

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 9
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	10 – 13
合并及公司利润表	14 – 15
合并及公司现金流量表	16 – 17
合并股东权益变动表	18 – 19
公司股东权益变动表	20 – 21
财务报表附注	22 – 132
补充资料	1



## 审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10100 号  
(第一页, 共九页)

浙江世纪华通集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了浙江世纪华通集团股份有限公司(以下简称“世纪华通”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了世纪华通 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于世纪华通,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期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。

### 三、 关键审计事项 (续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 自主运营游戏收入确认
- (二) 非同一控制下企业合并可辨认无形资产公允价值的确认
- (三) 商誉减值的评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 自主运营游戏收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注二(22)、(28) 及四(35)。</p> <p>于 2018 年度, 世纪华通来自自主运营游戏收入人民币 49.38 亿元, 占主营业务收入的 61.62%。</p> <p>世纪华通的自主运营游戏业务主要通过搭建游戏产品上线运行所需的条件, 自行或联合平台运营商进行产品推广和发行, 并通过玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具和其他增值服务的方式来获取游戏运营收入。游戏玩家通过支付渠道对游戏账户进行充值兑换成虚拟货币, 再利用虚拟货币完成对道具的购买。</p>	<p>我们对自主运营游戏收入确认实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们了解、评估并测试了与业务系统的一般信息技术环境相关的关键内部控制(包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制)的设计和运行;</li> <li>(2) 我们了解并抽样测试了与自主运营游戏收入确认相关的关键内部控制的设计及运行, 包括玩家注册、充值、登录登出、道具购买、消耗, 管理层对所属游戏玩家生命周期的评估及批准、虚拟道具收入以及沉没账户收入的计算方法和确认;</li> <li>(3) 我们对自主运营游戏收入相关的充值金额, 抽样核对至支付渠道商提供的对账单;</li> <li>(4) 我们检查了数据抓取的逻辑脚本, 通过抽样方法, 从世纪华通的数据库中提取所需数据对此进行了验证。</li> </ul>



三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>世纪华通的游戏虚拟道具被分类为消耗性道具、期间性道具以及永久性道具。对于消耗性道具, 在游戏玩家购买时确认营业收入; 对于期间性道具, 在道具有效期限或所属游戏的平均付费玩家的存续时间(所属游戏玩家生命周期)孰短的期间内按照直线法进行摊销确认营业收入; 对于永久性道具, 在所属游戏玩家生命周期内按照直线法进行摊销确认营业收入。</p> <p>此外, 针对玩家已充值未消耗的虚拟货币, 当管理层评估其在未来被使用的可能性极小时, 则确认其为当期营业收入(沉没账户收入)。</p> <p>世纪华通的自主运营游戏收入交易数量庞大且单笔金额较小, 我们在审计中对该收入投入了大量的时间及资源。此外, 确定所述游戏的所属游戏玩家生命周期及评估已充值未消耗的虚拟货币被使用的可能性均涉及重大判断及估计, 该判断及估计是世纪华通管理层基于对可获得的所有已知及相关信息的评估后作出。因此, 将自主运营游戏收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对所属游戏玩家生命周期, 我们实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们与管理层讨论并评估了管理层在确定所属游戏玩家生命周期时所采用的判断及估计。抽样测试了在计算所属游戏玩家生命周期时所采用的数据(例如所属游戏的历史付费用户流失率);</li> <li>(2) 我们向管理层获取了测试范围内游戏的虚拟道具清单与管理层判断道具类型的标准, 我们与管理层对此标准进行了讨论, 结合我们在游戏行业的审计经验, 根据道具的功能、特性及玩家获益方式, 抽样测试游戏内虚拟道具的分类;</li> </ol> <p>针对沉没账户收入, 我们实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们与管理层讨论并按照历史营运数据及相关行业经验评估了管理层对于沉没账户的定义以判断其合理性;</li> <li>(2) 我们从世纪华通数据库中抽样提取了管理层认定为沉没账户的玩家的登陆情况以评估已充值未消耗虚拟货币的使用情况及被使用的可能性。</li> </ol> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现世纪华通的自主运营游戏收入确认以及当中所采用的所属游戏的平均付费玩家的存续时间和评估已充值未消耗的虚拟货币被使用的可能性可以被我们所获取的证据支持。</p>

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 非同一控制下企业合并可辨认无形资产公允价值的确认</p> <p>请参阅财务报表附注二(16)、四(13)、及五(1)。</p> <p>世纪华通于 2018 年 1 月分别以人民币 1.00 亿元及 68.25 亿元的对价收购了点点互动(北京)科技有限公司(“点点北京”)及 DianDian Interactive Holding(“点点开曼”), 于 2018 年 7 月分别以 4,200 万元及 3.69 亿元的对价收购了云派互联科技(北京)有限公司(“云派互联”)及 Telefun Interactive Holding Limited(“云派开曼”)100%的股权。</p> <p>根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定, 该收购形成了非同一控制下企业合并, 世纪华通需要于购买日对合并成本进行分配, 确定被购买方于购买日的可辨认资产和负债的公允价值。其中, 对于被收购方拥有的无形资产, 世纪华通聘请了第三方评估机构, 采用收益法以确定公允价值。经相关工作后, 世纪华通确认于收购日点点北京、点点开曼、云派互联及云派开曼可辨认净资产分别为 9,608 万元、163,282 万元、2,576 万元及 213 万元, 分别包含可辨认的无形资产 1,899 万元、4,369 万元、22 万元及零。</p>	<p>针对世纪华通识别点点北京、点点开曼、云派互联及云派开曼可辨认无形资产公允价值的过程, 我们实施的审计程序包括:</p> <p>(1) 我们评估了世纪华通聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力及客观性;</p> <p>(2) 我们获取了世纪华通与出售方签订的股权转让协议、被收购方的财务记录及其他资料, 与管理层及外部评估机构讨论并评估其对可辨认无形资产的识别程序;</p> <p>(3) 我们获取了外部评估机构的评估报告, 我们在内部估值专家的参与下:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估了评估方法的恰当性;</li> <li>- 通过抽样检查历史财务信息评估了估值模型中计算未来现金流入现值的基础数据的合理性;</li> <li>- 通过检查市场可比数据及相关支持性文件, 评估所采纳假设(如增长率、折现率等)的合理性;</li> <li>- 检查相应模型数学上计算的准确性。</li> </ul>



三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>由于确定可辨认无形资产公允价值涉及未来现金流预测和折现率等较多的评估假设和管理层的重大会计估计, 我们将此确定为关键审计事项。</p>	<p>根据我们所实施的审计程序, 我们认为世纪华通管理层在确认点点北京、点点开曼、云派互联及云派开曼被收购日可辨认无形资产公允价值所采用的评估方法及重大会计估计可以被我们所获取的证据所支持。</p>
<p>(三) 商誉减值的评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(28)及四(14)。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 世纪华通合并资产负债表中商誉的账面价值人民币 78.96 亿元, 未计提减值准备。</p> <p>根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定, 企业合并所形成的商誉, 至少应当在每年年度终了进行减值测试。世纪华通聘请了第三方评估机构, 采用市场法及收益法以评估商誉是否存在减值。</p> <p>针对七酷网络分部中七酷网络的商誉减值测试, 根据该商誉所对应的资产组的商业安排, 管理层采用资产组的公允价值减去处置费用后的净额作为资产组可回收价值。其中, 对于资产组的公允价值, 管理层通过市场法计算得出股权/企业价值, 调整至商誉所对应的资产组, 再比较了外部第三方与世纪华通签订的就收购七酷网络的投资意向书中的收购价款。管理层选取了适用的各项财务指标与可比上市公司数据进行比较分析和调整, 例如价格利润倍数(P/E)、企业价值倍数(EV/EBIT)等。</p>	<p>我们对商誉减值评估的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解、评估并测试了世纪华通针对商誉减值评估的内部控制;</li> <li>(2) 评估了商誉分摊至相关资产组合的合理性;</li> <li>(3) 评估了未来现金流量现值计算中使用的收入增长率和经营利润率, 结合过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际经营利润率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势;</li> <li>(4) 对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响;</li> <li>(5) 对未来现金流量现值执行了重新计算;</li> <li>(6) 我们评估了世纪华通聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力及客观性;</li> <li>(7) 我们获取了外部第三方与世纪华通签订的就收购七酷网络的投资意向书;</li> <li>(8) 我们获取了外部评估机构的评估报告, 我们在内部评估专家的参与下:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- 评估了评估方法的恰当性;</li> </ul> </li> </ol>

三、 关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>针对除上述七酷网络之外其他资产组的商誉减值测试, 管理层采用了预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。预计未来现金流量现值计算中采用的关键假设包括收入增长率、经营利润率及折现率等。</p> <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此我们将此确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 针对市场法的商誉减值测试, 我们评估了其使用的价值类型、计算方法、过程、以及选取的上市公司各项财务乘数的合理性;</li> <li>- 针对收益法的商誉减值测试, 我们评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和长期增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析, 通过参考市场数据, 包括可比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价等, 评估管理层所使用的折现率的合理性; 对于长期增长率, 与中国消费者物价指数以及中国长期经济发展指标等公开市场数据进行了比较。</li> </ul> <p>基于上述程序结果, 我们认为管理层的商誉减值评估中所采用的关键假设可以被我们所获取的证据所支持。</p>



#### 四、 其他信息

世纪华通管理层对其他信息负责。其他信息包括世纪华通 2018 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。基于我们已经执行的工作,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

世纪华通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,管理层负责评估世纪华通的持续经营能力,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世纪华通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪华通的财务报告过程。

#### 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。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对世纪华通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世纪华通不能持续经营。

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

(六) 就世纪华通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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)。

普华永道中天审字(2019)第 10100 号  
(第九页, 共九页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期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。



普华永道中天  
会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国·上海市  
2019 年 4 月 26 日

注册会计师



高建斌 (项目合伙人)

注册会计师



施金辉



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	3,098,898,736.62	481,128,456.18	567,009,068.22
应收票据及应收账款	四(2)	1,551,911,069.50	1,118,785,762.50	860,456,862.60
预付款项	四(3)	40,140,759.50	54,809,865.06	18,702,777.58
其他应收款	四(4)	169,861,223.73	104,557,963.89	18,675,703.70
存货	四(5)	464,061,670.77	440,857,762.13	413,438,054.49
持有待售的资产	四(6)	19,350,000.00	10,270,961.24	-
一年内到期的非流动资产		-	-	9,574,079.54
其他流动资产	四(7)	600,960,713.57	75,883,286.75	47,827,583.33
<b>流动资产合计</b>		<b>5,945,184,173.69</b>	<b>2,286,294,057.75</b>	<b>1,935,684,129.46</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收款	四(8)	166,511,132.34	-	-
可供出售金融资产	四(9)	650,484,317.12	431,548,293.67	231,150,000.00
长期股权投资	四(10)	272,151,626.95	127,485,626.63	59,432,815.66
固定资产	四(11)	1,152,647,191.88	1,182,708,039.33	1,090,569,352.65
在建工程	四(12)	78,735,683.39	52,214,468.67	27,574,260.99
无形资产	四(13)	204,964,319.11	166,195,436.42	174,211,692.41
商誉	四(14)	7,895,809,756.66	1,999,672,349.53	1,862,333,518.89
长期待摊费用	四(15)	149,942,162.76	113,315,732.78	78,353,293.38
递延所得税资产	四(16)	31,772,203.39	19,130,032.39	14,604,646.59
其他非流动资产	四(17)	197,833,801.19	35,205,966.23	30,008,638.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,800,852,194.79</b>	<b>4,127,475,945.65</b>	<b>3,568,238,219.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,746,036,368.48</b>	<b>6,413,770,003.40</b>	<b>5,503,922,348.92</b>

后附财务报表附注为本合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动负债</b>				
短期借款	四(19)	297,160,034.53	231,430,000.00	194,000,000.00
应付票据及应付账款	四(20)	835,997,122.40	644,527,243.73	548,893,696.31
预收款项	四(21)	7,898,247.12	16,483,716.21	54,984,652.32
应付职工薪酬	四(22)	97,952,909.44	63,807,415.09	50,276,266.82
应交税费	四(23)	122,458,928.75	162,912,399.94	57,060,997.33
其他应付款	四(24)	233,237,356.92	64,998,384.53	11,788,668.60
持有待售负债	四(6)	-	157,819.90	-
一年内到期的非流动负债	四(25)	18,000,000.00	72,000,000.00	77,000,000.00
其他流动负债	四(26)	145,748,290.21	42,303,805.30	20,501,454.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,758,452,889.37</b>	<b>1,298,620,784.70</b>	<b>1,014,505,735.38</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	四(27)	1,011,000,000.00	-	60,000,000.00
递延所得税负债	四(16)	1,976,128.45	-	-
其他非流动负债	四(28)	90,128,673.22	18,000,000.00	30,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,103,104,801.67</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,861,557,691.04</b>	<b>1,316,620,784.70</b>	<b>1,104,505,735.38</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(29)	2,334,756,244.00	1,027,092,040.00	1,027,092,040.00
资本公积	四(30)	8,821,229,190.51	1,883,495,020.92	1,894,989,770.92
减：库存股	四(31)	(810,482,487.97)	-	-
其他综合收益	四(32)	560,282,410.04	(3,273,993.29)	729,413.60
盈余公积	四(33)	102,870,178.00	84,080,624.63	78,950,746.92
未分配利润	四(34)	2,855,719,952.29	2,058,168,693.26	1,383,267,508.07
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>13,864,375,486.87</b>	<b>5,049,562,385.52</b>	<b>4,385,029,479.51</b>
少数股东权益		20,103,190.57	47,586,833.18	14,387,134.03
<b>股东权益合计</b>		<b>13,884,478,677.44</b>	<b>5,097,149,218.70</b>	<b>4,399,416,613.54</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>16,746,036,368.48</b>	<b>6,413,770,003.40</b>	<b>5,503,922,348.92</b>

后附财务报表附注为本合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金		1,040,134,951.68	36,048,196.22	38,160,611.79
应收票据及应收账款	十四(1)	110,134,083.64	211,519,950.54	711,027,842.05
预付款项		738,336.98	373,559.29	5,430,557.74
其他应收款	十四(2)	892,052,262.03	383,084,987.98	170,704,154.30
存货		-	-	137,833,925.41
其他流动资产		195,223,429.19	11,962,995.80	12,844,991.65
<b>流动资产合计</b>		<b>2,238,283,063.52</b>	<b>642,989,689.83</b>	<b>1,076,002,082.94</b>
<b>非流动资产</b>				
长期应收款		9,503,400.00	-	-
长期股权投资	十四(3)	9,048,999,980.89	2,079,999,980.89	2,297,671,434.42
固定资产		360,125,260.03	384,839,140.38	464,903,452.87
在建工程		128,205.13	128,205.13	128,205.13
无形资产		24,265,954.92	25,057,030.80	32,341,126.42
长期待摊费用		-	-	17,556,116.33
递延所得税资产		-	13,106,928.06	14,932,752.43
其他非流动资产		692,349.21	-	9,078,048.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,443,715,150.18</b>	<b>2,503,131,285.26</b>	<b>2,836,611,136.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,681,998,213.70</b>	<b>3,146,120,975.09</b>	<b>3,912,613,219.30</b>

后附财务报表附注为本合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动负债</b>				
短期借款		43,000,000.00	80,000,000.00	156,000,000.00
应付票据及应付账款		2,654,250.98	1,341,250.09	158,101,086.97
预收款项		12,515.65	2,310,223.02	8,754,774.73
应付职工薪酬		1,448,326.44	1,473,418.93	13,110,390.32
应交税费		2,005,019.78	4,404,332.68	8,791,190.30
其他应付款		262,641,077.44	175,440,872.72	124,836,675.58
其他流动负债		13,826,591.77	5,410,000.00	13,743,627.40
<b>流动负债合计</b>		<b>325,587,782.06</b>	<b>270,380,097.44</b>	<b>483,337,745.30</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款		1,011,000,000.00	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,011,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,336,587,782.06</b>	<b>270,380,097.44</b>	<b>483,337,745.30</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(29)	2,334,756,244.00	1,027,092,040.00	1,027,092,040.00
资本公积		8,323,380,171.01	1,392,865,601.42	1,894,989,770.92
减：库存股	四(31)	(810,482,487.97)	-	-
盈余公积	四(33)	102,870,178.00	84,080,624.63	78,950,746.92
未分配利润		394,886,326.60	371,702,611.60	428,242,916.16
<b>股东权益合计</b>		<b>10,345,410,431.64</b>	<b>2,875,740,877.65</b>	<b>3,429,275,474.00</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>11,681,998,213.70</b>	<b>3,146,120,975.09</b>	<b>3,912,613,219.30</b>

后附财务报表附注为本合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	2018 年度	2017 年度
<b>一、营业收入</b>	四(35)	8,123,997,085.31	3,490,821,643.58
减：营业成本	四(35)(41)	(5,017,651,596.18)	(2,458,183,794.16)
税金及附加	四(36)	(26,928,307.60)	(26,491,723.47)
销售费用	四(37)(41)	(1,571,910,279.52)	(186,154,765.38)
管理费用	四(38)(41)	(348,391,721.10)	(213,220,132.96)
研发费用	四(39)(41)	(221,987,436.21)	(144,888,051.76)
财务费用	四(40)	(4,496,522.46)	(15,666,479.75)
其中：利息费用		(38,843,652.03)	(14,859,461.90)
利息收入		30,380,638.62	7,006,581.03
资产减值损失	四(45)	(37,574,403.13)	(12,366,028.39)
加：其他收益	四(44)	18,989,075.03	10,270,519.41
投资收益	四(42)	138,894,525.35	508,826,270.50
其中：对联营企业的投资损失		(7,271,533.75)	(1,541,608.46)
资产处置收益	四(43)	(83,406.35)	1,512.16
<b>二、营业利润</b>		<b>1,052,857,013.14</b>	<b>952,948,969.78</b>
加：营业外收入	四(46)(a)	1,311,826.11	9,065,411.43
减：营业外支出	四(46)(b)	(4,037,885.80)	(928,575.33)
<b>三、利润总额</b>		<b>1,050,130,953.45</b>	<b>961,085,805.88</b>
减：所得税费用	四(47)	(88,571,336.46)	(176,427,839.82)
<b>四、净利润</b>		<b>961,559,616.99</b>	<b>784,657,966.06</b>
按经营持续性分类			
一持续经营净利润		961,559,616.99	784,657,966.06
一终止经营净利润		-	-
按经营持续性分类			
一归属于母公司股东的净利润		962,263,077.70	782,740,266.90
一少数股东损益		(703,460.71)	1,917,699.16
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	四(32)	<b>563,556,403.33</b>	<b>(4,003,406.89)</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		563,556,403.33	(4,003,406.89)
将重分类进损益的其他综合收益		563,556,403.33	(4,003,406.89)
权益法下可转损益的其他综合收益		3,605,580.57	(3,605,580.57)
可供出售金融资产公允价值变动		13,636,264.70	-
外币财务报表折算差额		546,314,558.06	(397,826.32)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,525,116,020.32</b>	<b>780,654,559.17</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		1,525,819,481.03	778,736,860.01
归属于少数股东的综合收益总额		(703,460.71)	1,917,699.16
<b>七、每股收益</b>	四(48)		
基本每股收益(人民币元)		0.43	0.48
稀释每股收益(人民币元)		0.43	0.48

后附财务报表附注为本合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十四(4)	31,450,928.73	364,319,061.95
减：营业成本	十四(4)	(26,723,891.83)	(316,089,449.61)
税金及附加		(9,312,679.08)	(6,177,867.20)
销售费用		(1,087,074.11)	(6,296,023.36)
管理费用		(39,479,470.78)	(25,237,823.45)
研发费用		-	(3,609,092.87)
财务费用		(18,090,853.10)	746,245.94
其中：利息费用		(35,867,459.86)	(10,734,356.46)
利息收入		17,764,672.45	11,590,534.76
资产减值损失		(2,148,193.81)	(72,873,311.97)
加：其他收益		935,279.17	-
投资收益	十四(5)	271,342,597.40	115,000,000.00
其中：对联营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		(419,491.98)	2,941.74
二、营业利润		206,467,150.61	49,784,681.17
加：营业外收入		-	1,955,345.05
减：营业外支出		(2,281,000.00)	(71,849.00)
三、利润总额		204,186,150.61	51,668,177.22
减：所得税费用		(16,290,616.94)	(369,400.07)
四、净利润		187,895,533.67	51,298,777.15
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		187,895,533.67	51,298,777.15

后附财务报表附注为本合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附 注	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售产品、提供劳务收到的现金		6,763,822,440.90	2,612,573,380.46
收到的税费返还		7,865,276.42	4,949,740.14
收到的其他与经营活动有关的现金	四(49)	635,138,149.61	292,770,835.01
经营活动现金流入小计		<u>7,406,825,866.93</u>	<u>2,910,293,955.61</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,817,752,157.10)	(1,567,843,681.29)
支付给职工以及为职工支付的现金		(508,330,683.71)	(381,114,209.03)
支付的各项税费		(277,991,623.87)	(237,429,536.10)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(49)	(872,701,937.05)	(525,023,432.83)
经营活动现金流出小计		<u>(6,476,776,401.73)</u>	<u>(2,711,410,859.25)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>930,049,465.20</u>	<u>198,883,096.36</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		158,391,981.12	85,847,000.00
取得投资收益收到的现金		109,263,225.44	313,424.23
处置固定资产收回的现金净额		46,455,653.72	3,658,534.15
处置子公司收到的现金净额	四(50)	81,504,883.53	506,255,168.34
收到其他与投资活动有关的现金	四(49)	49,095,000.00	133,551,964.38
投资活动现金流入小计		<u>444,710,743.81</u>	<u>729,626,091.10</u>
购建固定资产和无形资产所支付的现金		(293,919,675.00)	(262,558,350.92)
投资支付的现金		(666,388,497.81)	(371,468,293.67)
取得子公司支付的现金净额	四(50)	(1,370,591,646.23)	(116,567,376.89)
支付其他与投资活动有关的现金	四(49)	(582,935,666.70)	(132,500,000.00)
投资活动现金流出小计		<u>(2,913,835,485.74)</u>	<u>(883,094,021.48)</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(2,469,124,741.93)</u>	<u>(153,467,930.38)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		1,507,145,600.28	215,000,000.00
吸收投资收到的现金		4,082,778,774.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(49)	21,430,000.00	135,779,723.86
筹资活动现金流入小计		<u>5,611,354,374.28</u>	<u>352,779,723.86</u>
偿还债务支付的现金		(490,930,000.00)	(286,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(193,813,300.01)	(104,531,959.99)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(3,704,400.00)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(49)	(882,018,859.99)	(61,534,000.00)
筹资活动现金流出小计		<u>(1,566,762,160.00)</u>	<u>(452,065,959.99)</u>
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>4,044,592,214.28</u>	<u>(99,286,236.13)</u>
四、汇率变动对现金的影响		<u>67,074,902.50</u>	<u>(553,758.15)</u>
五、现金净增加/(减少)额	四(50)	<u>2,572,591,840.05</u>	<u>(54,424,828.30)</u>
加：年初现金余额		434,775,438.96	489,200,267.26
六、年末现金余额		<u>3,007,367,279.01</u>	<u>434,775,438.96</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	92,767,460.61	617,126,080.12
收到的其他与经营活动有关的现金	19,684,142.98	99,803,307.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>112,451,603.59</b>	<b>716,929,387.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,160,274.26)	(264,731,612.92)
支付给职工以及为职工支付的现金	(6,586,339.10)	(19,584,388.81)
支付的各项税费	(8,746,287.74)	(21,587,860.83)
支付的其他与经营活动有关的现金	(20,612,756.18)	(321,027,377.78)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>(39,105,657.28)</b>	<b>(626,931,240.34)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>73,345,946.31</b>	<b>89,998,147.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
取得投资收益收到的现金	144,371,208.40	80,000,000.00
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	236,052.42	2,839,010.93
收到的其他与投资活动有关的现金	539,970,350.89	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>684,577,611.71</b>	<b>82,839,010.93</b>
购建固定资产和在建工程所支付的现金	(2,073,517.21)	(16,378,175.14)
投资所支付的现金	(2,805,600,000.00)	-
支付的其他与投资活动有关的现金	(1,208,772,294.81)	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>(4,016,445,812.02)</b>	<b>(16,378,175.14)</b>
<b>投资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	<b>(3,331,868,200.31)</b>	<b>66,460,835.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
取得借款收到的现金	1,253,500,000.00	135,000,000.00
吸收投资所收到的现金	4,082,778,774.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	222,550,853.54	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,558,829,627.54</b>	<b>165,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	(279,500,000.00)	(211,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(186,959,932.84)	(96,939,136.85)
支付其他与筹资活动有关的现金	(828,978,859.99)	(1,534,000.00)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>(1,295,438,792.83)</b>	<b>(309,473,136.85)</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>	<b>4,263,390,834.71</b>	<b>(144,473,136.85)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>36,508.50</b>	<b>(23,182.39)</b>
<b>五、现金净增加额</b>	<b>1,004,905,089.21</b>	<b>11,962,663.66</b>
加：年初现金余额	35,229,862.47	23,267,198.81
<b>六、年末现金余额</b>	<b>1,040,134,951.68</b>	<b>35,229,862.47</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016年12月31日年末余额	1,027,092,040.00	1,894,989,770.92	729,413.60	78,950,746.92	1,383,267,508.07	14,387,134.03	4,399,416,613.54
2017年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	782,740,266.90	1,917,699.16	784,657,966.06
其他综合收益	-	-	(4,003,406.89)	-	-	-	(4,003,406.89)
综合收益总额合计	-	-	(4,003,406.89)	-	782,740,266.90	1,917,699.16	780,654,559.17
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	5,129,877.71	(5,129,877.71)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(102,709,204.00)	-	(102,709,204.00)
股东投入和减少资本							
所有者投入资本	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	-	(11,494,750.00)	-	-	-	29,281,999.99	17,787,249.99
2017年12月31日年末余额	1,027,092,040.00	1,883,495,020.92	(3,273,993.29)	84,080,624.63	2,058,168,693.26	47,586,833.18	5,097,149,218.70



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2017年12月31日年末余额		1,027,092,040.00	1,883,495,020.92	-	(3,273,993.29)	84,080,624.63	2,058,168,693.26	47,586,833.18	5,097,149,218.70
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(34)	-	-	-	-	-	962,263,077.70	(703,460.71)	961,559,616.99
其他综合收益	四(32)	-	-	-	563,556,403.33	-	-	-	563,556,403.33
综合收益总额合计		-	-	-	563,556,403.33	-	962,263,077.70	(703,460.71)	1,525,116,020.32
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(29)(30)	432,130,613.00	7,806,048,160.59	-	-	-	-	-	8,238,178,773.59
公司回购的普通股	四(31)	-	-	(810,482,487.97)	-	-	-	-	(810,482,487.97)
其他		-	7,219,600.00	-	-	-	-	(23,075,781.90)	(15,856,181.90)
利润分配									
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	18,789,553.37	(18,789,553.37)	-	-
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	(145,922,265.30)	(3,704,400.00)	(149,626,665.30)
股东权益内部结转									
资本公积转增股本	四(30)	875,533,591.00	(875,533,591.00)	-	-	-	-	-	-
2018年12月31日年末余额		2,334,756,244.00	8,821,229,190.51	(810,482,487.97)	560,282,410.04	102,870,178.00	2,855,719,952.29	20,103,190.57	13,884,478,677.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年12月31日年末余额	1,027,092,040.00	1,894,989,770.92	78,950,746.92	428,242,916.16	3,429,275,474.00
2017年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	51,298,777.15	51,298,777.15
综合收益总额合计	-	-	-	51,298,777.15	51,298,777.15
利润分配					
提取盈余公积	-	-	5,129,877.71	(5,129,877.71)	-
对股东的分配	-	-	-	(102,709,204.00)	(102,709,204.00)
股东投入和减少资本					
其他	-	(502,124,169.50)	-	-	(502,124,169.50)
2017年12月31日年末余额	1,027,092,040.00	1,392,865,601.42	84,080,624.63	371,702,611.60	2,875,740,877.65

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年12月31日年末余额	1,027,092,040.00	1,392,865,601.42	-	84,080,624.63	371,702,611.60	2,875,740,877.65
<b>2018年度增减变动额</b>						
<b>综合收益总额</b>						
净利润	-	-	-	-	187,895,533.67	187,895,533.67
综合收益总额合计	-	-	-	-	187,895,533.67	187,895,533.67
<b>股东投入和减少资本</b>						
股东投入的普通股	432,130,613.00	7,806,048,160.59	-	-	-	8,238,178,773.59
公司回购的普通股	-	-	(810,482,487.97)	-	-	(810,482,487.97)
<b>利润分配</b>						
提取盈余公积	-	-	-	18,789,553.37	(18,789,553.37)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(145,922,265.30)	(145,922,265.30)
<b>股东权益内部结转</b>						
资本公积转增股本	875,533,591.00	(875,533,591.00)	-	-	-	-
2018年12月31日年末余额	2,334,756,244.00	8,323,380,171.01	(810,482,487.97)	102,870,178.00	394,886,326.60	10,345,410,431.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

浙江世纪华通集团股份有限公司(原浙江世纪华通车业股份有限公司，以下简称“本公司”或“世纪华通”)系经上虞市对外贸易经济合作局虞外经贸资〔2005〕106号文和浙江省人民政府商外资浙府资绍字〔2005〕03145号文批准，由浙江华通控股集团有限公司(以下简称“华通控股”)和美籍自然人诸葛晓舟发起设立，于2005年10月31日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。本公司于2011年7月28日在深圳证券交易所挂牌上市交易。2018年度，本公司因发行股份购买资产并同时募集配套资金，共计增发432,130,613股(附注四(29))。本公司于2018年9月14日召开第四次临时股东大会审议通过了公司2018年半年度权益分派方案，以资本公积向全体股东按每10股转增6股，合计转增875,533,591股。截至2018年12月31日，本公司的总股本为2,334,756,244股，每股面值1元。

本公司及其子公司主要经营汽车零部件及其他配件生产及销售、游戏开发及运营。主要经营活动包括：汽车配件、摩托车配件、精密金属模具制造、加工、销售；金属冲压件、注塑件设计、生产、销售；塑料粒子、塑料制品、金属制品的批发；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务及销售、利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)、互联网游戏出版；纺织品、服装、橡胶制品、金属制品、通信设备、计算机及电子设备、机电设备的批发、佣金代理(拍卖除外)及其进出口业务。上述涉及许可证管理的凭证经营。

本公司纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本公司新纳入合并范围的子公司主要有 DianDian Interactive Holding(以下简称“点点开曼”)及其子公司、点点互动(北京)科技有限公司(以下简称“点点北京”)、Talefun Interactive Holding Limited(以下简称“Talefun”)、云派互联科技(北京)有限公司(以下简称“云派互联”)及其子公司和成都美绘天下科技有限公司(以下简称“成都美绘”)，详见附注五(1)，本年不再纳入合并范围子公司主要有北京文脉互动科技有限公司(以下简称“北京文脉”)和上海捷玩网络科技股份有限公司(以下简称“上海捷玩”)，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月26日批准报出。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、商誉发生减值的判断标准(附注二(18))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、收入的确认(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(28)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年度的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

#### (5) 企业合并 - 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

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

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

#### (7) 现金及现金等价物

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

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的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，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

##### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；发放贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益，在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团将综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**、该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。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。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。



## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 5,000,000 元且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

2018 年 6 月 19 日实行会计估计变更前(附注二(29)):

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

采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	6%	6%
一至二年	20%	20%
二至三年	40%	40%
三年以上	100%	100%

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

2018 年 6 月 19 日实行会计估计变更后(附注二(29)):

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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定依据
组合一	互联网游戏业务相关的应收款
组合二	汽车零部件制造业务相关的应收款
组合三	应收利息、应收股利、应收票据及应收证券公司股票回购款等风险较低的款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合一	账龄分析法
组合二	账龄分析法
组合三	余额百分比法，计提比例为零

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

#### (i) 组合一 - 互联网游戏业务

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	1%	1%
六个月至一年	5%	5%
一至二年	20%	20%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

(ii) 组合二 - 汽车零部件制造业务

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	6%	6%
一至二年	20%	20%
二至三年	40%	40%
三年以上	100%	100%

(iii) 组合三 - 应收利息、应收股利、应收票据及应收证券公司股票回购款等风险较低的款项

由于组合三的应收款项相关风险较低，故其计提比例为零。

(c) 单项金额虽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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、委托加工物资、包装物等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按实际成本入账。原材料、库存商品及委托加工物资发出时的成本按加权平均法核算。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品及包装物在领用时采用一次摊销法计入成本。

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。对联营企业投资在编制合并财务报表时均采用权益法核算。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位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共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他设备等。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。在公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

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



## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%-10%	4.50%-4.75%
通用设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%
专用设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%
运输工具	5-10 年	5%-10%	9%-19%
其他设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (d) 固定资产的处置

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

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、著作权、商标及域名等，除非同一控制下企业合并取得的无形资产以公允价值进行初始计量外，其余均以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(b) 软件

软件按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(c) 著作权、商标及域名

著作权、商标及域名按有效使用年限 3-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

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

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费(含补充医疗保险)、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

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

#### (c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (21) 预计负债

因已发生的事项需承担某些现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需要支付的预计负债，列示为流动负债。

#### (22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回后的净额列示。

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

本集团在判断收入按照总额法或净额法确认时，如本集团在有关交易中属于主要责任人的，根据销售交易对价的总额确认收入。反之，按照净额法确认收入。

##### (a) 销售商品

本集团生产汽车用零部件、模具及铜杆加工件并销售。

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，由客户确认接受后，确认收入。客户在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入确认(续)

#### (b) 网络游戏收入

本集团网络游戏收入主要包括网页端、客户端和移动端的网络游戏自主运营收入以及授权运营收入。

#### (i) 自主运营收入

本集团在全球自主运营自主开发完成的以及外部代理的游戏产品。自主运营是指本集团搭建游戏产品上线运行所需的条件，自行或与联合运营商合作进行产品推广和发行，玩家免费注册账号后进入游戏，本集团持续为玩家提供维护、客服、版本更新等服务。本集团通过游戏玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具和其他增值服务的方式取得游戏运营收入。游戏玩家主要通过网络及线下支付渠道对游戏账户进行充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币完成对道具的购买。

游戏玩家可以免费体验在线运营的网络游戏的基本功能，只有当其购买游戏中的虚拟货币或其他增强型体验时才需要支付对价。

游戏玩家充值进入游戏后，本集团将玩家获得的游戏内点数(虚拟货币)计入“其他流动负债—游戏充值产生的递延收益”，然后再根据玩家使用游戏点数所购买的道具，按不同的道具属性进行收入确认。对于消耗性道具，在游戏玩家购买消耗时确认营业收入；对于永久性道具，在所属游戏的平均付费玩家的存续时间(所属游戏生命周期)内按照直线法进行摊销确认营业收入；对于期间性道具，在道具有效期限或所属游戏生命周期孰短的期间内按照直线法进行摊销确认营业收入。期末，尚未摊销完毕的道具递延收入，本集团将其计入“其他流动负债—游戏充值产生的递延收益”。

针对玩家未消耗的游戏点数，若集团评估其在未来被使用的可能性很小，则会立即确认其为当期营业收入(沉没账户收入)。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入确认(续)

#### (b) 网络游戏收入(续)

#### (ii) 授权运营收入

本集团与第三方游戏运营商签订许可协议，授权对方在协议范围内负责相关游戏的具体运营(包括运营服务和收费)。

在授权运营模式下，由于本集团在游戏运营过程中对玩家不承担主要运营责任，因此按照净额法确认。在净额法下，本集团按照合同或协议约定，以合作运营方支付的版权使用费和分成款项确认收入。

版权使用费是授权运营商为获得本集团的产品运营授权而支付的费用。对于本集团在授权协议约定的授权期间需要持续提供后续服务的，本集团在授权期间内按直线法对收到的版权使用费进行分期摊销，确认营业收入。

授权运营商的运营收入需按协议约定的分成比例支付给本集团，本集团按照应得的分成款确认营业收入，并按期与授权运营商对账并结算。

### (23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于构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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 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；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。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。

### (28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

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

#### (i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的经营利润率进行修订，修订后的经营利润率低于目前采用的经营利润率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际经营利润率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 应收账款坏账准备的会计估计

本集团根据对客户未能按期支付款项而预计造成损失的估计计提坏账准备。本集团的估计以本集团应收账款余额的账龄、客户信誉及历史坏账核销经验为依据。如果本集团客户的财务状况恶化，实际损失金额可能高于预期金额，本集团将可能需要修改坏账准备金计提基础，本集团的未来经营结果也会受到影响。

##### (iii) 折旧与摊销

本集团管理层依据相关资产预计未来的获利期间估计固定资产和无形资产、长期待摊费用的预计使用寿命、净残值率、折旧及租入固定资产改良摊销额。当预计使用寿命或净残值率与预计不一致时，管理层将修正折旧及摊销金额、或者将已废弃或已处置的技术上落后或非战略性的资产予以核销。

#### (b) 采用会计政策的关键判断

##### 收入确认

附注二(22)中所述，对于自主运营的游戏收入，由于本集团作为服务提供的主体，属于主要的责任人，故其营业收入根据销售对价的总额进行确认。对于授予其他方的版权收入及分成收入，由于本集团未参与游戏的运营和收费，只提供技术支持服务，故其营业收入根据向被授权方收取的版权费及分成款的净额进行确认。

如附注二(22)中所述，本集团通过追踪付费玩家数据(例如登录数据及购买记录)确定各款游戏及各个平台的玩家存续时间，做出最佳估计。相关估计结果每年进行重新评估。若游戏上线时间过短或玩家数据不足(如一款最新推出的游戏)，经计算游戏组合、目标玩家及其对不同统计类别的付费玩家的吸引力，本集团将会参考自身或其他同类型游戏估计玩家存续时间，直至新游戏建立其自身的记录为止。

如附注二(22)中所述，本集团定期评估玩家的登陆情况，若发现玩家在过去一段时间内无任何登陆信息且预计将来重新登录的可能性较低时，则将相对应的玩家账户归为沉没账户，并将其账户中已充值未消耗的游戏点数，即相对应的递延收益余额，确认为当期营业收入。



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计变更

随着本集团互联网游戏板块业务规模不断扩大，本集团的相关应收款项也相应增加。其中主要应收款项来自于国内外主流游戏运营商，且普遍为境内外上市公司。鉴于互联网游戏板块业务和汽车零部件板块业务的客户性质和信用风险存在较大的差异，本集团根据在业务扩展中逐步积累的经验，不断细化和完善对于应收款项的管理。为了更加客观公允地反映本集团的财务状况及经营成果，本集团对应收款项的账龄分类及相应的坏账计提比例的会计估计进行变更。上述变更本公司董事会已于 2018 年 6 月 19 日审议通过。

变更前，按风险组合计提坏账准备的应收款项组合中，采用账龄分析法的组合计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	6%	6%
一至二年	20%	20%
二至三年	40%	40%
三年以上	100%	100%

变更后，采用账龄分析法的组合计提比例列示如下：

#### (i) 组合一：互联网游戏业务

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	1%	1%
六个月至一年	5%	5%
一至二年	20%	20%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

#### (ii) 组合二：汽车零部件制造业务

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	6%	6%
一至二年	20%	20%
二至三年	40%	40%
三年以上	100%	100%

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计变更(续)

本次应收款项坏账准备会计估计变更后的内容详见附注二(10)。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》及中国证监会对会计估计变更处理的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		2017 年 12 月 31 日		2017 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
本集团及本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(784,501,395.24)	(193,891,144.98)	(258,672,033.36)	(582,306,265.50)
	应收票据	(334,284,367.26)	(17,628,805.56)	(601,784,829.24)	(128,721,576.55)
	应收票据及应收账款	1,118,785,762.50	211,519,950.54	860,456,862.60	711,027,842.05
本集团及本公司将应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收股利	(88,751,671.21)	(45,000,000.00)	-	(10,000,000.00)
	其他应收款	88,751,671.21	45,000,000.00	-	10,000,000.00

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额			
		2017 年 12 月 31 日		2017 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
本集团及本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(453,012,361.13)	(582,393.04)	(346,536,798.15)	(101,534,798.27)
	应付票据	(191,514,882.60)	(758,857.05)	(202,356,898.16)	(56,566,288.70)
	应付票据及应付账款	644,527,243.73	1,341,250.09	548,893,696.31	158,101,086.97
本集团及本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合计并入其他应付款项目。	应付利息	(332,420.00)	(111,650.00)	(446,501.04)	(203,771.54)
	应付股利	(9,001,125.00)	(9,001,125.00)	-	-
	其他应付款	9,333,545.00	9,112,775.00	446,501.04	203,771.54
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用			144,888,051.76	3,609,092.87
	管理费用			(144,888,051.76)	(3,609,092.87)

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	主要纳税主体适用的税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、10%、12.5%、15%和 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、6%、16%、17%
房产税	从价计征的、按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%、7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%

#### (a) 企业所得税

本公司之主要子公司适用的企业所得税税率如下：

上海天游软件有限公司(以下简称“天游软件”)(i)	15%
重庆漫想族文化传播有限公司(以下简称“重庆漫想族”)(ii)	15%
浙江世纪华通车业有限公司(以下简称“华通车业”)(iii)	15%
成都世纪华通汽车部件有限公司(以下简称“成都华通”)(iv)	15%
南宁全世泰汽车零部件有限公司(以下简称“南宁全世泰”)(v)	15%
点点北京(vi)	15%
哥们网科技有限公司(以下简称“哥们网”)(vii)	12.5%
无锡蛮荒网络科技有限公司(以下简称“无锡蛮荒”)(viii)	12.5%
趣游(厦门)科技有限公司(以下简称“厦门趣游”)(ix)	10%
点点开曼	0%
除上述以外的其他主要纳税主体	0%~25%

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (a) 企业所得税(续)

- (i) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，天游软件被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，截止 2018 年 12 月 31 日适用的所得税税率为 15% (2017 年度：15%)。
- (ii) 根据重庆市北部新区国家税务局审核，重庆漫想族文化传播有限公司经适用西部大开发所得税优惠政策，从 2015 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日按 15% 税率计缴企业所得税。截止 2018 年 12 月 31 日适用的所得税税率为 15% (2017 年度：15%)。
- (iii) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，浙江世纪华通车业有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，截止 2018 年 12 月 31 日适用的所得税税率为 15% (2017 年度：15%)。
- (iv) 根据《财政部国家税务总局海关总署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)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》(国税[2012]12 号)，成都世纪华通汽车部件有限公司经成都市龙泉驿区国家税务局审核，适用西部大开发所得税优惠政策，从 2013 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日按 15% 税率计缴企业所得税。截止 2018 年 12 月 31 日适用的所得税税率为 15% (2017 年度：15%)。
- (v) 根据南宁高新技术产业开发区国家税务局审核，南宁全世泰汽车零部件有限公司适用西部大开发所得税优惠政策，从 2015 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日按 15% 税率计缴企业所得税。截止 2018 年 12 月 31 日适用的所得税税率为 15% (2017 年度：15%)。
- (vi) 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)及《关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2018]44 号)的规定，点点北京自 2013 年起，享受企业所得税两免三减半的税收优惠，有效期为 2013 年至 2017 年。截至本财务报告报出日，管理层尚在申请技术先进型服务企业的过程中，预计很可能获得批准，故于 2018 年管理层暂按 15% 计提所得税。(2017 年度：12.5%)。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (a) 企业所得税(续)

- (vii) 公司下述子公司被认定为软件企业，根据《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)规定，下述子公司自获利年度起享受所得税“两免三减半”优惠政策：

子公司名称	免征企业所得税	减半征收企业所得
哥们网科技有限公司	2015-2016 年度	2017-2019 年度
无锡蛮荒网络科技有限公司	2014-2015 年度	2016-2018 年度

- (viii) 厦门趣游于 2013 年 3 月 29 日经厦门市软件行业协会批准，被认定为软件企业(证书编号：厦 R-2013-0026)，有效期为五年，于 2016 年备案成为国家规划布局内的重点软件生产企业，根据相关规定，若当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。(2017 年度：10%)。

#### (b) 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团下属子公司的汽车零部件销售业务收入适用增值税，税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务原增值税税率 17%。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)作为增值税一般纳税人销售自行开发生生产的软件产品，无锡七酷网络科技有限公司(以下简称“七酷网络”)按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。



浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,102,465.36	894,031.32
银行存款	3,006,264,813.65	420,548,669.35
其他货币资金(a)	91,531,457.61	59,685,755.51
	<u>3,098,898,736.62</u>	<u>481,128,456.18</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,326,218,716.80</u>	<u>5,908,589.28</u>

(a) 上述其他货币资金包括：

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团用于开具应付票据的保证金人民币 37,005,296.59 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 34,570,511.88 元)。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团用于质押担保本集团短期借款人民币 30,000,000.00 的贷款保证金人民币 31,610,000.00 元，该贷款保证金以质押定期存款形式存于宁波银行股份有限公司无锡分行 (附注四(19)(vi))。2017 年 12 月 31 日无该贷款保证金。
- (iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团用于质押担保商业承兑汇票贴现的保证金人民币 21,430,000.00 元，该保证金以质押定期存款形式存于中信银行股份有限公司宁波余姚支行(附注四(19)(viii)) (2017 年 12 月 31 日：21,430,000.00 元)。
- (iv) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团以信用卡保证金形式存于硅谷银行，金额为美元 100,000.00 元，折合人民币 686,320.00 元。2017 年 12 月 31 日无该定期存款。
- (v) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团为烟台厂区建设项目的农民工工资发放而设立专用账户，由恒丰银行烟台福山支行监管，金额为人民币 799,841.02 元。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	344,412,776.56	334,284,367.26
应收账款(b)	1,207,498,292.94	784,501,395.24
	<u>1,551,911,069.50</u>	<u>1,118,785,762.50</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	262,982,776.56	262,854,367.26
商业承兑汇票	81,430,000.00	71,430,000.00
减：坏账准备	-	-
	<u>344,412,776.56</u>	<u>334,284,367.26</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>144,911,512.13</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	81,430,000.00
银行承兑汇票	444,909,994.70	-
	<u>444,909,994.70</u>	<u>81,430,000.00</u>

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,275,475,265.72	838,049,966.11
减：坏账准备	(67,976,972.78)	(53,548,570.87)
	<u>1,207,498,292.94</u>	<u>784,501,395.24</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,174,414,848.15	825,900,010.71
一到二年	96,626,569.77	9,791,156.08
二到三年	3,185,370.31	537,433.90
三年以上	1,248,477.49	1,821,365.42
	<u>1,275,475,265.72</u>	<u>838,049,966.11</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据及应收账款(续)

##### (b) 应收账款(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，应收账款不存在已逾期但未减值的余额。

##### (ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提								
坏账准备								
组合一 i)	602,542,162.54	47.24%	25,478,433.22	4.23%	276,653,262.57	33.01%	18,195,461.10	6.58%
组合二 ii)	672,933,103.18	52.76%	42,498,539.56	6.32%	561,328,161.56	66.98%	35,284,567.79	6.29%
单项金额不重大但单独计提								
坏账准备	-	-	-	-	68,541.98	0.01%	68,541.98	100.00%
	<u>1,275,475,265.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,976,972.78</u>	<u>5.33%</u>	<u>838,049,966.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,548,570.87</u>	<u>6.39%</u>

##### i) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的互联网游戏业务分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
六个月以内	485,826,592.23	4,858,265.92	1.00%	207,496,730.87	12,449,803.86	6.00%
六个月到一年	23,197,412.24	1,159,870.62	5.00%	60,431,835.53	3,625,910.13	6.00%
一到二年	91,400,788.86	18,280,157.77	20.00%	7,998,360.20	1,599,672.04	20.00%
二到三年	1,874,460.60	937,230.30	50.00%	343,768.16	137,507.26	40.00%
三年以上	242,908.61	242,908.61	100.00%	382,567.81	382,567.81	100.00%
	<u>602,542,162.54</u>	<u>25,478,433.22</u>	<u>4.23%</u>	<u>276,653,262.57</u>	<u>18,195,461.10</u>	<u>6.58%</u>

##### ii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的汽车零部件制造业务分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	665,390,843.68	39,923,450.62	6.00%	557,971,444.31	33,478,286.68	6.00%
一到二年	5,225,780.91	1,045,156.18	20.00%	1,792,795.88	358,559.18	20.00%
二到三年	1,310,909.71	524,363.88	40.00%	193,665.74	77,466.30	40.00%
三年以上	1,005,568.88	1,005,568.88	100.00%	1,370,255.63	1,370,255.63	100.00%
	<u>672,933,103.18</u>	<u>42,498,539.56</u>	<u>6.32%</u>	<u>561,328,161.56</u>	<u>35,284,567.79</u>	<u>6.29%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 2018 年度净计提的坏账准备金额为人民币 12,363,707.02 元，其中因会计估计变更影响(附注二(29))而转回的坏账准备金额为人民币 36,146,287.11 元，按账龄法计提的坏账准备金额为人民币 48,509,994.13 元。因处置子公司合并日转出的坏账准备金额人民币 1,945,183.66 元。

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>572,278,949.28</u>	<u>(15,402,985.80)</u>	<u>44.87%</u>

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	37,077,763.97	92.37%	52,352,342.36	95.52%
一到二年	2,532,153.00	6.31%	1,056,655.78	1.93%
二到三年	250,449.00	0.62%	725,050.66	1.32%
三年以上	280,393.53	0.70%	675,816.26	1.23%
合计	<u>40,140,759.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,809,865.06</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 3,062,995.53 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 2,457,522.70 元)，主要为预付货款，因为供应商还未交付货物，该款项尚未结清。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总 额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>12,468,979.65</u>	<u>31.06%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司处置款(a)	129,750,000.00	-
押金保证金	18,421,182.60	9,970,112.88
待收回委托开发款	15,707,546.84	5,335,612.94
对外借款	8,066,805.56	2,000,000.00
应收员工备用金及借款	6,090,072.31	6,404,607.93
应收证券账户款	3,624,744.79	-
应收股利	-	88,751,671.21
其他	17,608,129.59	11,029,375.20
	<u>199,268,481.69</u>	<u>123,491,380.16</u>
减：坏账准备	<u>(29,407,257.96)</u>	<u>(18,933,416.27)</u>
	<u>169,861,223.73</u>	<u>104,557,963.89</u>

- (a) 于 2018 年 1 月，本集团与第三方签订协议，约定以 2,475 万元的对价处置持有的子公司上海捷玩 45% 股权(附注(五)(2))，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有 975 万元未收回。

于 2018 年 3 月，本集团与第三方签订协议，约定以分期收款的方式处置持有的子公司北京文脉 51% 股权(附注(五)(2))，未折现的交易总对价为人民币 30,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有 22,000 万元未收，其中人民币 10,000 万元列示于长期应收款(折现后：人民币 9,337.57 万元)(附注(四)(8))。

- (b) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	172,240,665.16	101,458,606.10
一到二年	6,627,572.90	1,536,217.18
二到三年	953,161.16	4,388,000.26
三年以上	19,447,082.47	16,108,556.62
	<u>199,268,481.69</u>	<u>123,491,380.16</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他应收款不存在已逾期但未减值的余额。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合一 i)	173,317,761.34	86.98%	15,886,748.05	9.17%	15,383,763.50	12.46%	5,636,231.00	36.64%
组合二 ii)	19,495,786.92	9.78%	10,690,321.27	54.83%	16,525,756.81	13.38%	10,466,996.63	63.34%
组合三	3,624,744.79	1.82%	-	-	88,751,671.21	71.87%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,830,188.64	1.42%	2,830,188.64	100.00%	2,830,188.64	2.29%	2,830,188.64	100.00%
	199,268,481.69	100.00%	29,407,257.96	14.76%	123,491,380.16	100.00%	18,933,416.27	15.33%

i) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的互联网游戏业务分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
六个月以内	7,831,501.06	78,315.01	1.00%	4,033,013.80	241,980.84	6.00%
六个月到一年	152,463,271.67	7,623,163.58	5.00%	3,249,355.44	194,961.33	6.00%
一到二年	5,718,092.69	1,143,618.54	20.00%	546,332.77	109,266.55	20.00%
二到三年	526,490.00	263,245.00	50.00%	4,108,398.68	1,643,359.47	40.00%
三年以上	6,778,405.92	6,778,405.92	100.00%	3,446,662.81	3,446,662.81	100.00%
	173,317,761.34	15,886,748.05	9.17%	15,383,763.50	5,636,231.00	36.64%

ii) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的汽车零部件制造业务分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	8,321,147.64	499,268.86	6.00%	5,424,565.65	325,473.94	6.00%
一到二年	909,480.21	181,896.04	20.00%	989,884.41	197,976.89	20.00%
二到三年	426,671.16	170,668.46	40.00%	279,601.58	111,840.63	40.00%
三年以上	9,838,487.91	9,838,487.91	100.00%	9,831,705.17	9,831,705.17	100.00%
	19,495,786.92	10,690,321.27	54.83%	16,525,756.81	10,466,996.63	63.34%

(d) 2018 年度净计提的坏账准备金额为人民币 10,572,944.99 元，因会计估计变更影响(附注二(29))而转回的坏账准备金额为人民币 16,961,977.72 元，按账龄法计提的坏账准备金额为人民币 27,534,922.71 元。因处置子公司合并日转出坏账准备金额人民币 103,354.39 元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
深圳市胜利互娱网络科技有限公司	应收子公司处置款	120,000,000.00	一年以内	60.22%	6,000,000.00
上海仙雨网络科技有限公司	待回收委托开发款	10,377,358.20	一年以内	5.21%	518,867.91
江苏三九互娱网络科技有限公司	应收子公司处置款	9,750,000.00	一年以内	4.89%	487,500.00
济南二机床集团有限公司	待回收委托开发款	9,076,000.00	三年以上	4.55%	9,076,000.00
北京文脉互动科技有限公司	对外借款	4,000,000.00	一年以内	2.01%	200,000.00
		<u>153,203,358.20</u>		<u>76.88%</u>	<u>16,282,367.91</u>

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面价值
库存商品	236,537,922.48	(675,730.21)	235,862,192.27	256,182,084.76	(467,583.28)	255,714,501.48
原材料	134,040,402.36	(1,978,909.49)	132,061,492.87	111,735,609.88	(1,978,909.49)	109,756,700.39
在产品	87,120,351.15	-	87,120,351.15	67,156,753.09	-	67,156,753.09
低值易耗品	5,360,911.09	-	5,360,911.09	3,171,152.93	-	3,171,152.93
委托加工物资	2,305,672.16	-	2,305,672.16	3,212,078.30	-	3,212,078.30
包装物	1,351,051.23	-	1,351,051.23	1,846,575.94	-	1,846,575.94
	<u>466,716,310.47</u>	<u>(2,654,639.70)</u>	<u>464,061,670.77</u>	<u>443,304,254.90</u>	<u>(2,446,492.77)</u>	<u>440,857,762.13</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转回	2018 年 12 月 31 日
库存商品	467,583.28	208,146.93	-	675,730.21
原材料	1,978,909.49	-	-	1,978,909.49
	<u>2,446,492.77</u>	<u>208,146.93</u>	<u>-</u>	<u>2,654,639.70</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌 准备的原因
库存商品	在正常生产经营过程中，该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	不适用
原材料	在正常生产经营过程中，以该材料所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额	不适用

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 持有待售资产和持有待售负债

	2018 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售 前的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
可供出售金融资产	21,500,000.00	(2,150,000.00)	19,350,000.00

于 2018 年 4 月，经管理层批准，本集团与宁波祥晖股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波祥晖”)签订股权转让协议，根据协议约定，将本集团持有上海沙塔信息科技有限公司(以下简称“上海沙塔”) 9.0789%的股权转让予宁波祥晖，转让价格为人民币 2,150 万元，该股权转让交易预计在 2019 年内完成。上述将被转让的可供出售金融资产于 2018 年 12 月 31 日符合持有待售条件，在资产负债表的流动资产中单独列示。

	2017 年 12 月 31 日		
	划分为持有待售 前的账面价值	持有待售资产 减值准备	账面价值
持有待售资产—			
货币资金	9,647,494.66	-	9,647,494.66
预付款项	1,534.00	-	1,534.00
其他应收款	244,302.24	-	244,302.24
其他流动资产	58,960.64	-	58,960.64
固定资产	166,429.26	-	166,429.26
长期待摊费用	152,240.44	-	152,240.44
	10,270,961.24	-	10,270,961.24
持有待售负债—			
应付职工薪酬	(157,819.90)	-	(157,819.90)
	(157,819.90)	-	(157,819.90)

于 2017 年 12 月，经管理层批准，本集团与第三方公司签订转让协议，根据协议约定，将本集团持有上海捷玩 45%的股权转让予第三方公司，转让价格为人民币 2,475 万元，该股权转让交易已在 2018 年 1 月完成。上述将被转让的子公司中的资产和负债于 2017 年 12 月 31 日符合持有待售条件，在资产负债表的流动资产和流动负债中分别单独列示。

于 2017 年 12 月 31 日，与上述将被处置子公司有关的其他综合收益余额为 0.00 元。



浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品(a)	538,562,541.14	7,475,000.00
待抵扣进项税	18,390,321.84	24,139,123.84
预付重组发行费	4,761,627.23	8,000,000.00
预缴企业所得税	3,803,531.55	4,213,204.64
待摊房租费	2,527,431.96	4,475,906.77
预付委托开发费	-	10,377,358.20
其他	32,915,259.85	17,202,693.30
	<u>600,960,713.57</u>	<u>75,883,286.75</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团理财产品包括购买的瑞士信贷银行股份有限公司发行的 Credit Suisse Fiduciary Term Deposit 理财产品，理财产品期限为 95 天，金额为美元 51,123,395.22 元，折合人民币约为 350,870,086.07 元；长江证券股份有限公司发行的长江乐享货币市场基金 C 类人民币 187,192,455.07 元以及中国建设银行发行的非保本浮动收益型理财产品人民币 500,000.00 元。

(8) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股权转让款(附注四(4)(a))	100,000,000.00	-
可转债(a)	68,632,000.00	-
应收借款保证金(b)	10,110,000.00	-
减：未实现融资收益(附注四(4)(a))	(6,624,267.66)	-
减值准备	(5,606,600.00)	-
	<u>166,511,132.34</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2018 年 12 月，本集团与 All-Star Esports Holding Limited (以下简称“All-Star Esports”)签订 5 年期的借款协议，金额为美元 1,000 万元，借款利率为 5%，到期一次还本付息。根据协议约定，若 All-Star Esports 在到期日前发生新一轮融资，则本集团有权力选择以该轮融资的价格转成相应的股份；若到期日之前未有新一轮融资，则本集团可以选择要求 All-Star Esports 归还借款和相应利息，或基于双方协商约定的价格转股。于 2019 年 4 月，本集团与 All-Star Esports 签订了借款终止协议，All-Star Esports 已于 2019 年 4 月 25 日将此款项归还本集团。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团向中航信托股份有限公司取得质押借款(附注四(27))而支付的借款保证金，该金额将于借款偿还时按银行活期利率收回本金及利息。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—可供出售权益工具(a)	260,891,735.30	-
以成本计量		
—可供出售权益工具(b)	401,883,539.51	440,048,293.67
减：减值准备(c)	<u>(12,290,957.69)</u>	<u>(8,500,000.00)</u>
	<u>650,484,317.12</u>	<u>431,548,293.67</u>

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	260,891,735.30	-
—成本	274,528,000.00	-
—累计计入其他综合收益	(13,636,264.70)	-
—累计计提减值	-	-

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售权益工具为本集团持有的上市股权投资，其公允价值乃根据证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 可供出售金融资产(续)

##### (b) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2018年12月31日	在被投资单位持股比例
可供出售权益工具-成本						
世纪华通壹号(绍兴)互联网产业投资合伙企业(有限合伙)	150,000,000.00	-	(150,000,000.00)	-	-	-
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)(i)	94,423,293.67	-	(94,423,293.67)	-	-	-
宁波梅山保税港区朴瑞股权投资合伙企业(有限合伙)(i)	-	91,688,370.90	-	-	91,688,370.90	99.99%
那家科技(深圳)有限公司	60,000,000.00	-	-	-	60,000,000.00	10.00%
上海灵娱网络科技有限公司	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	7.78%
上海沙塔信息科技有限公司(附注四(6))	21,500,000.00	-	(21,500,000.00)	-	-	-
无锡金投信安投资企业(有限合伙)	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	8.33%
无锡信天翁网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	19.00%
无锡联合并购产业基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	5,000,000.00	9.08%
上海白兔网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	10.00%
上海起酷网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	10.00%
江苏汇众网络科技有限公司	4,950,000.00	-	-	-	4,950,000.00	19.00%
上海小虫数据科技有限公司	2,475,000.00	-	(2,475,000.00)	-	-	-
江苏世纪汇众投资管理有限公司	1,900,000.00	-	-	-	1,900,000.00	19.00%
重庆影游天下科技有限公司	1,250,000.00	-	-	-	1,250,000.00	5.00%
无锡七酷一村投资管理有限公司	1,100,000.00	-	-	-	1,100,000.00	11.00%
上海吉游网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	3.00%
雨游(北京)网络科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00	-	-	1,500,000.00	15.00%
广州仙海网络科技有限公司	450,000.00	-	(450,000.00)	-	-	-
广州谷得网络科技有限公司公司	-	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	7.00%
Kakao Games Corp	-	59,363,297.81	-	4,815,870.80	64,179,168.61	1.15%
Cloud Tripod Network Technology Co., Ltd.	-	31,669,500.00	-	2,646,500.00	34,316,000.00	18.00%
宁波鼎晖祁衍投资合伙企业(有限合伙)	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	9.59%
	<u>440,048,293.67</u>	<u>228,221,168.71</u>	<u>(273,848,293.67)</u>	<u>7,462,370.80</u>	<u>401,883,539.51</u>	

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (9) 可供出售金融资产(续)

##### (c) 可供出售金融资产减值准备:

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
可供出售权益工具				
— 减值准备				
无锡信天翁网络科技有限公司	8,500,000.00	1,500,000.00	-	10,000,000.00
雨游(北京)网络科技有限公司	-	1,295,936.23	-	1,295,936.23
上海吉游网络科技有限公司	-	995,021.46	-	995,021.46
	<u>8,500,000.00</u>	<u>3,790,957.69</u>	<u>-</u>	<u>12,290,957.69</u>

- (i) 如本集团 2018 年 56 号公告披露，由于本公司之子公司七酷网络投资的德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙) (“朴华基金”)间接持有盛跃网络科技(上海)有限公司 (“盛跃网络”)的股权，而本公司拟通过发行股份收购盛跃网络。为了避免交叉持股问题，于 2018 年 6 月，七酷网络从朴华基金退伙，并将退伙所得 9,168.8 万元投资设立宁波梅山保税港区朴瑞股权投资合伙企业(有限合伙) (“朴瑞基金”)，由朴瑞基金以 9,168.8 万元的对价受让朴华基金所持有的的原七酷网络在朴华基金中的全部实缴份额所对应的财产权益。本次七酷网络入伙朴瑞基金是基于朴华基金股权调整的需要，是七酷网络原投资朴华基金的延续及结构调整，不涉及新增对外投资。
- (d) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日这些投资没有活跃市场报价，标的公司近期也未有新的投资者增资及变化，公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，以成本进行计量。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	275,033,673.45	127,485,626.63
减：长期股权投资减值准备	(2,882,046.50)	-
	272,151,626.95	127,485,626.63

#### (a) 联营企业

本集团 2018 年度于联营企业之投资变动列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增减变动额					2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		新增投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	外币报表 折算差异	计提 减值准备		
无锡世纪天华创业投资合伙企业(有限合伙)	47,378,704.18	-	(112,293.97)	-	-	-	47,266,410.21	-
世纪影游互动科技有限公司	46,457,376.04	-	(1,732,876.13)	3,605,580.57	-	-	48,330,080.48	-
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	28,782,790.27	-	(601,597.94)	-	-	-	28,181,192.33	-
上海旌璞文化传媒有限公司	2,932,758.58	-	(50,712.08)	-	-	(2,882,046.50)	-	(2,882,046.50)
深圳艾趣屋科技有限公司	1,734,444.93	-	(1,307,027.32)	-	-	-	427,417.61	-
无锡世纪酬勤投资管理有限公司 (以下简称“世纪酬勤”)	199,552.63	-	(20,384.83)	-	-	-	179,167.80	-
Phoenix E-sports Holding Limited	-	126,002,000.00	-	-	11,262,000.00	-	137,264,000.00	-
上海捷玩网络科技有限公司(i)	-	10,450,000.00	(3,451,991.87)	-	-	-	6,998,008.13	-
北京创梦天下科技有限公司	-	2,500,000.00	-	-	-	-	2,500,000.00	-
深圳市乐创天下科技有限公司	-	1,000,000.00	5,350.39	-	-	-	1,005,350.39	-
	127,485,626.63	139,952,000.00	(7,271,533.75)	3,605,580.57	11,262,000.00	(2,882,046.50)	272,151,626.95	(2,882,046.50)

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业(续)

- (i) 本集团对上海捷玩的表决权比例为 19%，但本集团已在上海捷玩派驻一名董事，并享有相应实质性的参与决策权，因此本集团对其具有重大影响，本集团将其作为长期股权投资核算。

#### (11) 固定资产

	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
原价						
2017 年 12 月 31 日	915,844,349.95	21,484,711.46	660,046,397.45	56,042,935.23	47,738,623.03	1,701,157,017.12
本年增加						
购置	1,424,563.40	7,162,580.36	56,551,776.15	15,309,691.84	9,552,628.49	90,001,240.24
在建工程转入	45,899,798.18	7,527.58	3,572,933.59	-	127,179.48	49,607,438.83
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	1,718,065.31	1,718,065.31
外币折算差异	-	-	-	-	7,963.35	7,963.35
本年减少						
处置及报废	(43,973,257.75)	(1,425,228.80)	(3,812,666.34)	(13,011,469.29)	(4,027,143.40)	(66,249,765.58)
2018 年 12 月 31 日	919,195,453.78	27,229,590.60	716,358,440.85	58,341,157.78	55,117,316.26	1,776,241,959.27
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	(164,661,274.89)	(14,686,446.96)	(279,544,923.16)	(29,835,367.15)	(29,720,965.63)	(518,448,977.79)
本年增加						
计提	(42,274,840.95)	(3,471,493.87)	(64,228,892.00)	(9,085,959.21)	(4,758,948.09)	(123,820,134.12)
外币折算差异	-	-	-	-	(5,326.59)	(5,326.59)
本年减少						
处置及报废	4,963,986.65	376,428.60	1,961,749.62	9,694,363.88	1,683,142.36	18,679,671.11
2018 年 12 月 31 日	(201,972,129.19)	(17,781,512.23)	(341,812,065.54)	(29,226,962.48)	(32,802,097.95)	(623,594,767.39)
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	717,223,324.59	9,448,078.37	374,546,375.31	29,114,195.30	22,315,218.31	1,152,647,191.88
2017 年 12 月 31 日	751,183,075.06	6,798,264.50	380,501,474.29	26,207,568.08	18,017,657.40	1,182,708,039.33

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 123,820,134.12 元(2017 年度：人民币 109,994,965.51 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧分别为人民币 104,379,589.92 元、人民币 32,922.13 元、人民币 11,054,226.87 元及人民币 8,353,395.20 元。(2017 年度：人民币 92,902,943.62 元、28,851.09 元、9,008,895.65 元及 8,054,275.15 元)

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 49,607,438.83 元(2017 年度：人民币 92,423,522.83 元)。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>341,968,594.78</u>	相关手续尚在办理中

(12) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	<u>78,735,683.39</u>	<u>52,214,468.67</u>

在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
南京厂区二期 建设项目	15,292,898.49	-	15,292,898.49	8,120,156.36	-	8,120,156.36
烟台厂区 建设项目	5,357,159.39	-	5,357,159.39	7,946,323.32	-	7,946,323.32
模具开发项目	43,425,542.17	-	43,425,542.17	33,035,027.18	-	33,035,027.18
雪浪山装修工程	14,531,878.21	-	14,531,878.21	-	-	-
其他零星项目	<u>128,205.13</u>	-	<u>128,205.13</u>	<u>3,112,961.81</u>	-	<u>3,112,961.81</u>
	<u>78,735,683.39</u>	-	<u>78,735,683.39</u>	<u>52,214,468.67</u>	-	<u>52,214,468.67</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	2018 年 12 月 31 日	工程进度	借款费用 资本化累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	资金来源
烟台厂区建设	5,136	7,946,323.32	40,848,651.06	(43,437,814.99)	-	5,357,159.39	95%	-	-	自有资金
模具开发项目	9,505	33,035,027.18	59,437,903.93	-	(49,047,388.94)	43,425,542.17	80%	-	-	自有资金 自有资金及 银行借款
南京厂区二期建设	3,932	8,120,156.36	7,172,742.13	-	-	15,292,898.49	39%	153,766.63	-	银行借款
郑州厂区装修	216	-	2,160,160.38	-	(2,160,160.38)	-	100%	-	-	自有资金 自有资金及 银行借款
武汉厂区建设	131	-	1,272,474.18	(1,272,474.18)	-	-	100%	872,085.35	-	银行借款
雪浪山装修工程	3,633	-	14,531,878.21	-	-	14,531,878.21	40%	-	-	自有资金
其他零星项目	4,553	3,112,961.81	3,064,131.24	(4,897,149.66)	(1,151,738.26)	128,205.13	13%	-	-	自有资金
		<u>52,214,468.67</u>	<u>128,487,941.13</u>	<u>(49,607,438.83)</u>	<u>(52,359,287.58)</u>	<u>78,735,683.39</u>		<u>1,025,851.98</u>	-	

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。



浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	软件	著作权、商标及域名	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	122,396,481.84	23,536,722.76	97,021,800.00	242,955,004.60
本年增加				
购置	-	7,662,825.56	-	7,662,825.56
非同一控制下企业合并	-	682,509.41	59,457,407.97	60,139,917.38
外币折算差异	-	24,713.99	2,880,452.09	2,905,166.08
2018 年 12 月 31 日	122,396,481.84	31,906,771.72	159,359,660.06	313,662,913.62
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	(13,995,068.83)	(12,871,913.02)	(49,892,586.33)	(76,759,568.18)
本年增加				
计提	(2,598,311.92)	(3,782,717.81)	(25,552,824.41)	(31,933,854.14)
外币折算差异	-	(5,172.19)	-	(5,172.19)
2018 年 12 月 31 日	(16,593,380.75)	(16,659,803.02)	(75,445,410.74)	(108,698,594.51)
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	105,803,101.09	15,460,368.70	83,914,249.32	204,964,319.11
2017 年 12 月 31 日	108,401,413.01	10,664,809.74	47,129,213.67	166,195,436.42

2018 年度无形资产计提的摊销金额为人民币 31,933,854.14 元(2017 年度：人民币 18,649,474.84 元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的摊销分别为人民币 27,454,695.38 元、人民币 3,641,006.67 元及人民币 838,152.09 元(2017 年度：人民币 17,708,813.72 元、人民币 602,021.59 元及人民币 338,639.53 元)。

2018 年度，本集团研究开发支出共计 221,987,436.21 元(2017 年度：144,888,051.76 元)，上述金额均于发生时全部计入当年损益。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2018 年 12 月 31 日
天游软件分部					
- 天游软件	759,047,523.75	-	-	-	759,047,523.75
- 厦门趣游	292,554,027.09	-	-	-	292,554,027.09
七酷网络分部					
- 七酷网络	744,340,866.94	-	-	-	744,340,866.94
- 北京文脉	137,338,830.64	-	(137,338,830.64)	-	-
- 重庆漫想族	56,600,220.00	-	-	-	56,600,220.00
- 深圳游影文化传媒有限公司	9,790,881.11	-	-	-	9,790,881.11
- 成都美绘天下科技有限公司	-	878,811.83	-	-	878,811.83
点点分部(i)					
- 点点北京	-	3,917,718.39	-	-	3,917,718.39
- 点点开曼	-	5,192,508,118.31	-	433,918,209.48	5,626,426,327.79
- Talefun	-	367,303,671.82	-	18,709,405.56	386,013,077.38
- 云派互联	-	16,240,302.38	-	-	16,240,302.38
	<u>1,999,672,349.53</u>	<u>5,580,848,622.73</u>	<u>(137,338,830.64)</u>	<u>452,627,615.04</u>	<u>7,895,809,756.66</u>
减：减值准备	-	-	-	-	-
	<u>1,999,672,349.53</u>	<u>5,580,848,622.73</u>	<u>(137,338,830.64)</u>	<u>452,627,615.04</u>	<u>7,895,809,756.66</u>

(i) 本年商誉的增加主要系本集团非同一控制下企业合并收购“点点集团”，该集团包括点点开曼、点点北京、Talefun 以及云派互联。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
点点分部	6,032,597,425.94	-
天游软件分部	1,051,601,550.84	1,051,601,550.84
七酷网络分部	811,610,779.88	948,070,798.69
	<u>7,895,809,756.66</u>	<u>1,999,672,349.53</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注七)与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组或资产组组合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，只要有一项超过了资产的账面价值，则表明资产没有发生减值。

对于七酷网络分部的资产组组合，其公允价值减去处置费用后的净额高于账面价值，相关商誉没有发生减值。本集团通过市场法计算得出股权/企业价值，再调整至商誉所对应的资产组组合的公允价值，其主要假设为价格利润倍数(P/E)、企业价值倍数(EV/EBIT)等。此外，本集团也比较了外部第三方与世纪华通签订的就收购七酷网络的投资意向书中的收购价款。

对于其他资产组组合，本集团采用未来现金流量折现方法进行商誉减值测试，其主要假设如下：

	天游软件分部	点点分部
预期平均增长率	3.7%	5.5%
稳定增长率	3.0%	3.0%
经营利润率	26.5%	15.7%
折现率	16.2%	15.8%

上述增长率为本集团预测五年后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算经营利润率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	在建工程 转入	本年增加	本年摊销	外币折算 差异	2018 年 12 月 31 日
模具费	48,748,508.20	-	49,047,388.94	-	(17,329,457.27)	-	80,466,439.87
游戏授权金	44,118,609.14	2,758,764.92	-	15,471,697.73	(22,680,191.12)	209,428.68	39,878,309.35
装修费	11,427,722.90	691,591.22	3,311,898.64	10,853,302.71	(2,926,398.64)	-	23,358,116.83
其他	9,020,892.54	-	-	778,510.03	(3,560,105.86)	-	6,239,296.71
	<u>113,315,732.78</u>	<u>3,450,356.14</u>	<u>52,359,287.58</u>	<u>27,103,510.47</u>	<u>(46,496,152.89)</u>	<u>209,428.68</u>	<u>149,942,162.76</u>

#### (16) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债列示如下：

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
预提费用	107,492,972.36	16,844,852.84	40,555,177.93	6,374,458.16
资产减值准备	54,595,693.78	11,324,160.95	54,941,656.83	10,054,899.54
内部交易未实现利润	14,923,434.89	2,639,654.11	14,361,100.98	2,700,674.69
可抵扣亏损	3,854,141.96	963,535.49	-	-
	<u>180,866,242.99</u>	<u>31,772,203.39</u>	<u>109,857,935.74</u>	<u>19,130,032.39</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	<u>31,772,203.39</u>	<u>19,130,032.39</u>
----------------------	----------------------	----------------------

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
无形资产摊销	<u>13,174,189.67</u>	<u>1,976,128.45</u>	-	-

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	817,708.32	-
预计于 1 年后转回的金额	<u>1,158,420.13</u>	-
	<u>1,976,128.45</u>	-

本公司充分考虑未来境外子公司将利润汇回境内时可能产生的纳税影响，由于本公司能够自主决定其股利分配政策且未有处置该子公司的意图，因而应纳税暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，故本集团未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，于 2018 年 12 月 31 日，本集团未确认的可抵扣暂时性差异金额为 880,291,585.47 元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	299,204,955.92	211,879,443.80
可抵扣亏损	281,755,197.70	93,403,895.84
	<u>580,960,153.62</u>	<u>305,283,339.64</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	1,777,655.44
2019 年	3,993,340.60	3,999,478.23
2020 年	16,735,593.05	17,043,551.26
2021 年	33,774,519.06	33,837,040.78
2022 年	33,353,825.12	36,746,170.13
2023 年及以后	193,897,919.87	-
	<u>281,755,197.70</u>	<u>93,403,895.84</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (17) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付股权款(a)	76,863,200.00	-
预付分成款(b)	70,000,000.00	-
预付工程设备款	35,220,639.25	33,775,966.23
预付游戏授权金	10,174,961.94	-
预付土地款	4,750,000.00	-
预付购车款	825,000.00	1,430,000.00
	<u>197,833,801.19</u>	<u>35,205,966.23</u>

- (a) 于 2018 年 4 月，本集团与另外两方签订合伙协议，约定以人民币 7,000 万元投资宁波梅山保税港区朴恒股权投资合伙企业(有限合伙) (“朴恒基金”)。朴恒基金总认缴出资额人民币 2 亿元，其中本集团认缴出资比例为 35%，为有限合伙人。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已按照合伙协议预付款项共计 7,000 万元，其他有限合伙人暂未完成出资，故相应的朴恒基金的工商登记变更尚未完成。

于 2018 年 1 月，本集团与 Mitama Technology Co., Limited(以下简称“Mitama”)签订股权投资意向书，并于 2019 年 2 月签订了股权转让协议。双方约定本集团将注资美元 320 万元获得 Mitama 集团下境外公司约 30%的 B 轮优先股及境内公司 30%的普通股。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已预付该投资款 100 万美元(折合人民币 686.32 万元)。

- (b) 于 2018 年 11 月，无锡七酷与深圳市乐易互娱科技有限公司(以下简称“乐易互娱”)签订游戏《绯月皇城》的发行和运营协议，并预付游戏分成金人民币 7,000 万元。由于该款游戏最终未能获取游戏版号的审批，故于 2019 年年初双方协商，乐易互娱已将 7,000 万元的预付游戏分成金退回。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币折算差异	2018 年 12 月 31 日
			转回	处置子公司		
坏账准备	72,481,987.14	106,604,522.12	(78,061,270.11)	(2,048,538.05)	4,014,129.64	102,990,830.74
其中： 应收账款坏账准备	53,548,570.87	54,194,607.29	(41,830,900.27)	(1,945,183.66)	4,009,878.55	67,976,972.78
其他应收款坏账准备	18,933,416.27	46,803,314.83	(36,230,369.84)	(103,354.39)	4,251.09	29,407,257.96
长期应收款坏账准备	-	5,606,600.00	-	-	-	5,606,600.00
存货跌价准备	2,446,492.77	208,146.93	-	-	-	2,654,639.70
持有待售资产减值准备	-	2,150,000.00	-	-	-	2,150,000.00
长期股权投资减值准备	-	2,882,046.50	-	-	-	2,882,046.50
可供出售金融资产减值准备	8,500,000.00	3,790,957.69	-	-	-	12,290,957.69
	<u>83,428,479.91</u>	<u>115,635,673.24</u>	<u>(78,061,270.11)</u>	<u>(2,048,538.05)</u>	<u>4,014,129.64</u>	<u>122,968,474.63</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款		
- 浦发银行无锡分行(i)	70,000,000.00	-
- 富邦华一银行(ii)	29,576,325.00	-
- 中国农业银行绍兴上虞支行(iii)	-	43,000,000.00
	<u>99,576,325.00</u>	<u>43,000,000.00</u>
保证借款		
- 中国建设银行上虞曹娥支行(iv)	45,000,000.00	50,000,000.00
- 中国农业银行绍兴上虞支行(v)	43,000,000.00	-
- 宁波银行无锡新区支行(vi)	30,000,000.00	30,000,000.00
- 中国银行上虞支行(vii)	-	37,000,000.00
	<u>118,000,000.00</u>	<u>117,000,000.00</u>
附追索权商业承兑汇票贴现		
- 中信银行宁波余姚支行(viii)	79,583,709.53	71,430,000.00
	<u>297,160,034.53</u>	<u>231,430,000.00</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团向浦发银行无锡分行取得用于日常经营的借款，年利率率为 5.22%，须于 2019 年 11 月 25 日偿还。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团向富邦华一银行取得用于日常经营的借款，该项金额分别由人民币 19,576,325.00 元和人民币 10,000,000.00 元的借款构成，年利率率均为 5.50%，借款期限均为 6 个月，须分别于 2019 年 2 月 1 日和 2019 年 2 月 28 日偿还。
- (iii) 于 2017 年 12 月 31 日，该项为本集团向中国银行上虞支行取得用于日常经营的借款，年利率率为 4.57%，借款期限为一年，由自然人王苗通提供担保，已于 2018 年 5 月 3 日偿还。
- (iv) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团向中国建设银行上虞曹娥支行取得用于日常经营的借款，年利率率为 4.5675%，借款期为一年，由浙江世纪华通集团股份有限公司提供担保，须于 2019 年 11 月 28 日偿还；
- 于 2017 年 12 月 31 日，该项为本集团向中国建设银行上虞曹娥支行取得用于日常经营的借款，年利率率为 4.35%，借款期限为一年，由浙江世纪华通集团股份有限公司提供担保，已于 2018 年 11 月 29 日偿还。
- (v) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团向中国农业银行绍兴上虞支行取得用于日常经营的借款，年利率率为 5.046%，借款期限为一年，由浙江世纪华通车业有限公司提供担保，须于 2019 年 12 月 13 日偿还。



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 短期借款(续)

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为向宁波银行无锡新区支行取得用于日常经营的借款。该项借款由两笔借款组成，金额分别为人民币 10,000,000.00 元和人民币 20,000,000.00 元，年利率率均为 4.785%，借款期限为一年，由存于该银行的人民币 31,610,000.00 元提供担保，须分别于 2019 年 2 月 26 日和 2019 年 3 月 1 日偿还。

于 2017 年 12 月 31 日，该项为本集团向宁波银行无锡新区支行取得用于日常经营的借款，年利率率为 4.959%，借款期限为一年，已于 2018 年 3 月前偿还。

(vii) 于 2017 年 12 月 31 日，该项为本集团向中国银行上虞支行取得用于日常经营的借款，年利率率为 4.57%，借款期限为一年，由自然人王苗通提供担保，已于 2018 年 5 月 3 日偿还。2018 年 12 月 31 日无该项借款。

(viii) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团因向中信银行宁波余姚支行贴现三笔商业承兑汇票但未满足终止条件而获取的借款。第一笔金额为人民币 21,430,000.00 元，借款利率为 4.1%，借款期限为 6 个月，须于 2019 年 5 月 20 日偿还，由本集团存于中信银行宁波余姚支行的人民币 21,430,000.00 元的定期存款提供担保。第二笔金额为人民币 50,000,000.00 元，借款利率为 5.5%，借款期限为 6 个月，须于 2019 年 6 月 3 日偿还，由浙江世纪华通集团股份有限公司、郑瑞良及桑彩英提供担保。第三笔金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限为一年，借款利率为 5.4%，须于 2019 年 8 月 14 日偿还，由余姚世纪华通金属实业有限公司和宁波世贸铜业股份有限公司提供质押担保。上述票据的未摊销贴现利息为人民币 1,846,290.47 元。

于 2017 年 12 月 31 日，该项为本集团因向中信银行宁波余姚支行贴现两笔商业承兑汇票但未满足终止确认条件而获取的借款，金额分别为人民币 15,870,000.00 元和人民币 55,560,000.00 元，同时由本集团存于中信银行的人民币 21,430,000 元的定期存款及浙江世纪华通股份有限公司、郑瑞良及桑彩英提供担保。借款的年利率分别为 5.1%及 6.2%，借款期限为一年，已于 2018 年 12 月 20 日全部偿还。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	169,135,429.46	191,514,882.60
应付账款(b)	666,861,692.94	453,012,361.13
	<u>835,997,122.40</u>	<u>644,527,243.73</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>169,135,429.46</u>	<u>191,514,882.60</u>

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付采购款	355,472,304.49	381,849,404.90
应付游戏分成款	272,205,154.32	39,841,289.32
应付长期资产购置款	28,381,358.08	25,850,746.73
应付服务器租赁费	7,597,033.31	1,552,161.74
其他	3,205,842.74	3,918,758.44
	<u>666,861,692.94</u>	<u>453,012,361.13</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 47,855,862.09 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 38,917,533.86 元)，主要为应付采购款，由于双方尚在核对该款项，该款项尚未支付。

(21) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	5,557,409.04	8,469,068.57
预收版权金	-	6,000,000.00
其他	2,340,838.08	2,014,647.64
	<u>7,898,247.12</u>	<u>16,483,716.21</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，均无账龄超过一年的预收款项。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	95,195,333.40	60,654,018.76
应付设定提存计划(b)	2,755,076.04	3,114,547.33
应付辞退福利(c)	2,500.00	38,849.00
	<u>97,952,909.44</u>	<u>63,807,415.09</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制下 企业合并	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	57,330,590.39	420,599,547.44	16,733,416.01	(403,873,599.03)	90,789,954.81
职工福利费	-	31,270,727.30	22,438.93	(31,246,862.83)	46,303.40
社会保险费	1,298,552.83	21,917,033.41	537,011.81	(22,111,133.72)	1,641,464.33
其中：医疗保险费	694,561.10	19,453,678.30	497,924.96	(19,392,454.67)	1,253,709.69
工伤保险费	380,781.89	1,052,913.22	7,817.70	(1,224,574.82)	216,937.99
生育保险费	223,209.84	1,410,441.89	31,269.15	(1,494,104.23)	170,816.65
住房公积金	752,716.96	18,145,739.81	-	(17,584,912.70)	1,313,544.07
工会经费和职工教育经费	1,272,158.58	2,669,690.50	-	(2,537,782.29)	1,404,066.79
	<u>60,654,018.76</u>	<u>494,602,738.46</u>	<u>17,292,866.75</u>	<u>(477,354,290.57)</u>	<u>95,195,333.40</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制下 企业合并	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,868,963.06	32,584,212.74	742,064.19	(33,693,291.72)	2,501,948.27
失业保险费	245,584.27	1,000,593.10	31,244.49	(1,024,294.09)	253,127.77
	<u>3,114,547.33</u>	<u>33,584,805.84</u>	<u>773,308.68</u>	<u>(34,717,585.81)</u>	<u>2,755,076.04</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>2,500.00</u>	<u>38,849.00</u>

2018年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币359,235.45元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	65,171,808.94	141,640,477.21
应交日本消费税	40,757,466.31	-
未交增值税	11,348,831.90	12,772,795.24
应交个人所得税	1,458,375.52	4,576,581.72
应交土地使用税	1,190,137.91	801,556.89
应交房产税	1,109,271.97	1,006,379.93
应交城市维护建设税	617,118.11	1,040,009.72
应交教育费附加	271,807.52	460,152.64
应交地方教育费附加	176,795.06	306,701.74
应交印花税	167,761.92	239,576.10
其他	189,553.59	68,168.75
	<u>122,458,928.75</u>	<u>162,912,399.94</u>

(24) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付市场广告费	115,695,549.22	4,256,826.05
应付股权转让款(a)	80,297,894.03	45,000,000.00
应付业绩奖励款	21,908,845.01	-
应付利息	3,990,562.32	332,420.00
押金保证金	1,215,627.60	1,104,067.21
应付普通股股利	-	9,001,125.00
其他	10,128,878.74	5,303,946.27
	<u>233,237,356.92</u>	<u>64,998,384.53</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，应付股权转让款分别为本集团因收购北京文脉而尚需支付给原股东的股权收购款人民币 13,000,000.00 元和因收购云派互联及 Talefun 而需付给原股东的股权收购款人民币 67,297,894.03 元，上述款项预计在 2019 年支付。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 15,704,712.94 元(2017 年 12 月 31 日：无)，主要为股权转让款，已于 2019 年支付。2018 年 12 月 31 日无重大账龄超过一年的其他应付款。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款-		
保证借款(a)	-	60,000,000.00
	-	60,000,000.00
一年内到期的应付股权转让款		
(附注四(28))	18,000,000.00	12,000,000.00
	<u>18,000,000.00</u>	<u>72,000,000.00</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，该项为本集团向上海浦东发展银行上海分行取得的银行保证借款人民币 60,000,000.00 元，由浙江世纪华通集团股份有限公司提供保证，同时，质押本公司持有的趣游(厦门)科技有限公司 100%的股权，该笔借款为利率 5.94%，利息每季度支付一次，本金已于 2018 年 8 月 13 日偿还。

(26) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
游戏充值产生的递延收益	111,774,218.84	23,542,780.77
预提中介机构费用	16,695,076.20	5,940,528.00
预提租赁费	4,653,019.00	6,182,092.53
预提运费	3,448,840.01	4,410,114.37
其他	9,177,136.16	2,228,289.63
	<u>145,748,290.21</u>	<u>42,303,805.30</u>

(27) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款(a)	<u>1,011,000,000.00</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团向中航信托股份有限公司取得的质押借款人民币 1,011,000,000.00 元，由上海天游及无锡七酷全部股权提供质押，该笔借款年利率为 12.7252%，按季结息，借款期限为 2 年，本金须于 2020 年 10 月 23 日偿还。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付股权款(a)	96,600,000.00	18,000,000.00
减：未实现融资费用	(6,471,326.78)	-
	<u>90,128,673.22</u>	<u>18,000,000.00</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，该项为本集团因收购 Talefun 而需付给原股东的股权收购款人民币 96,600,000.00 元，该金额将于 2020 年结清。

本集团于 2016 年 1 月签订股权收购协议，以人民币 60,000,000.00 元作为对价购买重庆漫想族文化传播有限公司 100% 股权，其中对价人民币 12,000,000.00 元及人民币 18,000,000.00 元将分别基于重庆漫想族 2017 年及 2018 年的业绩情况进行调整并支付。于 2018 年 12 月 31 日，因重庆漫想族已达成 2018 年度业绩指标，故本集团将于一年内支付 18,000,000.00 元股权款(附注四(25))。

(29) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增加(a)	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,027,092,040.00</u>	<u>1,307,664,204.00</u>	<u>2,334,756,244.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>1,027,092,040.00</u>	<u>-</u>	<u>1,027,092,040.00</u>

- (a) 根据中国证券监督管理委员会《关于核准浙江世纪华通集团股份有限公司向上海菁尧投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]217 号)核准，本集团于 2018 年 2 月 2 日向上海菁尧投资中心(有限合伙)(以下简称“菁尧投资”)、上海华聪投资中心(有限合伙)(以下简称“华聪投资”)、上海华毓投资中心(有限合伙)(以下简称“华毓投资”)以每股人民币 18.35 元的价格共计发行股份数量 226,888,281 股，每股面值人民币 1 元，作为收购点点开曼及点点北京的股权转让款；同时，向特定对象绍兴市上虞趣点投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“趣点投资”)、绍兴市上虞鼎通投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鼎通投资”)、王佶、邵恒、徐阿毅、王娟珍、蔡明雨以每股人民币 20.22 元的价格非公开发行股份数量 205,242,332 股，每股面值人民币 1 元，扣除发行费用后募集资金净额共计人民币 40.8 亿元。上述交易增加股本人民币 432,130,613.00 元计，增加资本公积人民币 78.1 亿元。

本公司于 2018 年 9 月 14 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了公司 2018 年半年度权益分派方案，以 2018 年 6 月 30 日公司总股本 1,459,222,653 为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 1.00 元(含税)，共计人民币 145,922,265.30 元，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股，合计转增 875,533,591 股(“资本公积转增股本交易”)。该权益分派已于 2018 年 10 月 31 日实施。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2017年12月31日	本年增加	资本公积转增股本交易	2018年12月31日
股本溢价(a)	<u>1,883,495,020.92</u>	<u>7,813,267,760.59</u>	<u>(875,533,591.00)</u>	<u>8,821,229,190.51</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
股本溢价	<u>1,894,989,770.92</u>	<u>-</u>	<u>(11,494,750.00)</u>	<u>1,883,495,020.92</u>

(a) 本期股本溢价新增主要为发行新股的股本溢价(附注四(29)(a))

(31) 库存股

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
库存股	<u>-</u>	<u>810,482,487.97</u>	<u>-</u>	<u>810,482,487.97</u>

本公司于2018年10月8日召开了2018年第五次临时股东大会，审议并通过了公司股份回购计划。截至2018年12月31日，本公司累计回购股票38,735,420股，共计人民币810,482,487.97元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2018 年度利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2018 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(3,605,580.57)	3,605,580.57	-	3,605,580.57	-	-	3,605,580.57	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	13,636,264.70	13,636,264.70	34,147,818.93	(20,511,554.23)	-	13,636,264.70	-
外币报表折算差额	331,587.28	546,314,558.06	546,646,145.34	546,314,558.06	-	-	546,314,558.06	-
	<b>(3,273,993.29)</b>	<b>563,556,403.33</b>	<b>560,282,410.04</b>	<b>584,067,957.56</b>	<b>(20,511,554.23)</b>	<b>-</b>	<b>563,556,403.33</b>	<b>-</b>

  

	资产负债表中其他综合收益			2017 年度利润表中其他综合收益				
	2016 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2017 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(3,605,580.57)	(3,605,580.57)	(3,605,580.57)	-	-	(3,605,580.57)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	15,313,424.23	(15,313,424.23)	-	-	-
外币报表折算差额	729,413.60	(397,826.32)	331,587.28	(397,826.32)	-	-	(397,826.32)	-
	<b>729,413.60</b>	<b>(4,003,406.89)</b>	<b>(3,273,993.29)</b>	<b>11,310,017.34</b>	<b>(15,313,424.23)</b>	<b>-</b>	<b>(4,003,406.89)</b>	<b>-</b>



## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (33) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>84,080,624.63</u>	<u>18,789,553.37</u>	<u>-</u>	<u>102,870,178.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>78,950,746.92</u>	<u>5,129,877.71</u>	<u>-</u>	<u>84,080,624.63</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。

##### (34) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	2,058,168,693.26	1,383,267,508.07
加：本年归属于公司股东的净利润	962,263,077.70	782,740,266.90
减：提取法定盈余公积(附注四(33))	(18,789,553.37)	(5,129,877.71)
分派普通股股利(附注四(29)(a))	<u>(145,922,265.30)</u>	<u>(102,709,204.00)</u>
年末未分配利润	<u>2,855,719,952.29</u>	<u>2,058,168,693.26</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入 (a)	8,013,901,165.08	3,391,035,915.88
其他业务收入 (b)	110,095,920.23	99,785,727.70
	<u>8,123,997,085.31</u>	<u>3,490,821,643.58</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本 (a)	4,922,790,705.40	2,373,716,786.33
其他业务成本 (b)	94,860,890.78	84,467,007.83
	<u>5,017,651,596.18</u>	<u>2,458,183,794.16</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自主运营游戏	4,938,484,818.10	2,347,423,500.76	506,631,720.73	179,515,811.75
销售产品	2,617,122,994.28	2,240,882,195.64	2,521,383,060.27	2,077,705,909.31
游戏授权	408,513,380.91	307,173,268.33	208,192,476.04	52,893,671.19
其他	49,779,971.79	27,311,740.67	154,828,658.84	63,601,394.08
	<u>8,013,901,165.08</u>	<u>4,922,790,705.40</u>	<u>3,391,035,915.88</u>	<u>2,373,716,786.33</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和废品	86,501,394.60	78,190,755.02	67,138,862.23	56,346,616.51
加工费	12,334,003.78	6,557,885.98	7,764,343.36	5,935,564.60
其他	11,260,521.85	10,112,249.78	24,882,522.11	22,184,826.72
	<u>110,095,920.23</u>	<u>94,860,890.78</u>	<u>99,785,727.70</u>	<u>84,467,007.83</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
房产税	7,341,330.80	7,023,537.89
印花税	7,581,375.64	2,013,595.93
城市维护建设税	5,455,829.08	8,505,316.24
教育费附加	2,816,568.28	3,841,167.00
土地使用税	2,506,516.20	2,526,490.20
地方教育费附加	1,197,437.80	2,535,839.21
车船使用税	29,249.80	45,777.00
	<u>26,928,307.60</u>	<u>26,491,723.47</u>

(37) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
广告推广费	1,471,898,186.64	93,923,732.15
运费	51,351,918.58	49,712,899.06
产品包装仓储及分检费	31,997,115.18	32,785,579.08
其他	16,663,059.12	9,732,555.09
	<u>1,571,910,279.52</u>	<u>186,154,765.38</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	147,990,488.71	97,870,279.87
中介机构服务费	46,242,094.67	15,659,076.43
房屋租赁费和水电物业	37,337,523.69	13,217,224.44
办公费用	25,606,178.00	21,175,061.51
业务招待费	22,154,493.50	19,458,997.80
差旅费	16,646,842.53	13,629,122.30
折旧及无形资产摊销	14,695,233.54	9,610,917.24
其他	37,718,866.46	22,599,453.37
	<u>348,391,721.10</u>	<u>213,220,132.96</u>

(39) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	159,042,116.28	85,593,528.33
材料领用	24,753,810.85	20,311,354.63
服务器托管、租赁及运营带宽费	16,400,895.15	16,960,441.82
折旧及无形资产摊销	9,191,547.29	8,392,914.68
其他	12,599,066.64	13,629,812.30
	<u>221,987,436.21</u>	<u>144,888,051.76</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息费用	38,843,652.03	14,859,461.90
加：未确认融资费用的摊销	2,090,897.16	-
减：利息收入	(30,380,638.62)	(7,006,581.03)
汇兑(收益)/损失	(8,133,652.94)	155,931.83
票据贴现利息	1,241,578.73	7,151,997.19
手续费	834,686.10	505,669.86
	<u>4,496,522.46</u>	<u>15,666,479.75</u>

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
游戏分成款	2,449,510,656.76	166,471,337.51
耗用的原材料和低值易耗品	1,796,862,517.47	1,599,923,633.27
广告推广费	1,471,898,186.64	93,923,732.15
职工薪酬费用	528,546,779.75	394,831,287.19
外包劳务费	196,308,337.77	186,318,237.17
折旧及无形资产摊销	155,753,988.26	128,644,440.35
房屋租赁费	60,744,626.10	36,237,378.66
服务器托管、租赁及带宽费	71,985,206.13	29,738,301.87
长期待摊费用	46,496,152.89	51,974,577.51
电费	56,585,773.07	47,666,361.20
运费	51,351,918.58	50,331,846.07
中介机构服务费	47,969,729.23	15,659,076.43
产品包装仓储及分检费	31,997,115.18	32,785,579.08
业务招待费	22,524,975.07	19,458,997.80
办公费用	24,210,436.45	21,175,061.51
其他	147,194,633.66	127,306,896.49
	<u>7,159,941,033.01</u>	<u>3,002,446,744.26</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
处置子公司产生的投资收益	143,293,980.30	495,054,454.73
理财产品在持有期间取得的投资收益	20,511,554.23	313,424.23
未实现融资收益的摊销	3,802,388.45	-
处置可供出售金融资产的投资收益	466,981.13	-
可供出售金融资产持有期间的投资收益	-	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资损失	(7,271,533.75)	(1,541,608.46)
业绩承诺超额完成奖励	(21,908,845.01)	-
	<u>138,894,525.35</u>	<u>508,826,270.50</u>

本集团不存在收益汇回的重大限制。

(43) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
固定资产处置损失/(收益)	<u>83,406.35</u>	<u>(1,512.16)</u>	<u>83,406.35</u>

(44) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
上虞区经济和信息化局 2017 年度工业有效投入奖励	3,306,200.00	-	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发补助	2,790,100.00	2,443,900.00	与收益相关
上海市徐汇区财政局企业发展专项基金	2,380,000.00	2,990,000.00	与收益相关
厦门市湖里区人民政府高新园企业政策扶持补贴	1,789,286.00	-	与收益相关
厦门市湖里区财政局促进信息产业发展专项资金	1,543,400.00	-	与收益相关
浦东新区“十三五”期间安商育商政策贡献度奖励	1,003,000.00	-	与收益相关
上虞区经济和信息化局 2017 年度区信息化专项资金奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
其他	5,177,089.03	4,836,619.41	与收益相关
	<u>18,989,075.03</u>	<u>10,270,519.41</u>	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	28,543,252.01	1,419,535.62
可供出售金融资产减值损失	3,790,957.69	8,500,000.00
长期股权投资减值损失	2,882,046.50	-
持有至到期投资减值损失	2,150,000.00	-
存货跌价损失	208,146.93	2,446,492.77
	<u>37,574,403.13</u>	<u>12,366,028.39</u>

(46) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的 金额
政府补助	-	8,640,590.86	-
赔款收入	192,400.20	277,286.90	192,400.20
罚没收入	56,000.00	1,300.00	56,000.00
其他	1,063,425.91	146,233.67	1,063,425.91
	<u>1,311,826.11</u>	<u>9,065,411.43</u>	<u>1,311,826.11</u>

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的 金额
对外捐赠	3,181,000.00	-	3,181,000.00
赔款支出	502,031.17	114,987.69	502,031.17
固定资产报废损失	97,564.29	224,678.11	97,564.29
税收滞纳金	3,402.35	29,649.69	3,402.35
地方水利建设基金	-	269,583.28	-
其他	253,887.99	289,676.56	253,887.99
	<u>4,037,885.80</u>	<u>928,575.33</u>	<u>4,037,885.80</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	101,771,503.98	181,230,161.15
递延所得税	(13,200,167.52)	(4,802,321.33)
	<u>88,571,336.46</u>	<u>176,427,839.82</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>1,050,130,953.45</u>	<u>961,085,805.88</u>
按适用税率 25%计算的所得税费用	262,532,738.37	240,271,451.46
集团内公司适用不同税率的影响	(209,194,861.50)	(81,167,833.40)
税率变动的的影响	(2,128,793.11)	-
优惠税率的影响	(18,786,732.66)	(282,334.70)
非应纳税收入	(88,113.85)	6,577,520.44
不得扣除的成本、费用和损失	4,605,287.50	8,128,896.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	(42,119.27)	(768,856.75)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	63,668,954.28	9,590,808.84
研发费用加计扣除的影响	(7,981,400.04)	(3,482,182.11)
以前年度汇算清缴差异	(4,013,623.26)	(2,439,630.58)
所得税费用	<u>88,571,336.46</u>	<u>176,427,839.82</u>

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的合并净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的合并净利润	962,263,077.70	782,740,266.90
发行在外普通股的加权平均数(股)	<u>2,263,567,701.00</u>	<u>1,643,347,264.00</u>
基本每股收益(人民币元)	<u>0.43</u>	<u>0.48</u>



浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度及 2017 年度，本公司并无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
开立票据保证金	583,159,646.28	216,284,465.28
利息收入	30,380,638.62	6,965,042.59
其他	21,597,864.71	69,521,327.14
	<u>635,138,149.61</u>	<u>292,770,835.01</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
开立票据保证金	585,594,430.99	194,476,176.20
租赁费	55,395,981.68	17,847,797.45
运费	52,313,192.94	49,866,704.47
产品包装仓储及分拣费	31,997,115.18	18,968,933.94
办公费	24,210,436.45	21,175,061.51
业务招待费	22,154,493.50	19,458,997.80
差旅费	16,646,842.53	13,629,122.30
其他	84,389,443.78	189,600,639.16
	<u>872,701,937.05</u>	<u>525,023,432.83</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
理财产品	49,095,000.00	-
借支款	-	133,551,964.38
	<u>49,095,000.00</u>	<u>133,551,964.38</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
理财产品	580,182,541.14	-
借支款	2,066,805.56	132,500,000.00
不可提前支取的定期存款	686,320.00	-
	<u>582,935,666.70</u>	<u>132,500,000.00</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
票据贴现保证金	<u>21,430,000.00</u>	<u>135,779,723.86</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
回购股票	810,482,487.97	-
借款及票据贴现保证金	63,150,000.00	-
重组发行费	4,761,627.23	1,534,000.00
证券账户款项	3,624,744.79	-
借支款	-	60,000,000.00
	<u>882,018,859.99</u>	<u>61,534,000.00</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	961,559,616.99	784,657,966.06
加：资产减值准备	37,574,403.13	12,366,028.39
固定资产折旧	123,820,134.12	109,994,965.51
无形资产摊销	31,939,026.33	18,649,474.84
长期待摊费用摊销	46,496,152.89	51,974,577.51
处置固定资产的(收益)/损失	(6,348.24)	223,165.95
财务费用	33,315,330.50	22,074,131.43
投资收益	(138,894,525.35)	(508,826,270.50)
递延所得税资产及负债增加	(13,200,167.52)	(4,802,321.33)
存货的增加	(23,412,055.57)	(62,901,227.59)
经营性应收项目的增加	(725,002,522.91)	(261,546,190.62)
经营性应付项目的增加	595,860,420.83	37,018,796.71
经营活动产生的现金流量净额	<u>930,049,465.20</u>	<u>198,883,096.36</u>

不涉及现金收支的重大经营活动

	2018 年度	2017 年度
转让银行承兑汇票支付的存货采购款	<u>664,962,742.05</u>	<u>859,075,045.06</u>

不涉及现金收支的重大投资及筹资活动

	2018 年度	2017 年度
发行股份购买点点开曼及点点北京	<u>4,163,400,000.00</u>	<u>-</u>

现金净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	3,007,367,279.01	434,775,438.96
减：现金的年初余额	<u>(434,775,438.96)</u>	<u>(489,200,267.26)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>2,572,591,840.05</u>	<u>(54,424,828.30)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2018 年度	2017 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金		
其中：点点开曼	2,721,932,613.76	-
Talefun	176,369,773.48	-
点点北京	40,000,000.00	-
云派互联	30,000,000.00	-
成都美绘	1,165,830.00	-
北京文脉	-	105,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金		
其中：点点开曼	(1,577,399,507.03)	-
点点北京	(42,795,592.80)	-
云派互联	(14,141,239.06)	-
Talefun	(6,247,791.00)	-
成都美绘	(292,441.12)	-
北京文脉	-	(432,623.11)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金		
其中：北京文脉	32,000,000.00	-
上海捷玩	10,000,000.00	-
重庆漫想族	-	12,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>1,370,591,646.23</u>	<u>116,567,376.89</u>

2018 年度取得子公司的价格

点点开曼	6,825,332,613.76
Talefun	369,437,776.04
点点北京	100,000,000.00
云派互联	42,000,000.00
成都美绘	1,165,830.00
	<u>7,337,936,219.80</u>

取得子公司的净资产

	2018 年度
流动资产	2,168,394,619.82
非流动资产	154,686,321.07
流动负债	(565,993,343.82)
	<u>1,757,087,597.07</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2018 年度	2017 年度
本年处置子公司于本年收到的现金		
其中：北京文脉	80,000,000.00	-
上海捷玩	15,000,000.00	-
杭州盛锋	-	500,000,000.00
重庆任天游科技有限公司 (以下简称“任天游”)	-	4,376.40
上海火魂网络科技有限公司 (以下简称“火魂网络”)	-	7,771,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金		
其中：北京文脉	(3,847,621.81)	-
上海捷玩	(9,647,494.66)	-
火魂网络	-	(760,535.28)
杭州盛锋	-	(760,172.78)
处置子公司收到的现金净额	<u>81,504,883.53</u>	<u>506,255,168.34</u>

2018 年度处置子公司的价格

北京文脉	289,573,343.89
上海捷玩	24,750,000.00
	<u>314,323,343.89</u>

前期处置子公司的价格

杭州盛锋	500,000,000.00
火魂网络	8,000,000.00
任天游	4,376.40
	<u>508,004,376.40</u>

处置子公司的净资产

	2018 年度
流动资产	76,005,595.55
非流动资产	2,208,821.71
流动负债	(27,967,702.41)
	<u>50,246,714.85</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金

2018 年 12 月 31 日

2017 年 12 月 31 日

现金		
其中：库存现金	1,102,465.36	894,031.32
可随时用于支付 的银行存款	3,006,264,813.65	420,548,669.35
可随时用于支付 的其他货币资金	-	3,685,243.63
列示于持有待售的 银行存款	-	9,647,494.66
年末现金	<u>3,007,367,279.01</u>	<u>434,775,438.96</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	201,718,094.01	6.8632	1,384,431,622.81
港币	24,542,752.44	0.8762	21,504,359.69
欧元	54,931.21	7.8473	431,061.68
			<u>1,406,367,044.18</u>
应收账款—			
美元	54,655,428.15	6.8632	375,111,134.48
欧元	13,693.29	7.8473	107,455.35
			<u>375,218,589.83</u>
长期应收款—			
美元	10,000,000.00	6.8632	68,632,000.00
其他应收款—			
美元	40,515,954.44	6.8632	278,069,098.51
其他流动资产—			
美元	51,123,395.22	6.8632	350,870,086.07
应付账款—			
美元	20,786,909.75	6.8632	142,664,719.00
其他应付款—			
美元	16,235,597.22	6.8632	111,428,150.84
应付职工薪酬—			
美元	314,011.59	6.8632	2,155,124.34
应交税费—			
日元	658,578,801.85	0.0619	40,766,027.83
美元	1,431,072.31	6.8632	9,821,735.48
			<u>50,587,763.31</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十(1)中的外币项目不同)

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 非同一控制下的企业合并

##### (a) 本年发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	取得成本	合同对价	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润/(亏损)	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
点点北京(i)	2018年 1月16日	100,000,000.00	100,000,000.00	100%	现金支付及 发行股份	2018年 1月16日	取得实际 控制权	203,597,587.98	24,262,687.65	77,964,339.74	283,244,211.57
点点开曼(ii)	2018年 1月16日	6,825,332,613.76	6,825,332,613.76	100%	现金支付及 发行股份	2018年 1月16日	取得实际 控制权	4,332,502,056.58	838,508,826.60	746,827,432.49	(308,209,919.28)
成都美绘	2018年 3月9日	1,165,830.00	1,165,830.00	100%	现金支付	2018年 3月9日	取得实际 控制权	4,324,043.48	(169,301.88)	232,060.77	(131,844.23)
云派互联	2018年 7月1日	42,000,000.00	42,000,000.00	100%	现金支付	2018年 7月1日	取得实际 控制权	22,479,620.68	649,730.12	13,724,812.99	(2,275,282.38)
Talefun	2018年 7月1日	369,437,776.04	378,000,000.00	100%	现金支付	2018年 7月1日	取得实际 控制权	165,837,206.83	33,233,321.76	45,336,767.97	46,683,839.30

(i) 点点北京及下属子公司北京点趣互动科技有限公司和霍尔果斯创趣世纪科技有限公司一并纳入合并范围。

(ii) 点点开曼及下属子公司点点美国公司、CHANGAMING 公司、CQGAMING 公司和 CAMPFIRE 公司一并纳入合并范围。



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

#### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	合并成本			减：取得的可辨 认净资产公允 价值份额	商誉
	现金	发行股份	合并成本合计		
点点分部					
点点开曼	2,721,932,613.76	4,103,400,000.00	6,825,332,613.76	(1,632,824,495.45)	5,192,508,118.31
点点北京	40,000,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00	(96,082,281.61)	3,917,718.39
云派互联	42,000,000.00	-	42,000,000.00	(25,759,697.62)	16,240,302.38
Talefun	369,437,776.04	-	369,437,776.04	(2,134,104.22)	367,303,671.82
七酷网络分部					
成都美绘	1,165,830.00	-	1,165,830.00	(287,018.17)	878,811.83

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

##### (b) 合并成本以及商誉的确认情况如下(续):

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

##### (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下:

##### (i) 点点北京

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	42,795,592.80	42,795,592.80	46,019,758.81
应收账款	50,202,663.43	50,202,663.43	37,463,629.68
预付款项	2,590,901.30	2,590,901.30	-
应收股利	876,092.63	876,092.63	-
其他应收款	5,647,397.23	5,647,397.23	4,968,591.35
其他流动资产	-	-	2,589,795.31
固定资产	1,228,775.13	1,228,775.13	1,208,946.35
无形资产	18,991,619.66	2,637,453.20	2,692,650.47
长期待摊费用	691,591.22	691,591.22	250,813.52
其他非流动资产	-	-	275,759.99
减：应付职工薪酬	(15,925,507.74)	(15,925,507.74)	(11,860,872.25)
其他负债	(11,016,844.05)	(8,563,719.08)	(6,793,277.33)
净资产	96,082,281.61	82,181,240.12	76,815,795.90
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	96,082,281.61	82,181,240.12	76,815,795.90

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 点点开曼

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,577,399,507.03	1,577,399,507.03	1,512,741,124.18
应收账款	350,503,181.56	350,503,181.56	328,266,336.14
预付款项	7,960,071.82	7,960,071.82	15,823,197.48
其他应收款	37,799.07	37,799.07	32,080.96
应收利息	1,492,091.26	1,492,091.26	803,331.86
其他流动资产	23,728,593.10	23,728,593.10	25,311.01
可供出售金融资产	31,669,500.00	31,669,500.00	32,671,000.00
固定资产	37,415.42	37,415.42	41,279.22
无形资产	43,685,462.64	3,000,621.34	251,921.71
长期待摊费用	-	-	2,922,238.97
其他非流动资产	57,596,730.60	57,596,730.60	49,290,130.02
减：应付款项	(380,293,435.15)	(380,293,435.15)	(242,024,228.22)
应付职工薪酬	(944,502.49)	(944,502.49)	(533,461.37)
其他负债	(80,047,919.41)	(80,047,919.41)	(28,340,437.32)
净资产	1,632,824,495.45	1,592,139,654.15	1,671,969,824.64
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>1,632,824,495.45</u>	<u>1,592,139,654.15</u>	<u>1,671,969,824.64</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iii) 成都美绘

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	292,441.12	292,441.12	434,380.75
应收账款	160,909.20	160,909.20	368,050.00
预付款项	18,453.00	18,453.00	11,751.00
其他应收款	156,772.10	156,772.10	428,750.50
固定资产	111,826.25	111,826.25	107,445.60
减：应付职工薪酬	(245,234.02)	(245,234.02)	(191,800.00)
其他负债	(208,149.48)	(208,149.48)	(637,522.74)
净资产	287,018.17	287,018.17	521,055.11
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>287,018.17</u>	<u>287,018.17</u>	<u>521,055.11</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iv) 云派互联

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	14,141,239.06	14,141,239.06	22,797,952.08
应收票据及应收账款	9,477,560.28	9,477,560.28	193,140.61
预付账款	650,823.39	650,823.39	423,895.05
其他应收款	2,037,807.06	2,037,807.06	1,965,227.05
固定资产	340,048.51	363,498.55	219,509.60
无形资产	221,600.00	8,224.95	10,574.97
长期待摊费用	111,751.64	111,751.64	28,656.51
其他非流动资产	-	-	93,590.60
减：应付职工薪酬	(1,189,814.13)	(1,189,814.13)	(2,964,566.67)
其他负债	(31,318.19)	(31,318.19)	(379,400.91)
取得的净资产	<u>25,759,697.62</u>	<u>25,569,772.61</u>	<u>22,388,578.89</u>

(v) Talefun

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	6,247,791.00	6,247,791.00	1,587,668.35
应收票据及应收账款	71,558,991.95	71,558,991.95	3,901,644.20
预付账款	417,940.43	417,940.43	130,684.00
减：应付票据及应付账款	(48,651,515.64)	(48,651,515.64)	(7,449,656.71)
应付职工薪酬	(6,351.07)	(6,351.07)	-
其他应付款	(27,432,752.45)	(27,432,752.45)	(1,595,360.93)
取得的净资产	<u>2,134,104.22</u>	<u>2,134,104.22</u>	<u>(3,425,021.09)</u>

本集团采用估值技术来确定被购买方的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法为收益法，把公司未来经营中预计的净收益还原为基准日的资本额或投资额。通过估算被评估资产在未来的预期收益，并采用适当的折现率或资本化率折现成基准日的现值，然后累加求和，得出被评估资产的评估值。各主要资产负债关键假设列示如下：

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

##### (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

货币资金：按核实后的账面值评估。

应收款项：对于有理由相信能全部收回的，按核实后的账面值评估，同时原企业计提的坏账准备评估为零。

固定资产：对电子设备主要采用重置成本法进行评估。

无形资产：主要包括游戏软件及著作权，其评估采用收益法，基于其未来无形资产收益额和投资回报率进行估计。

递延所得税资产：根据对应科目的评估处理情况，重新计算确认递延所得税资产。

应付款项：以核实后的账面值或根据其实际应承担的负债确定评估值。

递延所得税负债：根据对应科目的评估处理情况，重新计算确认递延所得税负债。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 处置子公司

##### (a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	合同对价	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京文脉(i)	300,000,000.00	51%	转让	2018 年 3 月	丧失对目标企业财务和经营权的控制	131,766,390.76	-
上海捷玩(ii)	24,750,000.00	45%	转让	2018 年 1 月	丧失对目标企业财务和经营权的控制	11,527,589.54	-

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (2) 处置子公司(续)

##### (b) 处置损益信息如下：

##### (i) 北京文脉

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	289,573,343.89
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(20,468,122.49)
商誉转出	(137,338,830.64)
处置产生的投资收益	<u>131,766,390.76</u>

##### (ii) 上海捷玩

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	24,750,000.00
加：剩余 19%股权于处置日计入长期股权投资的金额	10,450,000.00
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(23,672,410.46)
处置产生的投资收益	<u>11,527,589.54</u>

本年无其他原因的合并范围变动。



## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的主要子公司信息如下：

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	浙江世纪华通车业有限公司	绍兴	绍兴	制造业	100%	-	新设
2	绍兴上虞一栋塑料有限公司	绍兴	绍兴	贸易	-	100%	新设
3	南京全世泰车业有限公司	南京	南京	制造业	-	100%	新设
4	中山世纪华通汽车部件有限公司 武汉世纪华通汽车部件有限公司	中山	中山	制造业	-	100%	新设
5	(以下简称“武汉华通”)	武汉	武汉	制造业	-	100%	新设
6	柳州兆丰汽车部件有限公司	柳州	柳州	制造业	-	100%	新设
7	成都世纪华通汽车部件有限公司	成都	成都	制造业	-	100%	新设
8	烟台全世泰汽车部件有限公司 沈阳世纪华通汽车部件有限公司	烟台	烟台	制造业	-	100%	新设
9	(以下简称“沈阳华通”)	沈阳	沈阳	制造业	-	100%	新设
10	南宁全世泰汽车零部件有限公司 余姚世纪华通金属实业有限公司	南宁	南宁	制造业	-	51%	新设
11	(以下简称“余姚华通”)	宁波	宁波	制造业	100%	-	新设
12	上海浙通车业有限公司 浙江世纪华通创业投资有限公司	上海	上海	制造业	-	100%	新设
13	(以下简称“华通创投”)	绍兴	绍兴	投资业	100%	-	新设
14	烟台世纪华通汽车部件有限公司	烟台	烟台	制造业	-	100%	新设

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
15	上海天游软件有限公司	上海	上海	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
16	趣游(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
17	哥们网科技有限公司	厦门	厦门	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
18	无锡蛮荒网络科技有限公司	无锡	无锡	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
19	重庆漫想族文化传播有限公司	重庆	重庆	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
20	无锡七酷网络科技有限公司	无锡	无锡	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
21	襄阳锐创达信息科技有限公司	襄阳	襄阳	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
22	襄阳鼎联网络科技有限公司	襄阳	襄阳	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
23	宁夏邦诚盛投资有限公司	宁夏	宁夏	投资业	100%	-	新设
24	宁夏金盛泽投资有限公司	宁夏	宁夏	投资业	100%	-	新设
25	点点互动(北京)科技有限公司	北京	北京	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
26	Talefun Interactive Holding Limited	开曼	开曼	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
27	云派互联科技(北京)有限公司	北京	北京	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在联营企业中的权益

##### (a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例		表决权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明
					直接	间接		
Phoenix E-sports Holding Limited (以下简称“Phoenix E-sports”)	中国	开曼	电子竞技	否	22%	-	22%	不适用
世纪影游互动科技有限公司 (以下简称“世纪影游”)	上海	上海	软件业	否	50%	-	33%	不适用
无锡世纪天华创业合伙企业(有限合伙) (以下简称“世纪天华”)	无锡	无锡	资本市场服务	否	48%	-	48%	不适用

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日	
	Phoenix E-sports	世纪影游	世纪天华	世纪影游	世纪天华
流动资产	66,653,224.28	148,152,086.70	5,293,538.89	93,056,636.06	28,091,306.04
非流动资产	51,050,769.45	7,025,381.51	94,947,661.00	4,132,344.01	71,947,661.00
资产合计	117,703,993.73	155,177,468.21	100,241,199.89	97,188,980.07	100,038,967.04
流动负债	3,181,968.88	69,517,307.25	1,769,511.95	15,274,227.99	1,333,333.33
负债合计	3,181,968.88	69,517,307.25	1,769,511.95	15,274,227.99	1,333,333.33
净资产	114,522,024.85	85,660,160.96	98,471,687.94	81,914,752.08	98,705,633.71
按持股比例计算的					
净资产份额	25,446,793.92	42,830,080.48	47,266,410.21	40,957,376.04	47,378,704.18
调整事项-商誉	111,817,206.08	5,500,000.00	-	5,500,000.00	-
对联营企业投资的					
账面价值	137,264,000.00	48,330,080.48	47,266,410.21	46,457,376.04	47,378,704.18

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	购买日至年末	2018 年度		2017 年度	
	Phoenix E-sports	世纪影游	世纪天华	世纪影游	世纪天华
营业收入	-	204,798.11	-	12,097,750.54	-
净(亏损)/利润	-	(3,465,752.25)	(233,945.77)	92,214.36	(1,283,934.33)
综合收益/(亏损)总额	-	3,745,408.88	(233,945.77)	(7,118,946.77)	(1,283,934.33)

本集团截至 2018 年 12 月 31 日未收到来自联营企业宣告分派的股利。

- (i) 本集团以联营企业财务报表中归属于本集团的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在联营企业中的权益(续)

##### (c) 不重要联营企业的汇总信息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>39,291,136.26</u>	<u>33,649,546.41</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(5,426,363.65)	(966,419.82)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>(5,426,363.65)</u>	<u>(966,419.82)</u>

- (i) 净亏损和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

#### 七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

根据不同业务经营的单元，本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 汽车零部件制造分部，负责研发、生产、销售汽车塑料配件和金属冲压件
- 互联网游戏分部，负责进行游戏的研发、运营、授权和文娱行业的投资
- 其中互联网游戏分部包括：
  - 七酷网络分部，负责在国内进行网游研发运营业务和文娱行业投资
  - 天游软件分部，负责在国内进行运动休闲竞技类游戏运营和推广
  - 点点分部，共同构成集研发、发行及运营于一体的游戏公司，负责在美国、欧洲、中东、东南亚等多个国家和地区进行游戏运营和推广

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(a) 截至 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	互联网游戏		汽车零部件		分部间抵销	合计
	七酷网络分部	天游软件分部	点点分部	上虞华通集团		
对外交易收入	394,843,515.58	471,932,067.42	4,536,099,644.56	2,721,121,857.75	-	8,123,997,085.31
分部间交易收入	7,653,181.32	-	-	-	(7,653,181.32)	-
营业成本	(325,672,664.10)	(200,234,073.37)	(2,169,706,970.30)	(2,329,691,069.73)	7,653,181.32	(5,017,651,596.18)
利息收入	1,141,169.74	2,930,308.48	6,300,204.87	20,008,955.53	-	30,380,638.62
利息费用	-	(1,418,403.25)	(2,166,938.18)	(35,258,310.60)	-	(38,843,652.03)
对联营企业的投 资收益	(1,294,748.39)	(5,976,785.36)	-	-	-	(7,271,533.75)
资产减值损失	(24,104,210.99)	(3,320,085.91)	(1,898,062.90)	(8,252,043.33)	-	(37,574,403.13)
折旧费和摊销费	(6,635,427.62)	(14,623,238.89)	(19,634,408.85)	(114,860,912.90)	-	(155,753,988.26)
利润总额	56,413,452.70	100,146,555.88	870,296,608.56	23,274,336.31	-	1,050,130,953.45
所得税费用	(40,154,485.01)	(17,869,558.03)	(7,525,094.31)	(23,022,199.11)	-	(88,571,336.46)
净利润	16,258,967.69	82,276,997.85	862,771,514.25	252,137.20	-	961,559,616.99
资产总额	1,909,543,672.77	1,402,887,381.90	9,406,899,186.83	4,026,606,126.98	-	16,746,036,368.48
负债总额	(321,112,022.79)	(95,161,122.00)	(884,124,407.34)	(1,561,160,138.91)	-	(2,861,557,691.04)
对联营企业的长 期股权投资	84,881,142.20	47,506,484.75	139,764,000.00	-	-	272,151,626.95
非流动资产增加(i)	138,646,964.80	10,804,467.72	36,054,442.95	268,802,553.22	-	454,308,428.69

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、商誉和递延所得税资产。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(b) 截至 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	互联网游戏		汽车零部件	分部间抵销	合计
	七酷网络	天游软件	上虞华通集团		
对外交易收入	317,097,326.76	511,172,363.51	2,662,551,953.31	-	3,490,821,643.58
分部间交易收入	-	14,140,610.39	-	(14,140,610.39)	-
营业成本	(73,065,922.44)	(183,032,461.71)	(2,202,085,409.97)	-	(2,458,183,794.12)
利息收入	1,768,548.52	4,463,697.77	774,334.74	-	7,006,581.03
利息费用	(1,317,308.82)	(4,567,774.94)	(8,974,378.14)	-	(14,859,461.90)
对联营企业的投资					
收益	926,875.37	614,733.09	-	-	1,541,608.46
资产减值损失	(7,531,072.95)	(3,374,913.82)	(1,460,041.62)	-	(12,366,028.39)
折旧费和摊销费	(5,559,238.51)	(6,578,982.01)	(116,506,219.83)	-	(128,644,440.35)
利润总额	620,229,491.29	143,119,060.48	197,737,254.11	-	961,085,805.88
所得税费用	(118,954,916.71)	(19,340,792.60)	(38,132,130.51)	-	(176,427,839.82)
净利润	501,274,574.58	123,778,267.88	159,605,123.60	-	784,657,966.06
资产总额	1,081,035,376.46	609,174,496.05	4,723,560,130.89	-	6,413,770,003.40
负债总额	(277,992,599.99)	(166,733,903.08)	(871,894,281.63)	-	(1,316,620,784.70)
对联营企业的长期股权投资	80,126,625.72	47,359,000.91	-	-	127,485,626.63

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国境外	4,514,959,413.93	60,770,824.04
中国境内	3,609,037,671.38	3,430,050,819.54
	<u>8,123,997,085.31</u>	<u>3,490,821,643.58</u>
非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国境内	3,827,910,070.10	3,676,797,619.59
中国境外	6,124,174,471.84	-
	<u>9,952,084,541.94</u>	<u>3,676,797,619.59</u>



## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司情况

###### (a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
浙江华通控股集团有限公司	中国绍兴上虞	实业投资

本公司的最终控制方为自然人王苗通。

###### (b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
浙江华通控股集团有限公司	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

###### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>		<u>2017 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
浙江华通控股集团 有限公司	18.71%	18.71%	26.58%	26.58%

##### (2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

##### (3) 联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
深圳艾趣屋科技 有限公司(以下简 称“深圳艾趣屋”)	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	否	30%	-

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

上海盛页信息科技有限公司(以下简称“上海盛页”)	同受本公司最终控制方控制的公司
武汉掌游科技有限公司(以下简称“武汉掌游”)	同受本公司最终控制方控制的公司
盛绩信息技术(上海)有限公司(以下简称“盛绩信息”)	同受本公司最终控制方控制的公司

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务及对外借款

接受服务、购置版权：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
上海盛页	游戏分成费	协商确定	22,930,369.44	13,302,840.69
盛绩信息	游戏版权金	协商确定	4,804,240.00	-
深圳艾趣屋	预付分成费	协商确定	1,000,000.00	-
			<u>28,734,609.44</u>	<u>13,302,840.69</u>

提供服务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
武汉掌游	游戏分成费	协商确定	<u>7,203,180.94</u>	<u>-</u>

对外借款

	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
世纪影游	借款	协商确定	<u>11,066,805.56</u>	<u>-</u>

##### (b) 担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王苗通(i)	440,000,000.00	2017 年 5 月 3 日	2019 年 5 月 3 日	否
王苗通(ii)	200,000,000.00	2018 年 4 月 22 日	2021 年 4 月 24 日	否
浙江华通控股集团有限公司(iii)	200,000,000.00	2018 年 4 月 22 日	2021 年 4 月 24 日	否

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 担保(续)

- (i) 王苗通与中国银行绍兴上虞支行签订《最高额保证合同》，为本集团在 2017 年 5 月 3 日至 2019 年 5 月 3 日期间向该行取得的最高额为人民币 4.4 亿元的债务提供保证担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，公司无在该担保合同项下的短期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币 37,000,000.00 元)。
- (ii) 王苗通与华夏银行股份有限公司杭州凤起支行签订《个人最高额保证合同》，为本集团在 2018 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 24 日期间向该行取得的最高额为人民币 200,000,000.00 元的债务提供保证担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，公司在该担保合同项下无余额(2017 年 12 月 31 日：无)。
- (iii) 浙江华通控股集团有限公司与华夏银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为本集团在 2018 年 4 月 22 日至 2021 年 4 月 24 日期间向该行取得的最高额为人民币 200,000,000.00 元的债务提供保证担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，公司在该担保合同项下无余额(2017 年 12 月 31 日：无)。

##### (c) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>9,390,033.34</u>	<u>8,010,000.00</u>

#### (6) 关联方应收、应付及预付款项余额

##### 应收关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	武汉掌游	3,674,114.98	36,741.15	-	-
其他应收款	世纪影游	2,066,805.56	20,668.06	-	-
其他应收款	深圳艾趣屋	300,000.00	15,000.00	-	-
		<u>6,040,920.54</u>	<u>72,409.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

##### 应付、预付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	上海盛页	8,366,029.11	10,271,553.32
其他非流动资产	盛绩信息	4,804,240.00	-
预付账款	深圳艾趣屋	1,000,000.00	-
		<u>14,170,269.11</u>	<u>10,271,553.32</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本支出承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	35,296,181.13	66,777,454.82
版权金	14,697,956.80	-
	<u>49,994,137.93</u>	<u>66,777,454.82</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

于资产负债表日，根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	47,579,602.38	35,593,122.64
一到二年	38,283,625.84	40,432,631.88
二到三年	34,580,155.15	37,417,431.27
三年以上	46,460,475.20	77,237,048.65
	<u>166,903,858.57</u>	<u>190,680,234.44</u>

### 十 资产负债表日后事项

#### (1) 重大会计政策变更

2017 年财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”)，新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型，并确定了三个主要的计量类别：(1) 摊余成本；(2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型，取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首次执行新准则与原准则的差异，调整计入期初留存收益或其他综合收益。本公司将从 2019 年 1 月 1 日开始的会计年度起采用新金融工具会计准则。新金融工具准则的财务影响仍在评估中。

#### (2) 重大资产重组

于 2019 年 2 月 20 日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2019 年第 4 次工作会议审核，本公司拟向上海曜瞿如网络科技合伙企业(有限合伙)等 29 名交易对方以发行股份及支付现金的方式购买其合计持有的盛跃网络 100% 股权，并通过询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象发行股份募集重组的配套资金事项获得有条件通过。

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十一 金融风险

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

## (1) 市场风险

## (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内及开曼群岛，主要业务以人民币或美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2018 年度和 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	13,776,583.08	412,055.97	14,188,639.05
应收票据及应收账款	5,556,828.18	71,477.85	5,628,306.03
其他应收款	243,711.47	-	243,711.47
	<u>19,577,122.73</u>	<u>483,533.82</u>	<u>20,060,656.55</u>
外币金融负债 —			
应付票据及应付账款	11,657,837.66	-	11,657,837.66
	<u>11,657,837.66</u>	<u>-</u>	<u>11,657,837.66</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	5,960,200.78	29,024.40	5,989,225.18
应收票据及应收账款	7,413,130.73	188,647.13	7,601,777.86
	<u>13,373,331.51</u>	<u>217,671.53</u>	<u>13,591,003.04</u>
外币金融负债 —			
应付票据及应付账款	1,059,853.77	-	1,059,853.77
	<u>1,059,853.77</u>	<u>-</u>	<u>1,059,853.77</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 336,112.76 元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 501,245.97 元)。

于 2018 年 12 月 31 日(2017 年 12 月 31 日：无)，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		合计
	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	21,504,359.69	-	21,504,359.69
应收票据及应收账款	-	35,977.51	35,977.51
	<u>21,504,359.69</u>	<u>35,977.51</u>	<u>21,540,337.20</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产，如果美元对外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 861,613.49 元。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。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 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为 1,011,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：无)

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的可供出售金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 39,972,713.82 元(2017 年 12 月 31 日：373,750.00 元)。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

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

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	一年以内	一到二年	合计
短期借款	297,160,034.53	-	297,160,034.53
应付票据及应付账款	835,997,122.40	-	835,997,122.40
其他应付款	229,360,180.23	-	229,360,180.23
其他流动负债	33,974,071.37	-	33,974,071.37
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	-	18,000,000.00
长期借款及长期借款利息	109,657,522.56	1,141,795,968.20	1,251,453,490.76
其他非流动负债	-	96,600,000.00	96,600,000.00
	<u>1,524,148,931.09</u>	<u>1,238,395,968.20</u>	<u>2,762,544,899.29</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债均在一年以内。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次
金融资产		
可供出售金融资产—		
可供出售权益工具	260,891,735.30	-
其他资产—		
理财产品	-	538,562,541.14
金融资产合计	<u>260,891,735.30</u>	<u>538,562,541.14</u>

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融资产	
其他资产—	
理财产品	7,475,000.00
金融资产合计	<u>7,475,000.00</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

	理财产品
2018 年 1 月 1 日	7,475,000.00
购买	580,182,541.14
出售	(69,606,554.23)
当期利得或损失总额	
计入损益的利得或损失	20,511,554.23
2018 年 12 月 31 日	<u>538,562,541.14</u>

计入损益的利得或损失分别计入利润表中的投资收益项目。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价值之 间的关系	可观察/不可 观察
理财产品	538,562,541.14	收益法	预期收益率	1.8-4.5%	正相关	不可观察

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、其他非流动负债等。本集团其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十三 资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>17.09%</u>	<u>20.53%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	2,694,599.09	17,628,805.56
应收账款(b)	107,439,484.55	193,891,144.98
	<u>110,134,083.64</u>	<u>211,519,950.54</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,694,599.09	17,628,805.56
减：坏账准备	-	-
	<u>2,694,599.09</u>	<u>17,628,805.56</u>

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	192,228,824.42	240,908,857.20
减：坏账准备	(84,789,339.87)	(47,017,712.22)
	<u>107,439,484.55</u>	<u>193,891,144.98</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	17,286,025.32	77,394,850.73
一到二年	60,913,043.88	115,157,907.08
二到三年	70,766,976.08	48,356,099.39
三到以上	43,262,779.14	-
	<u>192,228,824.42</u>	<u>240,908,857.20</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，应收账款不存在已逾期但未减值的余额。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收票据及应收账款(续)

##### (ii) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	192,228,824.42	100%	84,789,339.87	44.11%	240,908,857.20	100%	47,017,712.22	19.52%
	192,228,824.42	100%	84,789,339.87	44.11%	240,908,857.20	100%	47,017,712.22	19.52%

##### (iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	17,286,025.32	1,037,161.52	6.00%	77,394,850.73	4,643,691.04	6.00%
一到二年	60,913,043.88	12,182,608.78	20.00%	115,157,907.08	23,031,581.42	20.00%
二到三年	70,766,976.08	28,306,790.43	40.00%	48,356,099.39	19,342,439.76	40.00%
三到以上	43,262,779.14	43,262,779.14	100.00%	-	-	-
	192,228,824.42	84,789,339.87	44.11%	240,908,857.20	47,017,712.22	19.52%

##### (iv) 2018 年度净计提坏账准备人民币 37,771,627.65 元。

##### (v) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	191,125,978.16	84,390,142.83	99.43%

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方往来款	1,006,394,402.19	524,784,913.34
应收股利	33,000,000.00	45,000,000.00
待收回预付设备款	9,076,000.00	9,076,000.00
应收证券账户款	3,624,744.79	-
押金保证金	491,700.63	738,694.06
职工备用金	35,000.00	445,000.00
其他	162,020.00	2,020.00
	<u>1,052,783,867.61</u>	<u>580,046,627.40</u>
减：坏账准备	<u>(160,731,605.58)</u>	<u>(196,961,639.42)</u>
	<u>892,052,262.03</u>	<u>383,084,987.98</u>

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	890,925,539.93	359,876,567.60
一到二年	39,621,811.15	28,559,416.71
二到三年	26,778,868.15	32,089,135.11
三年以上	95,457,648.38	159,521,507.98
	<u>1,052,783,867.61</u>	<u>580,046,627.40</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，其他应收款不存在已逾期但未减值的余额。

#### (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合二	1,016,159,122.82	97%	160,731,605.58	15.82%	535,046,627.40	92%	196,961,639.42	36.81%
组合三	36,624,744.79	3%	-	-	45,000,000.00	8%	-	-
	<u>1,052,783,867.61</u>	<u>100%</u>	<u>160,731,605.58</u>	<u>15.82%</u>	<u>580,046,627.40</u>	<u>100%</u>	<u>196,961,639.42</u>	<u>33.96%</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	887,300,795.14	53,238,047.71	6.00%	314,876,567.60	18,892,594.06	6.00%
一到二年	6,621,811.15	1,324,362.23	20.00%	28,559,416.71	5,711,883.34	20.00%
二到三年	26,778,868.15	10,711,547.26	40.00%	32,089,135.11	12,835,654.04	40.00%
三年以上	95,457,648.38	95,457,648.38	100.00%	159,521,507.98	159,521,507.98	100.00%
	<u>1,016,159,122.82</u>	<u>160,731,605.58</u>	<u>15.82%</u>	<u>535,046,627.40</u>	<u>196,961,639.42</u>	<u>36.81%</u>

(d) 2018 年度，无计提的坏账准备金额，因收回长账龄关联方资金拆借款，转回坏账准备人民币 36,230,033.84 元。

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
华通车业	借支款及应收股利	477,731,352.58	两年以内	45.38%	26,683,881.15
点点北京	借支款	295,000,000.00	一年以内	28.02%	18,250,000.00
沈阳华通	借支款	100,519,594.38	四年以内	9.55%	56,353,655.94
余姚华通	借支款	100,000,000.00	一年以内	9.50%	6,000,000.00
武汉华通	借支款	32,050,000.00	五年以内	3.04%	17,700,000.00
		<u>1,005,300,946.96</u>		<u>95.49%</u>	<u>124,987,537.09</u>

#### (3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,048,999,980.89	2,079,999,980.89
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>9,048,999,980.89</u>	<u>2,079,999,980.89</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
华通车业	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
余姚华通	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	-	-
浙江世纪华通创业投资有限公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-
上海天游	949,999,956.78	-	949,999,956.78	-	161,065,177.86
七酷网络	850,000,024.11	-	850,000,024.11	-	68,126,692.49
点点北京	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	62,770,153.54
襄阳锐创	-	2,048,054,539.44	2,048,054,539.44	-	-
襄阳鼎联	-	2,055,345,460.56	2,055,345,460.56	-	-
宁夏邦诚盛	-	1,709,750,000.00	1,709,750,000.00	-	-
宁夏金盛泽	-	1,025,850,000.00	1,025,850,000.00	-	-
	<u>2,079,999,980.89</u>	<u>6,969,000,000.00</u>	<u>9,048,999,980.89</u>	-	<u>291,962,023.89</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入 (a)	-	272,972,713.03
其他业务收入 (b)	31,450,928.73	91,346,348.92
	<u>31,450,928.73</u>	<u>364,319,061.95</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本 (a)	-	227,945,254.09
其他业务成本 (b)	26,723,891.83	88,144,195.52
	<u>26,723,891.83</u>	<u>316,089,449.61</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品	-	-	272,972,713.03	227,945,254.09

#### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	30,989,556.00	26,232,193.73	20,659,704.00	18,084,962.65
销售材料和废品	461,372.73	491,698.10	70,686,644.92	70,059,232.87
	<u>31,450,928.73</u>	<u>26,723,891.83</u>	<u>91,346,348.92</u>	<u>88,144,195.52</u>

#### (5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
股利收入	291,962,023.89	115,000,000.00
理财产品投资收益	1,289,418.52	-
业绩承诺超额完成奖励	(21,908,845.01)	-
	<u>271,342,597.40</u>	<u>115,000,000.00</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
政府补助	18,989,075.03	18,911,110.27
对外捐赠	(3,181,000.00)	-
处置非流动资产净损益	143,579,990.79	494,831,288.78
会计估计变更导致的坏账准备转回	53,126,264.83	-
业绩承诺超额完成奖励	21,908,845.01	-
其他	24,213,482.66	345,469.30
	<u>258,636,658.32</u>	<u>514,087,868.35</u>
所得税影响额	(40,624,769.44)	(110,562,030.24)
少数股东权益影响额(税后)	-	(6,697.51)
	<u>218,011,888.88</u>	<u>403,519,140.60</u>

#### (1) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》[2008]的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.28%	16.43%	0.43	0.48	0.43	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	7.96%	0.33	0.23	0.33	0.23