未归还。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,257,520.30	869,762.65
1-2年	125,366.24	12,690.50
2-3年	12,690.50	215,365.26
3年以上	364,460.24	149,094.98
合计	2,760,037.28	1,246,913.39

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,760,037.28	100.00	212,035.60	7.68	2,548,001.68
其中:账龄组合	1,351,951.01	48.98	212,035.60	15.68	1,139,915.41
合并范围内关联方 应收款项	203,298.06	7.37			203,298.06

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低信用风险	257,208.57	9.32			257,208.57
第三方支付渠道	947,579.64	34.33			947,579.64
合计	2,760,037.28	100.00	212,035.60	7.68	2,548,001.68

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,246,913.39	100.00	124,881.17	10.02	1,122,032.22
其中：账龄组合	181,707.83	14.57	124,881.17	68.73	56,826.66
合并范围内关联方 应收款项	203,298.06	16.30			203,298.06
低信用风险	429,151.89	34.42			429,151.89
第三方支付渠道	432,755.61	34.71			432,755.61
合计	1,246,913.39	100.00	124,881.17	10.02	1,122,032.22

1) 按账龄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(含1年)	1,178,552.83	58,927.64	5.00
1-2年	674.00	67.40	10.00
2-3年	12,651.00	3,795.30	30.00
3-4年	10,978.20	5,489.10	50.00
4-5年	26,694.08	21,355.26	80.00
5年以上	122,400.90	122,400.90	100.00
合计	1,351,951.01	212,035.60	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	其他	
坏账准备	124,881.17	87,154.43				212,035.60
合计	124,881.17	87,154.43				212,035.60

(4) 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

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,149,231.12 元,占应收账款年末余额合计数的比例 77.87%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 49,917.67 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		38,911,164.38
其他应收款	79,681,583.82	74,927,102.69
合计	79,681,583.82	113,838,267.07

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
成都狮之吼		38,911,164.38
合计		38,911,164.38

2.2 其他应收款

(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	79,614,390.55	74,557,562.07
其他	277,748.66	654,737.25
合计	79,892,139.21	75,212,299.32

(2) 其他应收款按账龄列示

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	44,168,233.19	65,510,502.74
1-2年	30,790,520.29	4,414,836.92
2-3年	206,021.00	3,464,486.96
3年以上	4,727,364.73	1,822,472.70
其中:3-4年	3,254,465.96	1,821,672.70
4-5年	1,472,098.77	-
5年以上	800.00	800.00
合计	79,892,139.21	75,212,299.32

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	79,892,139.21	100.00	210,555.39	0.26	79,681,583.82
其中:合并范围内关联方应收款项组合	79,614,390.55	99.65			79,614,390.55
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	277,748.66	0.35	210,555.39	75.81	67,193.27
合计	79,892,139.21	100.00	210,555.39	0.26	79,681,583.82

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	75,212,299.32	100.00	285,196.63	0.38	74,927,102.69
其中:合并范围内关联方应收款项组合	74,557,562.07	99.13			74,557,562.07
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	654,737.25	0.87	285,196.63	43.56	369,540.62
合计	75,212,299.32	100.00	285,196.63	0.38	74,927,102.69

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,168,233.19	320.23	0.00
1-2年	30,790,520.29	1,000.00	0.00
2-3年	206,021.00		0.00
3-4年	3,254,465.96		0.00
4-5年	1,472,098.77	208,435.16	14.16
5年以上	800.00	800.00	100.00
合计	79,892,139.21	210,555.39	0.26

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	285,196.63			285,196.63
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—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	-74,641.24			-74,641.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	210,555.39			210,555.39

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
坏账准备	285,196.63	-74,641.24				210,555.39
合计	285,196.63	-74,641.24				210,555.39

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年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
贵阳迅游	合并范围内关联方往来	73,447,251.17	1-2年	91.93	
速宝科技	合并范围内关联方往来	5,056,420.78	1-5年	6.33	
成都狮之吼	合并范围内关联方往来	1,100,697.60	1-2年	1.38	
厦门允能天宇投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	202,644.44	4-5年	0.25	162,115.55
厦门允能天成投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	57,899.51	4-5年	0.07	46,319.61
合计	—	79,864,913.50		99.96	208,435.16

3. 长期股权投资

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	283,723.17	252,803.45	30,919.72	283,733.17	252,803.45	30,929.72
对联营、合营企业投资	12,563.72	9,805.98	2,757.74	35,371.86	30,436.78	4,935.08
合计	296,286.89	262,609.43	33,677.46	319,105.03	283,240.23	35,864.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动	年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			减少投资		
速宝科技	57,032,500.00			57,032,500.00	
西藏速洋	30,000,000.00			30,000,000.00	
新疆迅意	100,000.00		100,000.00		
狮之吼	221,964,664.95	2,478,034,548.00		221,964,664.95	2,478,034,548.00
中迅基金		50,000,000.00			50,000,000.00
贵阳迅游	200,000.00			200,000.00	

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动	年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			减少投资		
合计	309,297,164.95	2,528,034,548.00	100,000.00	309,197,164.95	2,528,034,548.00

1) 对狮之吼长期股权投资减值

本公司将狮之吼资产负债表日账面净资产低于账面价值差额的部分，计提长期股权投资减值准备。截止2023年12月31日累计计提长期股权投资减值准备2,478,034,548.00元。

2) 对中迅基金的投资

中迅基金，系由西藏速沣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：西藏速沣作为有限合伙人认缴出资人民币2,500万元、认缴比例为25%。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。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，故本公司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。截至2023年12月31日，公司已支付回购款人民币5,000万元。由于中迅基金投资逸动无限导致的损失，本公司全额对其计提长期股权投资减值准备5,000万元。

(2) 对联营、合营企业投资

单位(万元)

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动		
合营企业								
上海擎承投资中心(有限合伙)	3,443.86		-2,340.82	177.27	-12.01		1,268.30	
深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	1,471.12			-1.78			1,469.34	
小计	4,914.98		-2,340.82	175.49	-12.01		2,737.64	
联营企业								
成都雨墨科技有限公司		20,630.80						
成都逸动无限网络科技有限公司		9,805.98						9,805.98
四川迅合联大数据科技有限公司	20.10						20.10	
小计	20.10	30,436.78					20.10	9,805.98
合计	4,935.08	30,436.78	-2,340.82	175.49	-12.01		2,757.74	9,805.98

合营企业、联营企业投资情况，详见本财务报表附注五、10所述。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,852,039.64	47,980,587.16	61,359,444.12	36,957,970.93
其他业务	25,269,981.19	467,269.56	19,511,133.65	467,269.56
合计	119,122,020.83	48,447,856.72	80,870,577.77	37,425,240.49

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额

四川迅游网络科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
成本法核算的长期股权投资收益	23,553,291.70	43,066,053.70
权益法核算的长期股权投资收益	1,754,969.03	-46,440,611.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-390,627.82	-
合计	24,917,632.91	-3,374,557.33

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	256,685.58
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,703,537.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,647,801.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,579,599.24
小计	13,028,425.42
减：所得税影响额	2,455,305.50
少数股东权益影响额（税后）	4,693,334.20
合计	5,879,785.72

(1) 公司执行《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》（2023年修订）对可比会计期间（2022年度）非经常性损益的影响。

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
非流动资产处置损益	15,350.00		15,350.00	
计入当期损益的政府补助	3,198,686.48	-1,389,188.79	1,809,497.69	满足按确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置	7,274,641.89		7,274,641.89	

四川迅游网络科技有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,663,124.86		24,663,124.86	
减：所得税影响额	5,423,070.22	-215,710.43	5,207,359.79	上述事项对所得税影响
少数股东权益影响额（税后）	4,709,017.80	-517,058.92	4,191,958.88	上述事项对少数股东损益影响
合计	25,019,715.21	-656,419.44	24,363,295.77	上述事项对归母净利润影响

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.04	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.03	0.12	0.12

四川迅游网络科技有限公司

二〇二四年四月二十二日