

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表及审阅报告



浙江世纪华通集团股份有限公司
2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表及审阅报告



	页码
审阅报告	1
备考合并资产负债表	2-3
备考合并利润表	4
备考合并财务报表附注	5-144
补充资料	145

审阅报告

普华永道中天阅字(2019)第 0012 号

浙江世纪华通集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江世纪华通集团股份有限公司（以下简称“世纪华通”）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年度及 2018 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表是世纪华通管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供世纪华通为后附备考合并财务报表附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送文件时使用，不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

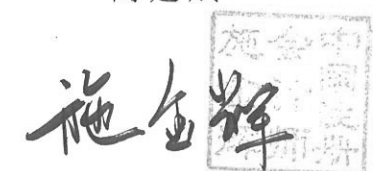
普华永道中天
会计师事务所（特殊普通合伙）中国·上海市
2019年5月10日

注册会计师



高建斌

注册会计师



施金辉

浙江世纪华通集团股份有限公司



2018年12月31日及2017年12月31日备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

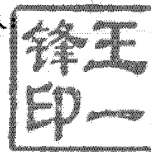
资产	附注	2018年 12月31日 未经审计	2017年 12月31日 未经审计
流动资产			
货币资金	五(1)	5,987,516,868.42	2,216,327,739.24
应收票据及应收账款	五(2)	2,719,519,994.12	1,739,968,125.16
预付款项	五(3)	134,592,033.10	97,328,780.68
其他应收款	五(4)	493,629,514.13	2,269,062,791.63
存货	五(5)	464,061,670.77	441,071,172.35
持有待售资产	五(6)	19,350,000.00	10,270,961.24
其他流动资产	五(7)	641,881,235.44	257,945,353.66
流动资产合计		10,460,551,315.98	7,031,974,923.96
非流动资产			
长期应收款	五(8)	166,511,132.34	-
可供出售金融资产	五(9)	1,575,188,915.35	1,431,671,451.11
长期股权投资	五(10)	587,383,105.73	180,227,829.96
固定资产	五(11)	1,223,779,997.82	1,233,886,361.53
在建工程	五(12)	79,626,730.97	87,638,955.88
无形资产	五(13)	364,969,673.36	322,553,940.93
商誉	五(14)	15,291,462,148.06	8,778,016,485.63
长期待摊费用	五(15)	280,374,595.49	241,746,500.23
递延所得税资产	五(16)	180,475,741.95	271,060,856.86
其他非流动资产	五(17)	632,704,457.98	39,761,842.04
非流动资产合计		20,382,476,499.05	12,586,564,224.17
资产总计		30,843,027,815.03	19,618,539,148.13

后附备考合并财务报表附注为本备考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12月31日及2017年12月31日备考合并资产负债表(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 未经审计	2017年 12月31日 未经审计
流动负债			
短期借款	五(19)	297,160,034.53	231,430,000.00
应付票据及应付账款	五(20)	1,349,952,810.61	1,157,275,239.56
预收款项	五(21)	27,937,720.38	54,094,867.26
应付职工薪酬	五(22)	183,637,790.46	178,731,189.77
应交税费	五(23)	250,078,426.84	255,973,498.70
其他应付款	五(24)	777,255,819.08	534,576,441.32
划分为持有待售的负债	五(6)	-	157,819.90
一年内到期的非流动负债	五(25)	37,578,262.89	90,995,996.07
其他流动负债	五(26)	638,972,743.38	753,973,405.31
流动负债合计		3,562,573,608.17	3,257,208,457.89
非流动负债			
预计负债	五(27)	-	8,962,016.12
递延收益	五(28)	30,910,615.24	22,511,212.77
长期应付职工薪酬	五(29)	36,972,008.21	32,339,735.28
递延所得税负债	五(16)(b)	43,337,988.73	219,054,691.78
其他非流动负债	五(30)	90,128,673.22	18,000,000.00
长期借款	五(31)	1,011,000,000.00	-
非流动负债合计		1,212,349,285.40	300,867,655.95
负债合计		4,774,922,893.57	3,558,076,113.84
股东权益			
归属于母公司股东权益			
股本	五(32)	3,901,660,409.00	3,210,251,429.00
库存股	五(33)	(810,482,487.97)	-
资本公积	五(34)	17,110,221,356.16	9,554,026,505.24
其他综合收益	五(35)	536,102,823.47	(16,815,086.57)
盈余公积	五(36)	102,870,178.00	84,080,624.63
未分配利润	五(37)	4,915,239,929.92	2,899,181,503.67
少数股东权益		312,492,712.88	329,738,058.32
股东权益合计		26,068,104,921.46	16,060,463,034.29
负债及股东权益总计		30,843,027,815.03	19,618,539,148.13

后附备考合并财务报表附注为本备考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年度及2017年度备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



	附注	2018年度 未经审计	2017年度 未经审计
营业收入	五(38)	12,523,523,066.37	7,671,930,201.27
减: 营业成本	五(38)	(5,902,492,475.45)	(3,565,018,051.56)
税金及附加	五(39)	(62,159,273.15)	(73,065,298.53)
销售费用	五(40)	(1,969,566,037.87)	(401,773,785.43)
管理费用	五(41)	(625,416,485.71)	(1,682,069,489.42)
研发费用	五(42)	(1,033,779,068.84)	(751,535,453.02)
财务费用	五(43)	91,085,529.28	(100,186,554.06)
其中: 利息费用		(38,979,400.69)	(14,859,461.90)
利息收入		59,982,671.56	37,386,859.13
资产减值损失	五(46)	191,985,412.77	(218,489,008.97)
加: 其他收益	五(48)	143,507,235.37	156,408,472.48
投资收益	五(45)	239,586,439.91	615,593,344.31
其中: 对联营企业的投资收益		2,480,096.76	(11,804,417.77)
资产处置损失	五(47)	(1,840,684.17)	(1,501,680.88)
营业利润		3,594,433,658.51	1,650,292,696.19
加: 营业外收入	五(49)(a)	2,325,310.53	15,510,938.52
减: 营业外支出	五(49)(b)	(8,621,593.31)	(1,849,271.81)
利润总额		3,588,137,375.73	1,663,954,362.90
减: 所得税费用	五(50)	(229,085,590.41)	(458,309,548.47)
净利润		3,359,051,785.32	1,205,644,814.43
按经营持续性分类			
—持续经营净利润		3,359,051,785.32	1,205,644,814.43
—终止经营净利润		-	-
—归属于母公司股东的净利润		3,380,770,244.92	1,200,551,890.68
—少数股东损益		(21,718,459.60)	5,092,923.75
每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)	五(51)		
—基本每股收益(人民币元)		0.88	0.37
—稀释每股收益(人民币元)		0.88	0.37
其他综合收益的税后净额	五(35)		
—归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		552,917,910.04	16,164,256.47
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)
可供出售金融资产公允价值变动损益		(15,794,111.49)	23,927.20
外币财务报表折算差额		565,106,440.96	19,745,909.84
—归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(4,815,499.59)	8,688,839.30
综合收益总额		3,907,154,195.77	1,230,497,910.20
—归属于母公司股东的综合收益总额		3,933,688,154.96	1,216,716,147.15
—归属于少数股东的综合收益总额		(26,533,959.19)	13,781,763.05

后附备考合并财务报表附注为本备考合并财务报表的组成部分。

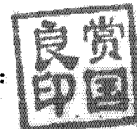
企业负责人:



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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易方案

(1) 本次重组各方的基本情况

(a) 浙江世纪华通集团股份有限公司

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。浙江华通控股集团有限公司为本公司的母公司，自然人王苗通为本公司的最终控制方。本公司于2011年7月28日在深圳证券交易所挂牌上市交易。于2017年12月31日，本公司的总股本数为1,459,222,653股，每股面值1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)，以资本公积向全体股东按每10股转增6股(“基准日后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。股本转增后公司总股本变更为2,334,756,244股。

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。

(b) 盛跃网络科技(上海)有限公司

盛跃网络科技(上海)有限公司(以下简称“盛跃网络”)由上海砾游投资管理有限公司(以下简称“上海砾游”)于2016年11月30日出资设立，注册资本为1万元人民币。上述出资经苏州江瑞会计师事务所审验并出具验资报告(验资报告文号：苏江瑞会资(2000)1110号验资报告)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易方案(续)

(1) 本次重组各方的基本情况(续)

(b) 盛跃网络科技(上海)有限公司(续)

2016年12月1日，盛跃网络股东会决议同意公司的注册资本由1万元增至100,001万元，新增注册资本全部由新增股东上海曜瞿如网络科技合伙企业(有限合伙)(原名“上海曜瞿如投资合伙企业(有限合伙)”，以下简称“上海曜瞿如”)以货币出资。上海曜瞿如投资合伙企业(有限合伙)受其执行事务合伙人华通控股控制，上述增资业务经上海宏大东亚会计师事务所有限公司审验并出具验资报告(验资报告文号：沪宏会师报字(2016)第 HZN0113 号验资报告)。

2017年3月1日，盛跃网络股东会决议同意公司的注册资本由100,001万元增至227,041万元，新增注册资本全部由股东上海曜瞿如以货币出资。上述增资业务经上海宏大东亚会计师事务所有限公司审验并出具验资报告(验资报告文号：沪宏会师报字(2017)第 HZN0015-4 号验资报告)。

2017年12月26日，盛跃网络股东会决议同意公司的注册资本由227,041.00万元增至252,267.66万元，新增注册资本全部由新增股东绍兴上虞吉仁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“上虞吉仁”)和绍兴上虞熠诚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“上虞熠诚”)以货币认缴出资。上虞吉仁及上虞熠诚均为员工股权激励平台。

2018年1月12日，盛跃网络股东会决议同意上海曜瞿如将其持有的公司11.8327%的股权转让给林芝腾讯科技有限公司(以下简称“林芝腾讯”)。

于2018年5月18日，上虞吉仁与上虞熠诚以货币实缴出资，上述增资业务经上海宏大东亚会计师事务所有限公司审验并出具验资报告(验资报告文号：沪宏会师报字(201)第 HZN0060 号验资报告)。

上海曜瞿如为盛跃网络的母公司，自然人王苗通为盛跃网络的最终控制方。

盛跃网络主要业务包括：1)基于自主研发的数字引擎技术，进行大型客户端网络游戏以及移动网络游戏开发和运营，经营模式包括自主运营、授权运营、联合运营和受托开发等；2)购买第三方开发的游戏运营权后进行适当的本地化及产品优化，并通过自主运营或再授权的方式为广大游戏用户提供服务。盛跃网络系通过收购 Shanda Games Limited 及其子公司(以下简称“SDG Group”)进行业务运营。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 一 本次重组各方的基本情况及重组交易方案(续)
- (1) 本次重组各方的基本情况(续)
- (b) 盛跃网络科技(上海)有限公司(续)

Shanda Games Limited是一家于2008年6月12日在开曼注册成立的有限公司, 并于2009年9月30日在美国纳斯达克市场上市交易。该公司的注册地址为开曼群岛Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

于2015年11月18日, Shanda Games Limited向开曼群岛公司注册处报备并登记了与Capitalhold Limited及其子公司Capitalcorp Limited的合并协议及其项下的各项交易, 成为Capitalhold Limited的全资子公司。于2015年11月30日, Shanda Games Limited向美国证券交易委员会(“SEC”)报备Form-15表格, 完成了从美国纳斯达克市场的退市。

Capitalhold Limited的股东分别为宁夏砾天商务咨询有限公司、宁夏砾华商务咨询有限公司、宁夏砾海商务咨询有限公司及上述公司子公司(以下简称“砾系夹层公司”), 持有43%股权; 宁夏武达股权投资有限公司、宁夏卓瑞文化股权投资有限公司、宁夏丝路科技有限公司、宁夏传奇科技有限公司、宁夏正骏科技有限公司及上述公司子公司(以下简称“宁夏系夹层公司”), 持有48%股权; 以及宁夏砾达商务咨询有限公司及其子公司, 持有9%股权。

于2015年12月30日, 自然人王苗通通过其控制的砾系夹层公司合计持有SDG Group 43%的股权, 并享有50.79%的表决权, 从而控制SDG Group。

于2016年12月29日, 盛跃网络通过收购砾系夹层公司取得SDG Group控制权, 由于盛跃网络与SDG Group在交易前后同受自然人王苗通控制, 因此该项交易属于同一控制下的企业合并。

于2017年度, 盛跃网络先后通过收购宁夏系夹层公司取得SDG Group 48%股权及收购宁夏砾达商务咨询有限公司及其子公司取得SDG Group 9%股权, 从而盛跃网络持有SDG Group 100%股权。由此, SDG Group成为盛跃网络的全资子公司。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 本次重组各方的基本情况及重组交易方案(续)

(2) 重组交易方案

本公司于2018年9月11日签署了附生效条件的《浙江世纪华通集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》。根据协议规定, 本公司拟向上海曜瞿如、林芝腾讯、宁波盛杰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波盛杰”)等29名盛跃网络原股东(以下统称“出售方”)以非公开发行股份及支付现金的方式购买其持有的盛跃网络100%股权(“标的资产”), 交易对价以标的资产按2018年4月30日为基准日的评估价值确定。

经中联资产评估集团有限公司评估, 本次交易的标的资产于2018年4月30日(“基准日”)的评估价值为人民币310.03亿元, 扣除2018年5月现金分红人民币12亿元后, 交易价格确定为298.03亿元。根据上述交易对价, 本公司拟以非公开发行股份及支付现金的方式向出售方购买其持有的盛跃网络100%股权, 其中, 对于除宁波盛杰之外的28名股东, 将按每股19.02元(经2018年半年度权益分派方案除权除息后)的价格, 不低于定价基准日前120个交易日股票交易均价的90%, 共计发行1,412,883,949股普通股, 购买其持有的盛跃网络90.17%股权, 合计金额为268.73亿元; 以现金的方式向宁波盛杰支付29.30亿元对价购买其持有的盛跃网络9.83%股权。本公司拟采用询价方式向不超过10名(含10名)符合条件的特定投资者发行股份募集本次重组的配套资金。

于2019年2月20日, 本次交易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, 获得有条件通过。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 备考合并财务报表的编制基础

- (1) 按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本公司为如附注一中所述的重组交易向证监会进行申报之特殊目的而编制本备考合并财务报表。本次交易完成后的经扩大集团(即本公司及其子公司和盛跃网络及其子公司)在本备考合并财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表的会计主体。
- (2) 本公司 2017 年的财务报表经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了天健审字(2018)第 3688 号的无保留审计意见。本公司 2018 年的财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日审议通过，并出具了普华永道中天审字(2019)第 10100 号的无保留审计意见。

盛跃网络 2016 年度、2017 年度和 2018 年度的财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于 2019 年 5 月 10 日出具了普华永道审字(2019)第 25238 号无保留审计意见。

- (3) 本备考合并财务报表以本公司和盛跃网络于 2017 年度和 2018 年度的合并报表为基础，按照下述主要假设和附注三的主要会计政策和会计估计而编制。本备考合并财务报表中采用的主要假设包括：
 - (a) 由于附注一(1)(a)中所披露的 2018 年半年度权益分派方案中基准日后资本公积转增股本交易，为了财务信息的可比性，本备考财务报表对历史股数信息进行了除权调整(“除权调整”)。2017 年 1 月 1 日的股数由原来的 1,027,092,040 股经资本公积转增股本交易后调整为 1,643,347,264 股，股本由原来的 1,027,092,040.00 元调整为 1,643,347,264.00 元(附注五(32))；公司收购点点开曼及点点北京所发行的股份数由原来的 432,130,613 股经资本公积转增股本交易后调整为 691,408,981 股(附注五(32))。
 - (b) 假设附注一中所述发行股份购买资产交易已于 2017 年 1 月 1 日完成，即：自该日起本公司已经拥有附注一所述的盛跃网络 100%股权；假设本公司已向除宁波盛杰之外的盛跃网络其余 28 名股东按每股 19.02 元的价格发行 1,412,883,949 股普通股作为对价，以及已按每股 19.02 元的价格向符合条件的特定投资者募集配套资金人民币 29.30 亿元，发行 154,020,216 股普通股，并将募集的配套资金支付予宁波盛杰。上述发行股份合计人民币 29,802,517,500.00 元。其中，人民币 1,566,904,165 元确认为股本，剩余金额计入资本公积(股本溢价)。自 2017 年 1 月 1 日起，本备考主体的股本数为 3,210,251,429 股，股本金额为人民币 3,210,251,429.00 元(附注五(32))。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 备考合并财务报表的编制基础(续)

- (c) 如附注一中所述，本公司和盛跃网络在本次交易完成前后亦同受自然人王苗通控制，且控制为非暂时性，因此对于本公司发行股份购买盛跃网络的重组交易适用同一控制下企业合并的会计处理原则，即自本备考合并财务报表之期初(2017年1月1日)起，将盛跃网络的资产(包括最终控制方收购盛跃网络而形成的商誉)、负债(合称“净资产”)按照最终控制方角度的原账面价值并入备考合并财务报表，盛跃网络的收入、成本和费用按原账面金额并入备考合并财务报表。上述并入的盛跃网络2017年1月1日的净资产账面价值与本公司发行股份总价的差额，调整资本公积(股本溢价)。盛跃网络在重组前实现的未分配利润、其他综合收益和资本公积(其他资本公积)中归属于本公司的部分，以本公司资本公积(股本溢价)的贷方余额为限，自资本公积(股本溢价)转入未分配利润、其他综合收益和资本公积(其他资本公积)(附注五(32)(c))。
- (d) 本备考合并财务报表已按上述假定重组交易完成后的架构，将本公司、本公司的子公司与盛跃网络及其子公司之间的关联交易及往来余额予以抵销。在编制合并财务报表时，本公司的子公司、盛跃网络及其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其财务报表进行必要的调整。
- (e) 本备考合并财务报表未考虑上述重组交易中可能产生的交易费用、流转税及其他税项(包括递延税项)的影响。
- (f) 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果，未列示备考公司财务报表及其相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大相关性，故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表；同时本备考合并财务报表仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的部分备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。
- (4) 由于本次重组交易尚待本公司股东大会和其他相关监管部门的核准，如最终经批准的重组交易方案，包括本公司实际发行的股份数量及其作价、标的资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的假设存在差异，相关资产、负债及所有者权益都将在发行股份购买资产完成后实际入账时作出相应调整。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 备考合并财务报表的编制基础(续)

(5) 固有限制

除上述所述的假设外，本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组交易可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设附注一所述的本次重组交易已于 2017 年 1 月 1 日完成而形成的架构编制，其编制具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次交易已于 2017 年 1 月 1 日完成的情况下本备考主体于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度及 2018 年度的经营成果。

本备考合并财务报表已于2019年5月10日由本公司董事会批准报出，并仅供本公司为附注一所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送申请文件使用。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司及盛跃网络及其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。本备考财务报表以人民币列示。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。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。

(b) 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。

购买日或合并当期期末无法合理确定合并成本或被购买方可辨认资产、负债的公允价值时, 本备考主体先以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的合并成本或所取得的可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整的, 视同在购买日发生, 进行追溯调整, 并相应调整比较报表信息。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

编制本备考财务报表时, 合并范围包括本公司、盛跃网络及两者之全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本备考主体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。

(4) 合并财务报表的编制方法

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。

本备考主体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。

如果以本备考主体为会计主体与以子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本备考主体的角度对该交易予以调整。

在取得对子公司的控制权之后, 自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权, 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积, 资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的, 调整留存收益。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(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。

(6) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

本备考主体的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备考主体对金融资产的持有意图和持有能力。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

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。自资产负债表日起一年内(含一年)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。

(ii) 确认和计量

金融资产于本备考主体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。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

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，本备考主体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，且本备考主体能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。本备考主体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日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，本备考主体会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。本备考主体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。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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。但是转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，且本备考主体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，虽然本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 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。本备考主体的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款及应付票据等，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，本备考主体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。

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 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备考主体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(附注三(26)):

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进行划分，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，结合现时情况基于账龄分析法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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 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(附注三(26)):

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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 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%

(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备考主体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) 本备考主体向第三方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年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 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、包装物及在途物资等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(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) 本备考主体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转销法计入成本。

(9) 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；本备考主体对合营企业和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。合营企业为本备考主体通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本备考主体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，在编制备考合并财务报表时按权益法调整后进行合并。对合营及联营企业投资在编制备考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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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，本备考主体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，但本备考主体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备考主体应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本备考主体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备考主体的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、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备考主体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、合营企业、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(附注三(15))。

(10) 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、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备考主体、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。

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备考主体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。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 固定资产(续)

(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。

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(附注三(15))。

(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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 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(附注三(15))。

(12) 借款费用

本备考主体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。

(13) 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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产(续)

(b) 软件

软件按预计使用年限 5-15 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 3-15 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为游戏研究开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；游戏正式上线运营之前，针对游戏研究开发的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，且同时满足下列条件的，予以资本化：

- 游戏研究开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准游戏研究开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明研发的游戏产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行开发活动及后续的大规模生产；以及游戏开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

基于本备考主体游戏产品在开发阶段的支出未能满足上述条件，报告期内本备考主体的研发费用全部予以费用化。

(f) 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(附注三(15))。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的、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。

(15) 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、合营企业、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。

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本备考主体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。本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本备考主体的离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本备考主体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。于报告期内，本备考主体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

本备考主体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。本备考主体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。本备考主体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) 房车基金计划

房车基金计划于 2008 年 8 月实行，并于 2017 年 2 月终止，是盛跃网络针对其中层人员及骨干员工的中长期激励计划，以期达到吸引、激励和保留优秀人才，提高核心人员的忠诚度及团队稳定性。本计划每批次周期为 5 年，综合考虑参加该计划的人员的专业职级或管理职级以及业绩表现，按月预提员工房车基金。计提标准是主管或资深员工 1 万/年、副经理或研究员 2 万/年、经理或高级研究员 4 万/年。在一个计划周期内，分两次发放房车基金，满 3 年发放 3 年累计房车预提额的 80%、满 5 年后发放全部剩余房车预提总额，与之后最近一次年终奖一起扣税发放。同时，在职员工享受房车基金计划满 5 年后不能第 2 次参与。

房车基金费用在计划总周期内按月平均计提，期末根据员工业绩考核结果与预期离职率判定是否需要冲回当年计提的房车基金费用。

若员工主动离职，视同放弃原先预提的房车基金总额，盛跃网络将冲销预提金额。若因公司原因被动离职，则在离职当月发放预提的房车基金总额。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(d) 辞退福利

本备考主体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，在本备考主体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。

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，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支付的预计负债，列示为流动负债。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股份支付及权益工具

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本备考主体为获取服务以自身股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本备考主体报告期内的股份支付计划均为以权益结算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本备考主体根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日，对以权益结算的股份支付所确认的累计金额，反映了本备考主体对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

本备考主体若以不利于职工的方式修改条款和条件，本备考主体仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生。本备考主体若以有利于职工的方式修改条款和条件，对于任何增加所授予权益工具公允价值的修改，本备考主体均根据修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额，并视修改是否发生在等待期内，相应确认增加的服务成本或费用。

本备考主体若取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

收入的金额按照本备考主体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备考主体，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。

本备考主体在判断收入按照总额法或净额法确认时，如本备考主体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

本备考主体生产汽车用零部件、模具及铜杆加工件并销售。

本备考主体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。

(b) 网络游戏收入

本备考主体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

自主运营收入是本备考主体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而收到的价款。自主运营是指本备考主体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，本备考主体持续为玩家提供维护、客服、版本更新等服务。本备考主体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。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认(续)

(b) 网络游戏收入(续)

(i) 自主运营收入(续)

游戏玩家充值进入游戏后，本备考主体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(所属游戏玩家生命周期)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。期末，尚未摊销完毕的道具递延收入，本备考主体根据流动性将其计入“其他流动负债—游戏充值产生的递延收益”或“递延收益—游戏充值产生的递延收益”。

针对玩家未消耗的游戏点数，若本备考主体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)。

(ii) 授权运营收入

本备考主体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，由于本备考主体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，本备考主体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。

版权收入是授权运营商为获得本备考主体的产品运营授权而支付的价款。对于本备考主体在授权协议约定的授权期间需要持续提供后续服务的，本备考主体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。

授权运营商获取本备考主体产品的授权，按照合同约定的分成比例在合同期间内向本备考主体支付游戏运营分成款。本备考主体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。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本备考主体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。

政府补助在本备考主体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，是指本备考主体取得的、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。本备考主体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。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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、联营企业及合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，除非本备考主体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、联营企业及合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备考主体内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 经营租赁

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。

(24) 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) 本备考主体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。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

本备考主体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) 应收账款坏账准备的会计估计

本备考主体根据对客户未能支付应付款项而预计造成损失的估计计提坏账准备。本备考主体的估计以本备考主体应收账款余额的账龄、客户信誉及历史坏帐核销经验为依据。如果本备考主体客户的财务状况恶化，实际核销金额可能高于预期金额，本备考主体将可能需要修改坏账准备金计提基础，本备考主体的未来经营结果也会受到影响。

(ii) 折旧与摊销

本备考主体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。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本备考主体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，本备考主体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，本备考主体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，本备考主体不能转回原已计提的商誉减值损失。

三 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 收入确认

附注三(20)中所述，对于自主运营的游戏收入，由于本备考主体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，由于本备考主体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。

如附注三(20)中所述，本备考主体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。相关估计结果每一年进行重新评估。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，本备考主体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。

如附注三(20)所述，本备考主体定期评估玩家的登陆情况，若发现玩家连续在过去一段期间内无任何登陆信息，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。

(ii) 持有被投资单位半数或半数以下表决权时控制的判断

当持有被投资单位半数或半数以下的表决权时，本备考主体综合考虑但不限于下列事实和情况，以判断表决权与相关事实和情况相结合是否赋予投资方拥有对被投资单位的权力，并享有可变回报从而能够控制被投资单位：

- 1) 本备考主体持有的表决权份额相对于其他投资方持有的表决权份额的大小、其他投资方持有表决权的分散程度、是否具有潜在表决权、是否能够控制被投资单位董事会等类似权力机构成员的任命程序或者是否能从其他表决权持有人手中获得代理投票权；
- 2) 被投资单位以往表决权行使情况及投资方是否能够任命或批准被投资单位的关键管理人员，以及本备考主体与被投资单位的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联关系；

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 持有被投资单位半数或半数以下表决权时控制的判断(续)

3) 本备考主体是否能够出于自身利益决定或者否决被投资单位的重大交易；

4) 本备考主体是否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等。

(26) 重要会计估计变更

随着本备考主体互联网游戏板块业务规模不断扩大，本备考主体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，本备考主体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备考主体的财务状况及经营成果，本备考主体对区分不同业务分部，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%

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计变更(续)

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%

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。因上述变更, 本备考主体分别转回应收账款坏账准备人民币 87,744,182.38 元(附注五(2)), 及其他应收款坏账准备人民币 38,564,466.26 元(附注五(4))。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 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)，本备考主体已按照上述通知编制截至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
本备考主体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	(1,405,683,757.90)
	应收票据	(334,284,367.26)
	应收票据及应收账款	1,739,968,125.16
本备考主体将应收利息、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)
	应收利息	(3,476,184.97)
	其他应收款	92,227,856.18
本备考主体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	(965,760,356.96)
	应付票据	(191,514,882.60)
	应付票据及应付账款	1,157,275,239.56
本备考主体将应付利息、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)
	应付股利	(195,594,097.23)
	其他应付款	195,926,517.23
		2017年度
本备考主体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	(751,535,453.02)
	管理费用	751,535,453.02

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 税项

本备考主体截至 2018 年度和 2017 年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	附注	税率	税基
企业所得税	(1)	0%-25%、 23.84%-46.84%	应纳税所得额
增值税	(2)	3%、6%、16%或 17%	应纳税增值额 (详见附注四(2))
房产税		1.2%或 12%	从计价征的、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
城建税		1%、5%或 7%	缴纳的流转税额
教育费附加		3%	缴纳的流转税额
地方教育费附加		2%	缴纳的流转税额

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业所得税

2018 年度和 2017 年度, 除下述附注中提及的子公司外, 本备考主体及其子公司适用的企业所得税税率为 25%。

本备考主体之主要子公司适用的企业所得税税率如下:

	2018 年度	2017 年度
上海天游软件有限公司(以下简称“天游软件”) (i)	15%	15%
北京文脉互动科技有限公司(以下简称“北京文脉”) (ii)	15%	15%
趣游(厦门)科技有限公司 (iii)	10%	10%
哥们网科技有限公司 (iv)	12.5%	12.5%
无锡天游网络科技有限公司 (iv)	12.5%	12.5%
无锡蛮荒网络科技有限公司 (iv)	12.5%	12.5%
无锡博游网络科技有限公司 (iv)	0%	0%
无锡恒曜网络科技有限公司 (iv)	0%	0%
霍尔果斯钟声互娱科技有限公司 (v)	0%	0%
喀什七酷网络科技有限公司 (v)	0%	0%
北京齐物天尚科技有限公司 (vi)	20%	20%
浙江世纪华通车业有限公司 (vii)	15%	15%
成都世纪华通汽车部件有限公司 (viii)	15%	15%
南宁全世泰汽车零部件有限公司 (ix)	15%	15%
重庆漫想族文化传播有限公司(以下简称“重庆漫想族”) (x)	15%	15%
西藏七酷创业投资管理有限公司 (xi)	15%	15%
DianDian Interactive Holding(以下简称“点点开曼”)	0%	0%
点点美国公司	23.84%-46.84%	23.84%-46.84%
CHANGAMING 公司	16.5%	16.5%
CQGAMING 公司	16.5%	16.5%
CAMPFIRE 公司	0%	-
点点互动(北京)科技有限公司(以下简称“点点北京”) (xii)	15%	12.5%
霍尔果斯创世纪科技有限公司(v)	0%	-
蓝沙信息技术(上海)有限公司 (xiii)	15%	15%
盛绩信息技术(上海)有限公司 (xiv)	10%	15%
盛趣信息技术(上海)有限公司(以下简称为“盛趣信息”) (xv)	10%	10%
成都星漫科技有限公司(以下简称“成都星漫”) (xvi)	15%	15%
成都锦天科技发展有限责任公司(以下简称“成都锦天”) (xvii)	15%	15%
成都游吉科技有限公司(以下简称“成都游吉”) (xviii)	15%	15%
上海盛页信息科技有限公司(以下简称“上海盛页”) (xix)	0%	0%
武汉掌游科技有限公司(以下简称“武汉掌游”) (xx)	15%	0%

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本备考主体之主要子公司适用的企业所得税税率如下(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, 2018 年度适用的所得税税率为 15% (2017 年度: 15%)。
- (ii) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书, 北京文脉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 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 2018 年度适用的所得税税率为 15% (2017 年度: 15%)。
- (iii) 趣游(厦门)科技有限公司(以下简称“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。2018 年度适用的所得税税率为 10% (2017 年度: 10%)。
- (iv) 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	享受年度	2018 年 适用税率	2017 年 适用税率
哥们网科技有限公司	2015-2019 年度	12.5%	12.5%
无锡蛮荒网络科技有限公司	2014-2018 年度	12.5%	12.5%
无锡天游网络科技有限公司			
无锡博游网络科技有限公司	2017-2021 年度	0.0%	0.0%
无锡恒曜网络科技有限公司			

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本备考主体之主要子公司适用的企业所得税税率如下(续):

- (v) 根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)规定，下述子公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策，其2018年适用的企业所得税率均为0%(2017: 0%)。

子公司名称	免征企业所得税年度
霍尔果斯钟声互娱科技有限公司	2016-2020年度
喀什七酷网络科技有限公司	2017-2021年度
霍尔果斯创趣世纪科技有限公司	2017-2020年度

- (vi) 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)，北京齐物天尚科技有限公司符合小型微利企业认定标准，适用小型微利企业所得税优惠政策，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2018年度适用的所得税税率为20%(2017年度: 20%)。

- (vii) 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，2018年度适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本备考主体之主要子公司适用的企业所得税税率如下(续):

- (viii) 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。2018年度适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。
- (ix) 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。2018年度适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。
- (x) 根据重庆市北部新区国家税务局审核, 重庆漫想族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。2018年度适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。
- (xi) 根据西藏自治区国家税务局审核, 西藏七酷创业投资管理有限公司适用西部大开发所得税优惠政策, 从2011年1月1日起至2020年12月31日按15%税率计缴企业所得税。2018年度适用的所得税税率为15%(2017年度: 15%)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本备考主体之主要子公司适用的企业所得税税率如下(续):

- (xii) 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，点点北京从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，点点北京从2018年起减按15%的税率征收企业所得税(2017年度：12.5%)。
- (xiii) 蓝沙信息技术(上海)有限公司于2014年3月份获得高新技术企业证书(证书编号为GF201331000376)，证书有效期为3年。于2016年11月24日更新资质(证书编号为GR201631000751)，有效期为3年。根据有关规定，2017年度及2018年度适用的企业所得税税率为15%。
- (xiv) 盛绩信息技术(上海)有限公司于2012年11月18日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为GR201231000687)，有效期为3年。公司于2015年10月30日更新资质(证书编号为GF201531000337)，有效期为3年。根据相关规定，2016年度及2017年度公司适用的企业所得税税率为15%。于2018年度，公司取得重点软件企业备案手续后适用的企业所得税税率为10%。
- (xv) 盛趣信息于2013年12月获得国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合颁发的《国家规划布局内重点软件企业证书》，证书编号为R-2013-173。根据(财税(2016)49号)号文件《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，盛趣信息在办理完毕相应的备案手续后在2017年度及2018年度适用的企业所得税税率为10%。
- (xvi) 成都星漫于2009年取得软件企业资质(证书编号为川R-2009-0044)，从获利年度的第一年开始享受两免三减半的税收优惠。成都星漫于2012年经税务局判定为获利，2012年度和2013年度免税，2014年至2016年减半征收企业所得税，因此成都星漫2016年度适用的企业所得税税率为12.5%。成都星漫于2017年1月4日根据成都市发展和改革委员会的成发改政务审批函[2017]4号的批复文件，确认为是西部地区鼓励类产业项目，适用西部大开发所得税优惠政策，因此成都星漫2017年度及2018年度适用的企业所得税税率为15%。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(1) 企业所得税(续)

本备考主体之主要子公司适用的企业所得税税率如下(续):

- (xvii) 成都锦天于 2014 年获得高新技术企业资质更新(证书编号为 GR201451000757), 更新后有效期为 2014 年至 2016 年, 因此成都锦天 2016 年度适用的企业所得税税率为 15%。于 2016 年 11 月 15 日根据成都市发展和改革委员会的成发改政务审批函[2016]326 号的批复文件, 确认为西部地区鼓励类产业项目, 适用西部大开发所得税优惠政策, 因此成都锦天 2017 年度及 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (xviii) 成都游吉于 2017 年 1 月 18 日根据成都市发展和改革委员会的成发改政务审批函[2017]11 号的批复文件, 确认为西部地区鼓励类产业项目, 适用西部大开发所得税优惠政策。根据相关规定, 成都游吉 2017 年度及 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。
- (xix) 上海盛页于 2017 年 3 月 25 日获得上海市软件行业协会颁发的软件企业资质(证书编号为沪 RQ-2017-0082), 从获利年度的第一年开始享受两免三减半的税收优惠。公司 2017 年开始获利, 2017 年度和 2018 年度免税, 2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。根据有关规定, 上海盛页 2017 年度及 2018 年度公司适用的企业所得税税率为 0%。
- (xx) 武汉掌游于 2017 年 11 月 25 日获得湖北省软件行业协会颁发的软件企业认定证书(证书编号为鄂 RQ-2017-0234), 有效期为 1 年。根据相关规定, 从获利年度的第一年开始享受两免三减半的税收优惠。武汉掌游于 2017 年度开始获利, 2017 年度及 2018 年度免征企业所得税, 2019 年度至 2021 年度减半征收企业所得税。于 2018 年 5 月 1 日, 盛跃网络收购武汉掌游 100% 股权。因此, 2018 年度武汉掌游适用的企业所得税税率为 15%。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 税项(续)

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税[2011]110号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)以及财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号), 本备考主体部分子公司的提供应税劳务收入适用增值税, 销项税率为6%。

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产的软件产品, 七酷网络公司按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。

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, 本备考主体商品销售业务收入适用的增值税税率为16%, 2018年5月1日前该业务适用的增值税税率为17%。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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	1,254,348.87	995,018.44
银行存款	5,764,731,061.94	2,047,646,965.29
其他货币资金(a)	221,531,457.61	167,685,755.51
	<u>5,987,516,868.42</u>	<u>2,216,327,739.24</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,819,930,104.42</u>	<u>448,488,827.20</u>

(a) 其他货币资金

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
保函保证金	50,000,000.00	50,000,000.00
贷款保证金(附注五(19))	53,040,000.00	21,430,000.00
应付票据保证金	37,005,296.59	38,255,755.51
不可提前支取的结构性存款	80,000,000.00	58,000,000.00
农民工工资预储金专用资金	799,841.02	-
硅谷银行信用卡保证金	686,320.00	-
	<u>221,531,457.61</u>	<u>167,685,755.51</u>

(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)	2,375,107,217.56	1,405,683,757.90
	<u>2,719,519,994.12</u>	<u>1,739,968,125.16</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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
	<u>344,412,776.56</u>	<u>334,284,367.26</u>

(i) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本备考主体已质押的应收票据如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	<u>144,911,512.13</u>	<u>161,889,246.24</u>

(ii) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本备考主体已背书或已贴现但未到期的应收票据汇总如下：

2018年12月31日：

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

2017年12月31日：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	558,350,048.14	-
商业承兑汇票	-	71,430,000.00
	<u>558,350,048.14</u>	<u>71,430,000.00</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	2,482,391,942.90	1,525,477,074.03
减：坏账准备	(107,284,725.34)	(119,793,316.13)
	<u>2,375,107,217.56</u>	<u>1,405,683,757.90</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	2,330,729,894.82	1,457,623,700.83
一到二年	124,293,599.62	38,884,073.68
二到三年	7,483,515.08	8,190,261.96
三到四年	19,884,933.38	20,779,037.56
	<u>2,482,391,942.90</u>	<u>1,525,477,074.03</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。

(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								
原组合 i)	-	-	-	-	1,524,778,610.80	99.95%	119,094,852.90	7.81%
组合一 ii)	1,808,828,918.47	72.87%	64,156,264.53	3.55%	-	-	-	-
组合二 iii)	672,933,103.18	27.11%	42,498,539.56	6.32%	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	629,921.25	0.03%	629,921.25	100.00%	698,463.23	0.05%	698,463.23	100.00%
	<u>2,482,391,942.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,284,725.34</u>	<u>4.32%</u>	<u>1,525,477,074.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>119,793,316.13</u>	<u>7.85%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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)

i) 按原组合计提坏账准备的应收账款采用账龄分析如下：

	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	1,457,623,700.83	87,457,422.08	6.00%
一到二年	38,254,152.43	7,650,830.45	20.00%
二到三年	8,190,261.96	3,276,104.79	40.00%
三年以上	20,710,495.58	20,710,495.58	100.00%
	<u>1,524,778,610.80</u>	<u>119,094,852.90</u>	<u>7.81%</u>

ii) 按新组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合一分析如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	1,614,373,958.25	16,143,739.58	1.00%
六个月到一年	50,965,092.89	2,548,254.65	5.00%
一到二年	119,067,818.71	23,813,563.74	20.00%
二到三年	5,542,684.12	2,771,342.06	50.00%
三年以上	18,879,364.50	18,879,364.50	100.00%
	<u>1,808,828,918.47</u>	<u>64,156,264.53</u>	<u>3.55%</u>

iii) 按新组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合二分析如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	665,390,843.68	39,923,450.62	6.00%
一到二年	5,225,780.91	1,045,156.18	20.00%
二到三年	1,310,909.71	524,363.88	40.00%
三年以上	1,005,568.88	1,005,568.88	100.00%
	<u>672,933,103.18</u>	<u>42,498,539.56</u>	<u>6.32%</u>

(iii) 2018年度净转回的坏账准备金额为人民币 21,263,858.60 元(2017年度：净计提 42,560,863.36 元)，因会计估计变更影响(附注三(26))而转回的坏账准备金额为人民币 87,744,182.38 元(2017年度：无)，因处置子公司合并日转出坏账准备金额人民币 1,945,183.66 元(2017年度：2,215,484.27 元)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(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	113,490,188.30	84.32%	92,632,614.12	95.17%
一到二年	19,148,448.60	14.23%	2,486,775.74	2.56%
二到三年	1,673,002.67	1.24%	1,533,574.56	1.58%
三年以上	280,393.53	0.21%	675,816.26	0.69%
	<u>134,592,033.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>97,328,780.68</u>	<u>100.00%</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日, 账龄超过一年的预付款项主要系尚未结清的游戏分成费。

(4) 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	292,996,500.45	259,829,903.40
应收子公司处置款(a)	129,750,000.00	10,728,400.00
应收关联方款项(附注八(6))	8,190,965.36	1,814,170,252.52
应收资金拆借	81,935,791.94	82,923,437.44
应收员工备用金	24,597,338.57	20,299,931.66
待收回委托开发款	15,707,546.84	-
待收回预付设备款	9,076,000.00	9,076,000.00
应收利息	691,661.38	3,476,184.97
应收股利	1,410,640.51	88,751,671.21
应收员工出资款(b)	-	252,266,600.00
应收证券账户款	3,624,744.79	-
其他	18,271,221.50	10,906,812.16
	<u>586,252,411.34</u>	<u>2,552,429,193.36</u>
减: 坏账准备	<u>(92,622,897.21)</u>	<u>(283,366,401.73)</u>
	<u>493,629,514.13</u>	<u>2,269,062,791.63</u>

(a) 于2018年1月, 本备考主体与第三方签订协议, 约定以2,475万元的代价处置持有的子公司上海捷玩45%股权(附注(六)(3)(b)(vi)), 截至2018年12月31日, 本备考主体尚有975万元未收回。

于2018年3月, 本备考主体与第三方签订协议, 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(六)(3)(b)(viii)), 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, 本备考主体尚有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(五)(8))。截至本报告出具日, 本备考主体已收回人民币8,000万元。

(b) 于2017年12月26日, 盛跃网络股东会决议同意公司的注册资本由227,041.00万元增至252,267.66万元, 新增注册资本全部由新增股东绍兴上虞吉仁企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和绍兴上虞熠诚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币认缴出资。上虞吉仁及上虞熠诚均为员工股权激励平台。该款项已于2018年5月收回。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 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	439,496,870.64	2,317,703,610.33
一到二年	78,985,304.73	102,999,389.13
二到三年	9,001,411.70	5,398,484.72
三年以上	58,768,824.27	126,327,709.18
	<u>586,252,411.34</u>	<u>2,552,429,193.36</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本备考主体无已逾期但未计提坏账准备的其他应收款。

(e) 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								
原组合 i)	-	-	-	-	2,431,025,071.65	95.24%	254,190,136.20	10.46%
组合一 ii)	536,421,011.18	91.50%	57,324,009.38	10.69%	-	-	-	-
组合二 iii)	19,495,786.92	3.32%	10,690,321.27	54.83%	-	-	-	-
组合三	5,727,046.68	0.98%	-	-	92,227,856.18	3.61%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备								
坏账准备	24,608,566.56	4.20%	24,608,566.56	100.00%	29,176,265.53	1.14%	29,176,265.53	100.00%
	<u>586,252,411.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>92,622,897.21</u>	<u>15.80%</u>	<u>2,552,429,193.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>283,366,401.73</u>	<u>11.10%</u>

(i) 按原组合计提坏账准备的其他应收款采用账龄分析法分析如下:

	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	2,225,475,754.15	133,528,545.25	6.00%
一到二年	102,999,389.13	20,599,877.82	20.00%
二到三年	4,147,025.40	1,658,810.16	40.00%
三年以上	98,402,902.97	98,402,902.97	100.00%
	<u>2,431,025,071.65</u>	<u>254,190,136.20</u>	<u>10.46%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(ii) 按新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一分析如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	204,318,235.30	2,043,182.35	1.00%
六个月到一年	221,130,441.02	11,056,522.05	5.00%
一到二年	78,075,824.52	15,615,164.91	20.00%
二到三年	8,574,740.54	4,287,370.27	50.00%
三年以上	24,321,769.80	24,321,769.80	100.00%
	<u>536,421,011.18</u>	<u>57,324,009.38</u>	<u>10.69%</u>

(iii) 按新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二分析如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	8,321,147.64	499,268.86	6.00%
一到二年	909,480.21	181,896.04	20.00%
二到三年	426,671.16	170,668.46	40.00%
三年以上	9,838,487.91	9,838,487.91	100.00%
	<u>19,495,786.92</u>	<u>10,690,321.27</u>	<u>54.83%</u>

(f) 截至2018年度净转回的坏账准备金额为人民币185,359,305.29元(2017年度：净计提116,134,636.87元)，因会计估计变更影响(附注三(26))而转回的坏账准备金额为人民币38,564,466.26元(2017年度：无)，因处置子公司合并日转出坏账准备金额人民币103,354.39元(2017年度：94,418.94元)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存商品	236,537,922.48	256,182,084.76
原材料	134,040,402.36	111,735,609.88
在产品	87,120,351.15	67,156,753.09
低值易耗品	5,360,911.09	3,384,563.15
委托加工物资	2,305,672.16	3,212,078.30
包装物	1,351,051.23	1,846,575.94
	<u>466,716,310.47</u>	<u>443,517,665.12</u>
减：存货跌价准备	<u>(2,654,639.70)</u>	<u>(2,446,492.77)</u>
	<u>464,061,670.77</u>	<u>441,071,172.35</u>

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	<u>1,978,909.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,978,909.49</u>
	<u>2,446,492.77</u>	<u>208,146.93</u>	<u>-</u>	<u>2,654,639.70</u>

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价准备的原因
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年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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(续)

	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
	<u>21,500,000.00</u>	<u>(2,150,000.00)</u>	<u>19,350,000.00</u>

于2018年4月, 经管理层批准, 本备考主体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, 将本备考主体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
	<u>10,270,961.24</u>	<u>-</u>	<u>10,270,961.24</u>
持有待售负债—			
应付职工薪酬	(157,819.90)	-	(157,819.90)
	<u>(157,819.90)</u>	<u>-</u>	<u>(157,819.90)</u>

于2017年12月, 经董事会批准, 本备考主体与第三方公司签订转让协议, 根据协议约定, 将本备考主体持有上海捷玩45%的股权转让予第三方公司, 转让价格为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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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	538,562,541.14	7,475,000.00
待抵扣进项税	49,167,184.27	51,032,298.47
预缴企业所得税	8,630,080.13	140,735,391.30
待认证进项税额	-	18,646,705.59
待摊房租费	2,527,431.96	4,475,906.77
预付重组发行费	4,761,627.23	8,000,000.00
其他	38,232,370.71	27,580,051.53
	<u>641,881,235.44</u>	<u>257,945,353.66</u>

(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(附注五(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(附注五(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, 本备考主体与 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, 则本备考主体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, 则本备考主体可以选择要求 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, 本备考主体与 All-Star Esports 签订了借款终止协议, All-Star Esports 已于2019年4月25日将此款项提前归还本备考主体。

(b) 于2018年12月31日, 该项为本备考主体向中航信托股份有限公司取得质押借款(附注五(31))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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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)	606,328,730.11	123,157.44
—其他(c)	<u>396,816,385.22</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
以成本计量		
—可供出售权益工具(b)	<u>588,178,455.87</u>	<u>443,883,453.19</u>
减：减值准备(b)	<u>(16,134,655.85)</u>	<u>(12,335,159.52)</u>
	<u>1,575,188,915.35</u>	<u>1,431,671,451.11</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(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	606,328,730.11	123,157.44
—成本	622,104,943.64	76,314.84
—累计计入其他综合收益	(15,776,213.53)	46,842.60

以公允价值计量的可供出售金融资产主要为：

- i) 于2018年8月，盛跃网络之子公司 Shengqu Technology Korean Investment Limited 通过中投中财基金管理有限公司以认购基金份额的方式，间接持有 Bitmain Technologies Holdings Company 0.29%的股权。该基金为盛跃网络未纳入合并范围的结构化主体，其总认缴出资额为美元 40,000,000.00 元，盛跃网络占比 0.29%。盛跃网络不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- ii) 于2018年12月，点点开曼认购境外上市公司股权，金额为美元 40,000,000.00 元，由于该公司的董事及关键管理人员均不由本备考主体任命，点点开曼没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，因此将其作为可供出售权益工具核算，其公允价值根据证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。
- iii) 于2018年7月，盛跃网络之子公司 Shengqu Technology Korean Limited 认缴 7ROAD Holdings Limited 出资额 10,000,000.00 美元。盛跃网络对 7ROAD 的持股比例为 1.95%，由于 7ROAD Holdings Limited 的董事及关键管理人员均不由本备考主体任命，盛跃网络没有以任何方式参与或影响 7ROAD 的财务和经营决策，因此，将其作为可供出售权益工具核算。由于 7ROAD Holdings Limited 为在香港交易所主板的上市公司，故本备考主体对于该可供出售权益工具的公允价值的核算是基于香港交易所的未经调整的报价。

(b) 以成本计量的可供出售金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
成本	588,178,455.87	443,883,453.19
减：减值准备	(16,134,655.85)	(12,335,159.52)
	572,043,800.02	431,548,293.67

可供出售金融资产主要为本备考主体持有的非上市股权投资，当这些投资没有活跃市场报价，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年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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(续)

	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)	-	-	-
上海沙塔信息科技有限公司	21,500,000.00	-	(21,500,000.00)	-	-	-
无锡信天翁网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	19.00%
德清补华股权投资基金合伙企业(有限合伙)(i)	94,423,293.67	-	(94,423,293.67)	-	-	-
宁波梅山保税港区补端股权投资合伙企业(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%
上海白兔网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	10.00%
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%
上海起腾网络科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	10.00%
上海灵娱网络科技有限公司	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	7.78%
北京易贝乐科技文化股份有限公司	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	3.71%
无锡鑫投信安投资企业(有限合伙)	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	8.33%
广州谷得网络科技有限公司	-	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	7.00%
Cloud Tripod Network Technology Co., Ltd.	-	31,669,500.00	-	2,646,500.00	34,316,000.00	18.00%
Kakao Games Corp.	-	121,133,116.01	-	4,815,868.80	125,948,984.81	2.30%
Crosswave Investment Limited(ii)	-	13,871,400.00	-	-	13,871,400.00	0.00%
福州丰厚远达创业投资中心(有限合伙)	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	10.81%
深圳市数湾科技有限公司	-	6,810,000.00	-	-	6,810,000.00	24.00%
北京蓝鲸时代科技有限公司	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	6.00%
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%
其他	17,960,159.52	1,500,002.00	(3,925,000.00)	8,538.64	15,543,700.16	3%-20.00%
	443,883,453.19	411,672,388.91	(274,848,293.67)	7,470,907.44	588,178,455.87	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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(续)

	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
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)
丽游(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)
其他	(3,835,159.52)	-	-	(8,538.64)	(3,843,698.16)
	(12,335,159.52)	(3,790,957.69)	-	(8,538.64)	(16,134,655.85)

(i) 如本公司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9,168.8万元的代价受让朴华基金所持有的原七酷网络在朴华基金中的全部实缴出资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。

(ii) 盛跃网络之子公司 ShengQu Technology Korean Limited 于2018年11月通过 Crosswave Investment Limited(以下简称“Crosswave”) 间接持有 Loop Now Technologies Inc.的可转换债券2,000,000.00美元。Crosswave 为本备考主体未纳入合并范围的结构化主体。本备考主体存在向其提供财务支持的义务和意图, 将其作为可供出售权益工具核算。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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(续)

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差异	2017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	7.48%
上海沙塔信息科技有限公司	21,500,000.00	-	-	-	21,500,000.00	9.08%
无锡信天翁网络科技有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00	-	-	10,000,000.00	19.00%
德清朴华股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	44,423,293.67	-	-	94,423,293.67	14.28%
那家科技(深圳)有限公司	-	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	10.00%
上海白兔网络科技有限公司	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10.00%
无锡联合并购产业基金合伙企业(有限合伙)	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	9.08%
上海起酷网络科技有限公司	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	10.00%
上海灵娱网络科技有限公司	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	7.78%
无锡金投信安投资企业(有限合伙)	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	12.50%
其他	10,297,309.44	7,475,000.00	-	187,850.08	17,960,159.52	3.00%-26.67
	234,797,309.44	208,898,293.67	-	187,850.08	443,883,453.19	

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)	-	-	(8,500,000.00)	
其他	(888,415.68)	(2,758,893.76)	-	(187,850.08)	(3,835,159.52)	
	(888,415.68)	(11,258,893.76)	-	(187,850.08)	(12,335,159.52)	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	可供出售权益工具
2016年12月31日	(888,415.68)
本年计提	(11,258,893.76)
其中：其他综合收益	-
外币报表折算差异	(187,850.08)
2017年12月31日	<u>(12,335,159.52)</u>
	可供出售权益工具
2017年12月31日	(12,335,159.52)
本年计提	(3,790,957.69)
其中：其他综合收益	-
外币报表折算差异	(8,538.64)
2018年12月31日	<u>(16,134,655.85)</u>

(c) 于2018年12月31日，其他可供出售金融资产396,816,385.22元为本备考主体购买的恒天中岩投资管理有限公司基金产品，其中恒天财富稳金4号投资额267,831,924.48元；恒天稳金38号投资额128,984,460.74元。该基金产品委托恒天中岩投资管理有限公司进行管理，该基金为开放式，存续期限为自基金成立之日起20年。本备考主体将2018年度收益10,626,385.22元计入投资收益。本备考主体不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。

于2017年12月31日，其他可供出售金融资产1,000,000,000.00元为本备考主体于2017年6月1日购买的第三方信托集合资金信托计划，共计10亿个信托单位，价值人民币10亿元。该信托计划不承诺保本和最低收益，预期年化收益率为8.00%，本备考主体将2017年度收益64,704,931.70元及2018年度收益74,842,903.60元计入投资收益。本备考主体不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。于2018年12月，本备考主体已全部赎回该信托产品。

(10) 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
联营企业(a)	612,038,013.23	261,931,927.27
合营企业(b)	60,000,000.00	-
减：长期股权投资减值准备	<u>(84,654,907.50)</u>	<u>(81,704,097.31)</u>
	<u>587,383,105.73</u>	<u>180,227,829.96</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

本备考主体于2018年度联营企业之投资变动列示如下:

	2018年度增减变动额					2018年12月31日	减值准备年末余额
	2017年12月31日	增加投资	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	外币报表折算		
Phoenix E-sports Holding Limited	-	126,002,000.00	-	-	11,262,000.00	137,264,000.00	-
中手游移动科技有限公司(i)	-	128,288,000.00	1,938,269.67	-	-	130,226,269.67	-
浙江游码网络科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	(394,632.23)	-	-	49,605,367.77	-
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	-
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	-
广州野蛮人网络科技有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00	(40,000,000.00)
广州寰宇九州科技有限公司	-	33,333,300.00	(1,866,832.00)	-	-	31,466,468.00	-
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	-
北京水果堂网络科技有限公司	12,319,265.92	-	8,475,652.10	-	-	20,794,918.02	-
Trivus Co., Ltd	14,661,600.00	-	-	-	38,400.00	14,700,000.00	(14,700,000.00)
湖南世纪美虹文化传播有限公司	-	10,000,000.00	(632,274.79)	-	-	9,367,725.21	-
AKGI Young Pioneer Fund	9,342,965.11	-	-	-	24,470.03	9,367,435.14	(9,367,435.14)
北京多游网络科技有限公司	9,306,334.06	-	-	-	-	9,306,334.06	(9,306,334.06)
上海捷玩	-	10,450,000.00	(3,451,991.87)	-	-	6,998,008.13	-
唐漫文化传播(上海)有限公司	6,142,924.18	-	-	-	-	6,142,924.18	(6,142,924.18)
武汉气吞云梦科技有限公司	-	107,344.94	5,102,145.54	-	-	5,209,490.48	-
北京开天创世科技有限公司	5,893,337.41	-	(2,817,840.25)	-	-	3,075,497.16	-
其他	11,646,630.10	4,509,000.00	(1,425,631.37)	-	5,893.66	14,735,892.39	(5,138,214.12)
	261,931,927.27	332,689,644.94	2,480,096.76	3,605,580.57	11,330,763.69	612,038,013.23	(84,654,907.50)

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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) 盛跃网络之子公司 Shengqu Technology Korean Investment Limited 向中手游移动科技有限公司(以下简称“中手游”)认缴出资额 20,000,000.00 美元, 股权占比为 1.43%。本备考主体股权占比低于 20%。盛跃网络向中手游委派一名非执行董事, 向中手游董事会提供专业意见。因此, 本备考主体对中手游具有重大影响, 将其作为联营企业核算。

本备考主体于 2017 年度联营企业之投资变动列示如下:

	2016 年 12 月 31 日	2017 年度增减变动额					2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		增加或减少 投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他综合 收益调整	外币报表折算		
世纪影游互动科技有限公司	30,016,849.43	20,000,000.00	46,107.18	-	(3,605,580.57)	-	46,457,376.04	-
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	29,415,966.23	-	(633,175.96)	-	-	-	28,782,790.27	-
无锡世纪天华创业投资合伙企业(有限合伙)	-	48,000,000.00	(621,295.82)	-	-	-	47,378,704.18	-
广州野蛮人网络科技有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00	(40,000,000.00)
浙江游码网络科技有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	-
Trivus Co., Ltd	-	14,656,800.00	-	-	-	4,800.00	14,661,600.00	(14,661,600.00)
北京水果堂网络科技有限公司	13,142,439.50	-	(823,173.58)	-	-	-	12,319,265.92	-
AKGI Young Pioneer Fund	16,575,883.21	(996,067.05)	(7,192,434.83)	-	-	955,583.78	9,342,965.11	(9,342,965.11)
北京多游网络科技有限公司	9,306,334.06	-	-	-	-	-	9,306,334.06	(9,306,334.06)
唐湾文化传播(上海)有限公司	6,142,924.18	-	-	-	-	-	6,142,924.18	(6,142,924.18)
北京开天创世科技有限公司	11,314,732.05	(3,335,237.38)	(2,086,157.26)	-	-	-	5,893,337.41	-
其他	9,621,073.58	2,381,661.99	(494,287.50)	-	-	138,182.03	11,646,630.10	(2,250,273.96)
	165,536,202.24	110,707,157.56	(11,804,417.77)	-	(3,605,580.57)	1,098,565.81	261,931,927.27	(81,704,097.31)

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

		本年增减变动						减值准备	
		2017年 12月31日	本年投资	本年减少	按权益法调 整的净损益	外币报表 折算差额	计提减 值准备	2018年 12月31日	减值准备 年末余额
							其他变动		
深圳市同威盛跃投资中心(有限合伙)		- 60,000,000.00						60,000,000.00	-

本备考主体之子公司绍兴上虞丰然股权投资有限公司(以下简称“上虞丰然”)于2018年12月与第三方公司共同设立深圳市同威盛跃投资中心(有限合伙)(以下简称“同威盛跃”)。同威盛跃存续期限为7年, 认缴出资额为人民币500,000,000.00元, 上虞丰然认缴出资额为人民币200,000,000.00元。于2018年度, 上虞丰然已实缴人民币60,000,000.00元。同威盛跃以天使投资为主要业务, 上虞丰然为有限合伙人。由于重大事项取得全体合伙人一致同意方可通过, 因此本备考主体对同威盛跃具有共同控制, 将其作为合营企业核算。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

原价	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
2017年12月31日	915,844,349.95	21,484,711.46	704,861,676.72	57,276,401.92	82,651,053.15	1,782,118,193.20
本年增加						
购置	1,424,563.40	7,162,580.36	89,544,689.22	15,678,144.83	22,947,035.18	136,757,012.99
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	-	-	1,822,049.25	712,870.90	3,083,816.89	5,618,737.04
外币折算差异	-	-	19,379.32	-	118,719.60	138,098.92
本年减少						
处置及报废	(43,973,257.75)	(1,425,228.80)	(14,523,280.55)	(13,430,284.29)	(11,820,928.15)	(85,172,979.54)
2018年12月31日	919,195,453.78	27,229,590.60	785,297,447.55	60,237,133.36	97,106,876.15	1,889,066,501.44
累计折旧						
2017年12月31日	(164,661,274.89)	(14,686,446.96)	(290,263,512.21)	(30,314,747.68)	(48,305,849.93)	(548,231,831.67)
本年增加						
计提	(42,274,840.95)	(3,471,493.87)	(79,865,319.95)	(9,414,345.01)	(14,800,237.05)	(149,826,236.83)
外币折算差异			(9,887.60)		(100,002.65)	(109,890.25)
本年减少						
处置及报废	4,963,986.65	376,428.60	8,737,472.60	10,092,238.13	8,711,329.15	32,881,455.13
2018年12月31日	(201,972,129.19)	(17,781,512.23)	(361,401,247.16)	(29,636,854.56)	(54,494,760.48)	(665,286,503.62)
账面价值						
2018年12月31日	717,223,324.59	9,448,078.37	423,896,200.39	30,600,278.80	42,612,115.67	1,223,779,997.82
2017年12月31日	751,183,075.06	6,798,264.50	414,598,164.51	26,961,654.24	34,345,203.22	1,233,886,361.53

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

原价	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
2016年12月31日	825,319,693.13	19,123,187.35	613,438,418.60	54,066,235.33	78,583,389.68	1,590,530,924.09
本年增加						
购置	4,044,547.63	2,391,219.06	106,865,263.95	8,652,346.11	10,976,689.17	132,930,065.92
非同一控制下企业合并	-	-	1,103,233.40	-	-	1,103,233.40
在建工程转入	86,480,109.19	-	5,943,413.64	-	-	92,423,522.83
外币折算差异	-	-	311,947.38	(875,492.40)	(145,223.85)	(708,768.87)
本年减少						
处置及报废	-	(29,694.95)	(22,800,600.25)	(4,566,687.12)	(6,763,801.85)	(34,160,784.17)
2017年12月31日	915,844,349.95	21,484,711.46	704,861,676.72	57,276,401.92	82,651,053.15	1,782,118,193.20
累计折旧						
2016年12月31日	(125,098,584.25)	(13,545,229.08)	(238,020,464.05)	(24,948,159.43)	(39,832,749.63)	(441,445,186.44)
本年增加						
计提	(39,562,690.64)	(1,165,882.70)	(69,848,136.03)	(8,282,935.50)	(15,142,319.19)	(134,001,964.06)
外币折算差异	-	-	169,399.77	291,834.90	334,878.65	796,113.32
本年减少						
处置及报废	-	24,664.82	17,435,688.10	2,624,512.35	6,334,340.24	26,419,205.51
2017年12月31日	(164,661,274.89)	(14,686,446.96)	(290,263,512.21)	(30,314,747.68)	(48,305,849.93)	(548,231,831.67)
账面价值						
2017年12月31日	751,183,075.06	6,798,264.50	414,598,164.51	26,961,654.24	34,345,203.22	1,233,886,361.53
2016年12月31日	700,221,108.88	5,577,958.27	375,417,954.55	29,118,075.90	38,750,640.05	1,149,085,737.65

截至2018年固定资产计提的折旧金额为149,826,236.83元(2017年:134,001,964.06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费用分别为117,498,359.53元、4,154,637.63元、13,683,908.00元及14,489,331.67元(2017年:99,399,462.55元、4,060,598.85元、10,234,985.46元及20,306,917.20元)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

在建工程项目变动表:

工程名称	预算数 (万元)	2017年		本年增加	本年转入		本年转入 无形资产	2018年		工程进度	其中: 本年		资金来源
		12月31日	12月31日		长期待摊费用	12月31日		资本化	借款费用		自有资金及	银行借款	
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
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	-	-	自有资金及 银行借款
雪浪山办公室装修项目	3,633	-	14,531,878.21	-	-	-	-	14,531,878.21	40%	-	-	-	自有资金
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
武汉厂区建设	131	-	1,272,474.18	(1,272,474.18)	-	-	-	-	100%	872,085.35	-	-	银行借款
盛汀弹性混合云平台	3,588	30,666,666.50	-	-	-	(30,666,666.50)	-	-	100%	-	-	-	自有资金
蓝沙长乐路项目	1,535	2,746,686.94	14,314,136.97	-	(17,060,823.91)	-	-	-	100%	-	-	-	自有资金
盛页海趣园项目	233	2,011,133.77	-	-	(2,011,133.77)	-	-	-	100%	-	-	-	自有资金
其他零星项目	2,218	3,112,961.81	14,629,754.87	(4,897,149.66)	(11,826,314.31)	-	-	1,019,252.71	80%	-	-	-	自有资金
		87,638,955.88	152,207,541.35	(49,607,438.83)	(79,945,660.93)	(30,666,666.50)	(30,666,666.50)	79,626,730.97		1,025,851.98	-	-	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

工程名称	预算数 (万元)	2016年 12月31日	本年增加	本年转入		本年转入 无形资产	2017年 12月31日	工程进度	借款费用		其中：本年 借款费用 资本化金额	资金来源
				固定资产	长期待摊费用				累计金额	资本化金额		
模具开发项目	6,214	-	62,144,442.36	(29,109,415.18)	-	-	33,035,027.18	80%	-	-	-	自有资金
南京厂区二期建设	3,932	-	12,212,962.19	(4,092,805.83)	-	-	8,120,156.36	21%	153,766.63	153,766.63	153,766.63	银行借款
武汉厂区建设	9,800	27,352,126.01	40,607,666.92	(67,959,792.93)	-	-	-	100%	872,085.35	872,085.35	872,085.35	银行借款
烟台厂区建设	3,000	-	7,946,323.32	-	-	-	7,946,323.32	60%	-	-	-	自有资金
盛汀弹性混合云平台	3,067	30,666,666.50	-	-	-	-	30,666,666.50	100%	-	-	-	自有资金
盛趣新大楼设计及装修	5,996	35,043,398.83	24,920,059.62	(59,963,458.45)	-	-	-	100%	-	-	-	自有资金
蓝沙龙乐路项目	1,535	-	2,746,686.94	-	-	-	2,746,686.94	20%	-	-	-	自有资金
盛页海趣园项目	201	-	2,011,133.77	-	-	-	2,011,133.77	90%	-	-	-	自有资金
其他零星项目	346	222,134.98	23,261,750.90	(20,370,924.07)	-	-	3,112,961.81	90%	-	-	-	自有资金
		93,284,326.32	175,851,026.02	(92,423,522.83)	(89,072,873.63)	-	87,638,955.88		1,025,851.98	1,025,851.98	1,025,851.98	

于2018年12月31日及2017年12月31日，本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	著作权、商标及域名	土地使用权	软件及其他	合计
原价				
2017年12月31日	312,271,800.00	122,396,481.84	50,337,890.78	485,006,172.62
本年增加				
购置	-	-	9,505,194.79	9,505,194.79
在建工程转入	-	-	30,666,666.50	30,666,666.50
非同一控制下企业	59,457,407.97	-	788,937.17	60,246,345.14
外币折算差异	2,880,452.09	-	24,713.99	2,905,166.08
本年减少				
处置	-	-	(1,108,396.91)	(1,108,396.91)
2018年12月31日	374,609,660.06	122,396,481.84	90,215,006.32	587,221,148.22
累计摊销				
2017年12月31日	(117,034,681.55)	(13,995,068.83)	(31,422,481.31)	(162,452,231.69)
本年增加				
计提	(48,683,872.03)	(2,598,311.92)	(8,447,098.35)	(59,729,282.30)
外币折算差异	-	-	(305,003.62)	(305,003.62)
本年减少				
处置	-	-	235,042.75	235,042.75
2018年12月31日	(165,718,553.58)	(16,593,380.75)	(39,939,540.53)	(222,251,474.86)
账面价值				
2018年12月31日	208,891,106.48	105,803,101.09	50,275,465.79	364,969,673.36
2017年12月31日	195,237,118.45	108,401,413.01	18,915,409.47	322,553,940.93

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	著作权、商标及域名	土地使用权	软件及其他	合计
原价				
2016年12月31日	312,771,800.00	114,800,281.84	40,061,762.57	467,633,844.41
本年增加				
购置	-	7,596,200.00	8,786,907.05	16,383,107.05
外币折算差异	-	-	2,690,213.16	2,690,213.16
本年减少				
处置	(500,000.00)	-	(1,200,992.00)	(1,700,992.00)
2017年12月31日	312,271,800.00	122,396,481.84	50,337,890.78	485,006,172.62
累计摊销				
2016年12月31日	(71,792,904.38)	(11,371,412.24)	(21,546,185.36)	(104,710,501.98)
本年增加				
计提	(45,741,777.17)	(2,623,656.59)	(10,187,434.83)	(58,552,868.59)
外币折算差异	-	-	(889,853.12)	(889,853.12)
本年减少				
处置	500,000.00	-	1,200,992.00	1,700,992.00
2017年12月31日	(117,034,681.55)	(13,995,068.83)	(31,422,481.31)	(162,452,231.69)
账面价值				
2017年12月31日	195,237,118.45	108,401,413.01	18,915,409.47	322,553,940.93
2016年12月31日	240,978,895.62	103,428,869.60	18,515,577.21	362,923,342.43

2018年度无形资产计提的摊销金额为59,729,282.30元(2017年:58,552,868.59)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用分别为51,181,982.45元、676,995.89元、4,383,693.28元及3,486,610.68元(2017年:55,508,937.24元、90,582.38元、1,890,138.53元及1,063,210.44元)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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
商誉—					
天游软件分部					
上海天游软件有限公司	759,047,523.75	-	-	-	759,047,523.75
趣游(厦门)科技有限公司	292,554,027.09	-	-	-	292,554,027.09
七酷网络分部					
无锡七酷网络科技有限公司	744,340,866.94	-	-	-	744,340,866.94
重庆漫想族	56,600,220.00	-	-	-	56,600,220.00
北京文脉	137,338,830.64	-	(137,338,830.64)	-	-
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(以下称“成都美绘”)	-	878,811.83	-	-	878,811.83
点点分部					
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 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”)	-	367,303,671.82	-	18,709,405.56	386,013,077.38
盛跃网络分部					
SDG Group (除 Actoz Soft Co., Ltd)	6,611,183,602.59	617,308,255.30	-	-	7,228,491,857.89
Actoz Soft Co., Ltd.	167,160,533.51	-	-	-	167,160,533.51
霍尔果斯洋葱网络技术有限公司 (以下简称“霍尔果斯洋葱”)	19,498,106.65	-	-	-	19,498,106.65
	<u>8,797,514,592.28</u>	<u>6,198,156,878.03</u>	<u>(137,338,830.64)</u>	<u>452,627,615.04</u>	<u>15,310,960,294.71</u>
减: 减值准备(a)—					
霍尔果斯洋葱	<u>(19,498,106.65)</u>	-	-	-	<u>(19,498,106.65)</u>
	<u>8,778,016,485.63</u>	<u>6,198,156,878.03</u>	<u>(137,338,830.64)</u>	<u>452,627,615.04</u>	<u>15,291,462,148.06</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
商誉—				
天游软件分部				
上海天游软件有限公司	759,047,523.75	-	-	759,047,523.75
趣游(厦门)科技有限公司	292,554,027.09	-	-	292,554,027.09
七酷网络分部				
无锡七酷网络科技有限公司	744,340,866.94	-	-	744,340,866.94
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
北京文脉	-	137,338,830.64	-	137,338,830.64
盛跃网络分部				
Shanda Games Limited	6,611,183,602.59	-	-	6,611,183,602.59
Actoz Soft Co., Ltd	167,160,533.51	-	-	167,160,533.51
霍尔果斯洋葱	-	19,498,106.65	-	19,498,106.65
	<u>8,640,677,654.99</u>	<u>156,836,937.29</u>	<u>-</u>	<u>8,797,514,592.28</u>
减: 减值准备(a)—				
霍尔果斯洋葱	-	(19,498,106.65)	-	(19,498,106.65)
	<u>8,640,677,654.99</u>	<u>137,338,830.64</u>	<u>-</u>	<u>8,778,016,485.63</u>

(a) 减值测试分析

分摊至本备考主体资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
盛跃网络分部	7,415,150,498.05	6,797,842,242.75
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>15,310,960,254.71</u>	<u>8,797,514,592.28</u>

在进行商誉减值测试时, 本备考主体将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值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。本备考主体的商誉分摊于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。本备考主体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, 本备考主体也比较了外部第三方与世纪华通签订的收购七酷网络的投资意向书中的收购价款。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

(a) 减值测试分析(续)

对于其他资产组组合，本备考主体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	盛跃网络分部
预期平均增长率	3.7%	5.5%	5.0~16.0%
稳定增长率	3.0%	3.0%	0.0%
经营利润率	26.5%	15.7%	34.0%
折现率	16.2%	15.8%	15.0%~16.0%

上述增长率为本备考主体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总利润率，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。

(15) 长期待摊费用

	2017年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年减值	外币折算差异	2018年 12月31日
游戏授权金	113,915,717.26	35,122,571.93	(49,932,232.24)	-	(112,562.71)	98,993,494.24
模具费	48,748,508.20	49,047,388.94	(17,329,457.27)	-	-	80,466,439.87
装修费	67,511,074.31	35,359,285.85	(8,947,797.32)	-	-	93,922,562.84
其他	11,571,200.46	778,510.03	(5,338,978.70)	-	(18,633.25)	6,992,098.54
	<u>241,746,500.23</u>	<u>120,307,756.75</u>	<u>(81,548,465.53)</u>	<u>-</u>	<u>(131,195.96)</u>	<u>280,374,595.49</u>

	2016年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年减值	外币折算差异	2017年 12月31日
游戏授权金	49,072,965.76	110,467,310.75	(42,544,950.28)	(335,176.49)	(2,744,432.48)	113,915,717.26
装修费	14,130,998.52	63,216,177.05	(9,601,917.49)	-	(234,183.77)	67,511,074.31
模具费	53,699,128.52	29,109,415.18	(34,060,035.50)	-	-	48,748,508.20
其他	2,144,297.10	11,902,667.56	(2,497,297.45)	-	21,533.25	11,571,200.46
	<u>119,047,389.90</u>	<u>214,695,570.54</u>	<u>(88,704,200.72)</u>	<u>(335,176.49)</u>	<u>(2,957,083.00)</u>	<u>241,746,500.23</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债

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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
收入递延	117,647,016.46	486,555,442.64	165,844,626.61	682,097,253.30
资产减值准备	41,013,183.05	190,176,129.40	94,560,370.28	426,235,999.11
预提费用	16,844,852.84	107,492,972.36	6,451,211.29	40,904,055.76
内部交易未实现利润	2,639,654.11	14,923,434.88	2,700,674.68	14,361,100.98
应付职工薪酬	1,367,500.00	5,470,000.00	1,503,974.00	6,500,230.00
可抵扣亏损	963,535.49	3,854,141.96	-	-
	<u>180,475,741.95</u>	<u>808,472,121.24</u>	<u>271,060,856.86</u>	<u>1,170,098,639.15</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金 额	159,413,460.82	251,412,819.38
预计于1年后转回的金 额	21,062,281.13	19,648,037.48
	<u>180,475,741.95</u>	<u>271,060,856.86</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	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
与无形资产摊销相关 与股利分配相关的预 提所得税	33,220,342.72	138,151,046.75	37,026,976.18	148,107,904.72
	10,117,646.01	101,176,460.10	182,027,715.60	1,820,277,156.00
	<u>43,337,988.73</u>	<u>239,327,506.85</u>	<u>219,054,691.78</u>	<u>1,968,385,060.72</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金 额	12,047,970.22	5,782,761.91
预计于1年后转回的金 额	31,290,018.51	213,271,929.87
	<u>43,337,988.73</u>	<u>219,054,691.78</u>

本备考主体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, 由于本备考主体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, 故本备考主体未就部分境外子公司的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债, 于2018年12月31日, 本备考主体未确认的可抵扣暂时性差异金额为880,291,585.47元(2017: 无)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本备考主体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	365,837,423.23	268,225,986.65
可抵扣亏损	498,605,118.71	222,762,739.23
	<u>864,442,541.94</u>	<u>490,988,725.88</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	-	3,176,483.16
2019年	23,172,475.67	24,290,824.34
2020年	16,740,186.65	14,769,491.06
2021年	33,791,559.98	33,854,135.26
2022年	59,879,739.18	64,025,059.85
2023年及以后	365,021,157.23	82,646,745.56
	<u>498,605,118.71</u>	<u>222,762,739.23</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	-	180,475,741.95	-	271,060,856.86
递延所得税负债	-	43,337,988.73	-	219,054,691.78

(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)	462,682,800.00	-
预付版权金	59,226,018.73	4,555,875.81
预付分成款(b)	70,000,000.00	-
预付工程设备款	34,328,290.04	33,775,966.23
其他	6,467,349.21	1,430,000.00
	<u>632,704,457.98</u>	<u>39,761,842.04</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产(续)

- (a) 于2018年4月，本备考主体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人民币2亿元，其中本备考主体认缴出资比例为35%，为有限合伙人。截至2018年12月31日，本备考主体已按照合伙协议预付出资款共计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，本备考主体与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。双方约定本备考主体将注资美元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，本备考主体已预付该投资款100万美元(折合人民币686.32万元)。

于2018年12月31日，预付股权收购款中53,000,000.00美元为预付第三方公司的股权收购意向金。截至2018年12月31日，收购尚未完成。

- (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年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2017年12月31日	计提/(转回)	核销	处置子公司	外币折算差异	2018年12月31日
坏账准备	403,159,717.86	(201,016,563.89)	(5,285,095.93)	(2,048,538.05)	10,704,702.56	205,514,222.55
其中: 应收账款坏账准备	119,793,316.13	(21,263,858.60)	-	(1,945,183.66)	10,700,451.47	107,284,725.34
其他应收款坏账准备	283,366,401.73	(185,359,305.29)	(5,285,095.93)	(103,354.39)	4,251.09	92,622,897.21
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
可供出售金融资产减值准备	12,335,159.52	3,790,957.69	-	-	8,538.64	16,134,655.85
长期股权投资减值准备	81,704,097.31	2,882,046.50	-	-	68,763.69	84,654,907.50
其他长期资产减值准备	17,402,575.78	-	-	-	-	17,402,575.78
商誉减值准备	19,498,106.65	-	-	-	-	19,498,106.65
	536,546,149.89	(191,985,412.77)	(5,285,095.93)	(2,048,538.05)	10,782,004.89	348,009,108.03
	2016年12月31日	计提	核销	处置子公司	外币折算差异	2017年12月31日
坏账准备	249,888,542.30	158,695,500.23	(5,251,874.91)	(2,309,903.21)	2,137,453.45	403,159,717.86
其中: 应收账款坏账准备	77,725,385.20	42,560,863.36	(267,528.42)	(2,215,484.27)	1,990,080.26	119,793,316.13
其他应收款坏账准备	172,163,157.10	116,134,636.87	(4,984,346.49)	(94,418.94)	147,373.19	283,366,401.73
存货跌价准备	-	2,446,492.77	-	-	-	2,446,492.77
可供出售金融资产减值准备	888,415.68	11,258,893.76	-	-	187,850.08	12,335,159.52
长期股权投资减值准备	62,797,196.25	26,254,839.07	-	(7,347,938.01)	-	81,704,097.31
其他长期资产减值准备	18,495,732.35	335,176.49	-	(1,428,333.06)	-	17,402,575.78
商誉减值准备	-	19,498,106.65	-	-	-	19,498,106.65
	332,069,886.58	218,489,008.97	(5,251,874.91)	(11,086,174.28)	2,325,303.53	536,546,149.89

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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(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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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，该项为本备考主体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，由本备考主体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，该项为本备考主体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，同时由本备考主体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年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考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)	<u>1,180,817,381.15</u>	<u>965,760,356.96</u>
	<u>1,349,952,810.61</u>	<u>1,157,275,239.56</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
应付游戏分成款及版权金	738,415,048.82	486,039,967.33
应付采购款	355,472,304.49	381,478,170.72
应付长期资产购置款	43,464,085.78	46,446,267.56
应付服务器租赁费	25,300,253.88	22,189,786.77
其他	<u>18,165,688.18</u>	<u>29,606,164.58</u>
	<u>1,180,817,381.15</u>	<u>965,760,356.96</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，账龄超过一年的应付账款分别为262,660,956.59元及73,983,409.18元，主要为尚未结算的游戏分成费。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(21) 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
预收游戏充值卡款	17,227,074.09	29,102,625.89
预收货款	5,557,409.04	8,469,068.57
预收版权金	-	12,200,000.00
其他	5,153,237.25	4,323,172.80
	<u>27,937,720.38</u>	<u>54,094,867.26</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日, 账龄超过一年的预收款项分别为1,768,542.94元及7,116,416.09元。

(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)	180,880,214.42	175,526,393.79
应付设定提存计划(b)	2,755,076.04	2,991,919.98
应付辞退福利	2,500.00	212,876.00
	<u>183,637,790.46</u>	<u>178,731,189.77</u>

(a) 短期薪酬

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	158,752,449.26	1,087,628,222.99	(1,081,350,340.58)	165,030,331.67
职工福利费	-	104,000,761.63	(103,954,458.23)	46,303.40
社会保险费	1,228,590.09	64,081,294.03	(63,668,419.79)	1,641,464.33
其中: 医疗保险费	633,902.10	56,539,572.79	(55,919,765.20)	1,253,709.69
工伤保险费	376,744.49	2,244,948.86	(2,404,755.36)	216,937.99
生育保险费	217,943.50	5,296,772.38	(5,343,899.23)	170,816.65
住房公积金	729,245.66	38,110,985.53	(37,526,687.12)	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
房车基金(附注五(29))	6,500,230.00	5,470,000.00	(6,500,230.00)	5,470,000.00
其他短期薪酬	7,043,720.20	3,482,720.01	(4,551,936.05)	5,974,504.16
	<u>175,526,393.79</u>	<u>1,305,443,674.69</u>	<u>(1,300,089,854.06)</u>	<u>180,880,214.42</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	187,122,202.55	819,541,557.92	(847,911,311.21)	158,752,449.26
职工福利费	-	98,360,776.47	(98,360,776.47)	-
社会保险费	1,074,049.20	37,464,869.63	(37,310,328.74)	1,228,590.09
其中: 医疗保险费	218,169.31	32,066,898.89	(31,651,166.10)	633,902.10
工伤保险费	788,653.21	2,061,151.62	(2,473,060.34)	376,744.49
生育保险费	67,226.68	3,336,819.12	(3,186,102.30)	217,943.50
住房公积金	397,248.67	22,365,598.88	(22,033,601.89)	729,245.66
工会经费和职工教育经费	1,121,729.66	2,196,906.56	(2,046,477.64)	1,272,158.58
房车基金(附注五(29))	5,466,297.40	6,500,230.00	(5,466,297.40)	6,500,230.00
其他短期薪酬	4,149,904.57	4,142,910.30	(1,249,094.67)	7,043,720.20
	<u>199,331,432.05</u>	<u>990,572,849.76</u>	<u>(1,014,377,888.02)</u>	<u>175,526,393.79</u>

(b) 设定提存计划

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
基本养老保险	2,750,229.59	127,297,505.04	(127,545,786.36)	2,501,948.27
失业保险费	241,690.39	3,003,894.05	(2,992,456.67)	253,127.77
	<u>2,991,919.98</u>	<u>130,301,399.09</u>	<u>(130,538,243.03)</u>	<u>2,755,076.04</u>
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
基本养老保险	567,470.95	81,747,204.44	(79,564,445.80)	2,750,229.59
失业保险费	90,455.04	2,075,829.30	(1,924,593.95)	241,690.39
	<u>657,925.99</u>	<u>83,823,033.74</u>	<u>(81,489,039.75)</u>	<u>2,991,919.98</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考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
企业所得税	166,264,594.53	197,622,120.69
应交日本消费税	40,757,466.31	-
应交增值税	30,224,417.79	38,684,800.59
代扣代缴个人所得税	6,078,804.16	7,479,847.30
房产税	1,109,271.97	1,006,379.93
土地使用税	1,190,137.91	801,556.89
印花税	167,761.92	4,753,238.36
其他	4,285,972.25	5,625,554.94
	<u>250,078,426.84</u>	<u>255,973,498.70</u>

(24) 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
股权转让款(a)	309,297,894.02	65,000,000.00
市场广告费	187,393,729.75	138,214,026.39
应付普通股股利	141,997,200.00	195,594,097.23
应付主播分成款	22,430,441.73	-
应付业绩奖励款	21,908,845.01	-
研发设计费	17,454,934.68	11,889,525.02
专业咨询费	8,000,099.87	53,210,388.84
房租水电	12,110,153.95	7,594,175.59
装修款	6,065,284.82	21,747,213.64
押金保证金	2,663,983.08	5,858,532.77
应付利息	3,990,562.32	332,420.00
其他	43,942,689.85	35,136,061.84
	<u>777,255,819.08</u>	<u>534,576,441.32</u>

- (a) 于2018年12月31日, 应付股权转让款分别为本备考主体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元以及应付武汉掌游科技有限公司之原股东蔡红义及武汉阿莱信息技术合伙企业(有限合伙)的股权收购款人民币229,000,000.00元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款(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(a)	-	60,000,000.00
一年内到期的待摊销授权收入	19,578,262.89	18,995,996.07
一年内到期的应付股权转让款(附注五(30))	18,000,000.00	12,000,000.00
	<u>37,578,262.89</u>	<u>90,995,996.07</u>

(a) 于2017年12月31日，该项为本备考主体向华夏银行股份有限公司杭州凤起支行的两笔流动资金借款，总额分别为100,000,000.00元和99,500,000.00元，年利率率均为6.41%，借款期限为13个月，第一笔应于2018年10月21日偿还2,500,000.00元，于2019年4月21日偿还2,500,000.00元，于2019年5月24日偿还95,000,000.00元；第二笔应于2018年10月21日偿还2,500,000.00元，于2019年4月21日偿还2,500,000.00元，于2019年5月28日偿还94,500,000.00元，上述借款由浙江华通控股集团有限公司及自然人王苗通提供保证担保，已于2018年全部提前偿还。

(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	603,679,846.98	735,212,380.78
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
待转销项税	1,156,799.55	-
预提中介机构费用	16,695,076.20	5,940,528.00
其他	9,339,161.64	2,228,289.63
	<u>638,972,743.38</u>	<u>753,973,405.31</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
未决诉讼	8,962,016.12	-	(8,962,016.12)	-
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
未决诉讼	350,984,953.08	-	(342,022,936.96)	8,962,016.12

- (a) Shanda Games Limited A类普通股股东 Maso Capital Investment Limited、Blackwell Partners LLC-Series A 及 Crown Managed Accounts SPC(以下合称“异议股东”)以其合计持有的 8,822,062 股 A 类普通股，针对 Shanda Games Limited 私有化过程的股份回购公允价值提出异议。2016 年 2 月 4 日，Shanda Games Limited 根据开曼公司法要求向开曼法院(The Grant Court of the Cayman Islands)提起诉讼，请求法院确定异议股东持有的 Shanda Games Limited 股份的回购公允价值。

2016 年 12 月 31 日，盛跃网络以最佳估计数，计提了未来可能需要支付给异议股东的赔偿款及利息，以及可能发生的诉讼费用，合计 51,496,072.00 美元(约人民币 350,984,953.08 元)，列示于“预计负债”项目。

2017 年 4 月 25 日，开曼法院针对上述案件做出一审判决，判定股权回购公允价值为 8.34 美元/股，Shanda Games Limited 应向异议股东合计支付差价及利息计 45,046,436 美元(约人民币 310,068,132.92 元)。5 月底，盛跃网络及异议股东就一审判决分别向开曼上诉法院(The Court of Appeal of the Cayman Islands)提起上诉，与此同时，盛跃网络另请求暂缓执行一审判决，将已支付的款项暂存于开曼法院账户。8 月 18 日，开曼上诉法院同意延期执行一审判决。

于 2017 年度，盛跃网络因上述案件，累计支付：a)赔偿金及利息费用合计 46,456,836 美元(约人民币 323,103,939.64 元)，全部款项暂存于开曼法院账户；b)诉讼费用合计约人民币 19,918,997.32 元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债(续)

2018年3月6日, 开曼上诉法院做出判决, 判定股权回购公允价格为6.42美元/股, Shanda Games Limited 应向异议股东合计支付的差价及利息变更为27,969,037美元(约人民币177,155,880.36元)。2018年3月16日, 开曼法院将上述款项支付予异议股东, 剩余款项18,488,464美元, 依旧暂存于开曼法院账户。

截至本财务报告出具日, 开曼上诉法院已批准 Shanda Games Limited 及异议股东, 针对2018年3月6日的判决提出的再次上诉申请, 但尚未开庭审理。

于2018年3月12日, 盛跃网络处置子公司 Shanda Games Limited。根据股权转让协议, Shanda Games Limited 相应资产及负债一并转让于盛趣网络(绍兴上虞)有限公司, 至此, 本备考主体不再对上述未决诉讼承担任何赔偿义务。

除此以外, 针对上述诉讼, 上海曜瞿如、浙江华通控股集团有限公司、自然人王苗通先生、自然人邵恒先生、自然人王佶先生已出具承诺, 除 Shanda Games Limited 已缴纳的保证金外, 如本备考主体因上述诉讼事宜遭受任何损失, 其将以现金方式及时、足额向本备考主体作出补偿。

(28) 递延收益

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
待摊销授权收入	24,943,087.30	7,569,454.77
游戏充值产生的递延收益	5,967,527.94	14,941,758.00
	<u>30,910,615.24</u>	<u>22,511,212.77</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期应付职工薪酬

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
离职补偿金(a)	28,658,456.41	22,819,836.28
房车基金	13,783,551.80	16,020,129.00
减：将于一年内支付的部分	<u>(5,470,000.00)</u>	<u>(6,500,230.00)</u>
	<u>36,972,008.21</u>	<u>32,339,735.28</u>

本备考主体将于一年内支付的应付房车基金在应付职工薪酬列示。

(a) 于资产负债表日，本备考主体应付离职补偿所采用的主要精算假设为：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
折现率	2.20% ~ 2.28%	2.67% ~ 2.85%
工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的离职补偿为：

	2018年度	2017年度
主营业务成本	3,877,721.84	1,815,866.98
管理费用	2,826,222.98	2,467,341.00
研发费用	<u>4,148,372.45</u>	<u>1,283,906.66</u>
	<u>10,852,317.27</u>	<u>5,567,114.64</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(30) 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	<u>(6,471,326.78)</u>	<u>-</u>
	<u>90,128,673.22</u>	<u>18,000,000.00</u>

- (a) 于2018年12月31日，该项为本备考主体因收购云派互联及 Talefun 而需付给原股东的股权收购款人民币 96,600,000.00 元(附注五(24))，该金额预计于2020年结清。

本备考主体于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 100% 股权，其中对价 12,000,000.00 元及 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(附注五(25))。

(31) 长期借款

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

于2018年12月31日，该项为本备考主体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 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增加(a)	2018 年 12 月 31 日
股份总数	<u>3,210,251,429.00</u>	<u>691,408,980.00</u>	<u>3,901,660,409.00</u>
	2016 年 12 月 31 日	除权调整(b)	交易调整(c)
股份总数	<u>1,027,092,040.00</u>	<u>616,255,224.00</u>	<u>1,566,904,165.00</u>
			本年增减
股份总数			<u>3,210,251,429.00</u>
			2017 年 12 月 31 日
			<u>3,210,251,429.00</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, 本备考主体于 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(除权调整后: 363,021,250 股), 每股面值人民币 1 元, 作为收购点点开曼及点点北京的价格转让款; 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”)、王估、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(除权调整后: 328,387,730 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(除权调整后: 691,408,980.00 元), 增加资本公积人民币 78.1 亿元(除权调整后: 75.5 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。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 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本(续)

(b) 由于附注一(1)(a)中所披露的 2018 年半年度权益分派方案中基准日后资本公积转增股本交易, 为了财务信息的可比性, 本备考财务报表对历史股数信息进行了除权调整。截至 2017 年 1 月 1 日, 本公司总股数在 1,027,092,040 股的基础上增加 616,255,224 股, 即 1,643,347,264 股, 同时调减资本公积 616,255,224.00 元。

(c) 根据附注二的编制基础, 本备考合并财务报表假设于 2017 年 1 月 1 日已完成发行股份购买盛跃网络, 即在 1,643,347,264 股人民币普通股的基础上发行了 1,566,904,165 股每股面值为人民币 1 元的普通股并以此为对价, 收购盛跃网络, 故上述交易同时调减资本公积 132,481,664.63 元, 调减其他综合收益 33,708,756.64 元以及调增未分配利润 779,201,186.63 元。

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
(33) 库存股	-	810,482,487.97	-	810,482,487.97
库存股	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
库存股	-	-	-	-

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 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(附注五(32)(a))	7,579,537,015.24	7,553,989,392.59	-	15,133,526,407.83
其他资本公积	1,974,489,490.00	2,205,457.33	-	1,976,694,947.33
	9,554,026,505.24	7,556,194,849.92	-	17,110,221,356.16

	2016 年 12 月 31 日	除权调整 (附注五(32)(b))	交易调整 (附注五(32)(c))	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少(a)	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,894,989,770.92	(616,255,224.00)	(634,004,854.63)	644,729,692.29	19,104,000,000.00	(12,169,192,677.05)	7,579,537,015.24
其他资本公积	-	-	501,523,190.00	501,523,190.00	1,472,966,300.00	-	1,974,489,490.00
	1,894,989,770.92	(616,255,224.00)	(132,481,664.63)	1,146,252,882.29	20,576,966,300.00	(12,169,192,677.05)	9,554,026,505.24

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

- (a) 于2017年3月及8月，盛跃网络先后通过收购宁夏系夹层公司取得SDG Group 48%股权及收购宁夏砾达商务咨询有限公司及其子公司取得SDG Group 9%股权，对价分别为11,600,000,000元及2,063,000,000元，从而盛跃网络持有SDG Group 100%股权。

购买成本

- 当年支付的现金对价	13,063,000,000.00
- 以前年度预付的现金对价	600,000,000.00
减：获得的股权比例计算的子公司净资产份额	<u>(1,505,302,072.95)</u>
差额：调整资本公积	<u>12,157,697,927.05</u>

于2017年度，七酷投资与其他投资者发起设立上海酷鹤网络科技有限公司、上海捷玩、上海上神桃林网络科技有限公司和苏州点线面网络科技有限公司，七酷投资实际出资额超过享有的净资产份额的部分11,494,750.00元减少资本公积。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		截至 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	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								
权益法下不能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	-
外币财务报表折算差额	(13,233,433.20)	565,106,440.96	551,873,007.76	552,380,441.13	7,939,444.89	-	565,106,440.96	(4,786,554.94)
可供出售金融资产公允价值变动损益	23,927.20	(15,794,111.49)	(15,770,184.29)	91,569,846.98	(107,392,903.12)	-	(15,794,111.49)	(28,944.65)
	(16,815,086.57)	552,917,910.04	536,102,823.47	647,555,868.68	(99,453,458.23)	-	552,917,910.04	(4,815,499.59)

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益(续)

	资产负调整		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	2017 年 1 月 1 日	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	本年所得税 前发生额	减: 计入其他 综合收益本年 转出	减: 所得 费用	税后归属 于母公司 于少数股 东
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益					(3,605,580.57)	-	(3,605,580.57)	-
外币报表折算差额	729,413.60	(33,708,756.64)	(32,979,343.04)	(13,233,433.20)	28,411,833.74	-	19,745,909.84	8,665,923.90
可供出售金融资产公允价值变动					79,751,774.30	(79,704,931.70)	-	23,927.20
	729,413.60	(33,708,756.64)	(32,979,343.04)	(16,815,086.57)	104,558,027.47	(79,704,931.70)	-	16,164,256.47
								8,668,839.30

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2017 年			2018 年
	12 月 31 日	本年提取	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积金	84,080,624.63	18,789,553.37	-	102,870,178.00

	2016 年			2017 年
	12 月 31 日	本年提取	本年减少	12 月 31 日
法定盈余公积金	78,950,746.92	5,129,877.71	-	84,080,624.63

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。

(37) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	2,899,181,503.67	1,383,267,508.07
调整(附注五(32)(c))	-	779,201,186.63
加：本年年归属于母公司股东的净利润	3,380,770,244.92	1,200,551,890.68
减：提取法定盈余公积(附注五(36))	(18,789,553.37)	(5,129,877.71)
分派普通股股利(a)/(b)	(1,345,922,265.30)	(458,709,204.00)
年末未分配利润	4,915,239,929.92	2,899,181,503.67

(a) 根据 2018 年 5 月 21 日盛跃网络股东决议，盛跃网络向股东上海曜瞿如、林芝腾讯、上虞吉仁、上虞熠诚及上海砾游投资管理有限公司分别分配利润人民币 938,002,800.00 元、141,992,400.00 元、60,000,000.00 元、60,000,000.00 元及 4,800.00 元，共计人民币 1,200,000,000.00 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

(b) 根据 2017 年 11 月 14 日本公司股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.1 元(含税)，按照已发行股份 1,027,092,040 计算，共计 102,709,204.00 元。

根据 2017 年 11 月 30 日盛跃网络股东决议，盛跃网络向股东上海曜瞿如分配利润 356,000,000.00 元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入 (a)	12,288,658,137.98	7,532,608,231.19
其他业务收入 (b)	234,864,928.39	139,321,970.08
	<u>12,523,523,066.37</u>	<u>7,671,930,201.27</u>

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本 (a)	5,759,692,308.55	3,445,200,780.33
其他业务成本 (b)	142,800,166.90	119,817,271.23
	<u>5,902,492,475.45</u>	<u>3,565,018,051.56</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	7,388,782,502.21	2,956,342,915.32	2,619,953,566.72	718,264,230.57
销售商品	2,617,122,994.28	2,240,882,195.64	2,521,383,060.27	2,077,705,909.31
游戏授权	2,232,972,669.70	535,155,456.92	2,236,442,945.36	585,629,246.37
其他	49,779,971.79	27,311,740.67	154,828,658.84	63,601,394.08
	<u>12,288,658,137.98</u>	<u>5,759,692,308.55</u>	<u>7,532,608,231.19</u>	<u>3,445,200,780.33</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
提供服务	124,769,008.16	47,939,276.12	39,536,242.38	35,350,263.44
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	22,184,826.68
	<u>234,864,928.39</u>	<u>142,800,166.90</u>	<u>139,321,970.08</u>	<u>119,817,271.23</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(39) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
印花税	29,925,813.99	37,473,463.91
房产税	7,341,330.80	7,023,537.89
城市维护建设税	9,369,686.41	12,222,842.82
教育费附加	9,449,074.92	10,877,276.39
其他	6,073,367.03	5,468,177.52
	<u>62,159,273.15</u>	<u>73,065,298.53</u>

(40) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
广告推广费	1,790,933,705.42	242,847,572.81
职工薪酬费用	60,285,665.20	34,964,315.89
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
折旧及摊销	4,831,633.52	4,151,181.23
房屋租赁费和水电物业	8,171,930.62	3,352,581.07
其他	21,994,069.35	33,959,656.29
	<u>1,969,566,037.87</u>	<u>401,773,785.43</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(41) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	291,398,250.76	187,331,530.23
租赁费及水电物业费	69,086,568.31	82,370,397.58
中介机构服务费	106,089,271.72	73,178,467.72
业务招待费	35,606,535.55	34,685,802.01
股份支付费用	-	1,216,946,509.67
办公费用	37,295,429.46	26,871,363.63
折旧及摊销	18,067,601.28	11,992,332.26
差旅费	16,706,950.11	13,629,122.30
长期待摊费用摊销	10,194,621.96	7,763,133.97
其他	40,971,256.56	27,300,830.05
	<u>625,416,485.71</u>	<u>1,682,069,489.42</u>

(42) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	776,100,973.55	529,326,715.61
外包劳务费	98,449,078.07	65,156,545.96
服务器托管、租赁及带宽费	72,761,187.67	67,381,490.72
材料领用	24,753,810.85	33,565,116.51
折旧及无形资产摊销	17,975,942.35	21,370,127.64
其他	43,738,076.35	34,735,456.58
	<u>1,033,779,068.84</u>	<u>751,535,453.02</u>

(43) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	38,979,400.69	14,859,461.90
加：未确认融资费用的摊销	2,090,897.16	-
利息收入	(59,982,671.56)	(37,386,859.13)
汇兑损益	(74,887,357.14)	114,727,040.14
票据贴现利息	1,241,578.73	7,151,997.19
手续费	1,472,622.84	834,913.96
	<u>(91,085,529.28)</u>	<u>100,186,554.06</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用及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	2,938,241,942.75	936,542,127.24
耗用的原材料和低值易耗品等	1,789,207,966.37	1,656,680,536.94
广告推广费	1,797,704,050.42	242,847,572.81
职工薪酬费用	1,412,568,133.80	1,074,395,883.50
租赁及水电物业费	219,196,421.98	207,220,008.04
固定资产折旧和无形资产摊销	209,555,519.13	192,554,832.65
服务器托管、租赁及运营带宽费	127,494,876.80	89,716,756.47
渠道手续费	164,302,787.51	87,624,164.79
外包劳务费	149,800,497.15	86,634,629.70
加工劳务费	149,103,723.23	178,790,911.45
长期待摊费用摊销	81,548,465.47	88,704,200.72
中介机构服务费	106,120,646.24	73,178,467.72
办公费用	53,746,190.72	45,757,103.20
运费	51,351,918.58	49,712,899.06
业务招待费	55,079,394.62	46,098,560.17
股份支付费用(附注九)	-	1,216,946,509.67
产品包装仓储及分检费	31,997,115.18	32,785,579.08
修理费	18,952,892.46	22,690,533.17
差旅费	17,329,347.64	14,672,365.52
其他费用	157,952,177.82	56,843,137.53
	<u>9,531,254,067.87</u>	<u>6,400,396,779.43</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益

	2018年度	2017年度
处置子公司产生的投资收益	147,352,915.46	499,943,365.50
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	86,881,348.89	79,704,931.70
理财产品收益	20,511,554.23	313,424.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	47,436,040.65
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	-
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	2,480,096.76	(11,804,417.77)
业绩承诺超额完成奖励	(21,908,845.01)	-
	<u>239,586,439.91</u>	<u>615,593,344.31</u>

本备考主体不存在收益汇回的重大限制。

(46) 资产减值损失

	2018年度	2017年度
坏账(转回)/损失	(201,016,563.89)	158,695,500.23
存货跌价损失	208,146.93	2,446,492.77
持有待售资产减值准备	2,150,000.00	-
可供出售金融资产减值损失	3,790,957.69	11,258,893.76
长期股权投资减值损失	2,882,046.50	26,254,839.07
长期待摊费用减值损失	-	335,176.49
商誉减值损失	-	19,498,106.65
	<u>(191,985,412.77)</u>	<u>218,489,008.97</u>

(47) 资产处置损失

	2018年度	2017年度
固定资产处置损失	<u>(1,840,684.17)</u>	<u>(1,501,680.88)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
中新天津生态城财政局-产业扶持专项资金	16,863,031.49	58,460,108.34	与收益相关
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会-开发扶持资金	14,580,000.00	6,820,000.00	与收益相关
上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会-扶持款	70,610,000.00	71,800,000.00	与收益相关
浦东新区财政局扶持款	7,714,692.20	-	与收益相关
其他	33,739,511.68	19,328,364.14	与收益相关
	<u>143,507,235.37</u>	<u>156,408,472.48</u>	

(49) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
政府补助(i)	-	8,640,920.86
赔款收入	192,400.20	254,196.11
处置非流动资产所得	42,320.79	-
罚没收入	56,000.00	1,300.00
其他	2,034,589.54	6,614,521.55
	<u>2,325,310.53</u>	<u>15,510,938.52</u>

(i) 政府补助明细

政府补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
工业投资和技术改造专项资金	-	1,788,600.00	与收益相关
2016 年度鼓励扩大工业有效投入财政奖励	-	1,474,000.00	与收益相关
大东区支持重点产业发展专项基金	-	1,000,000.00	与收益相关
行业专项基金	-	900,000.00	与收益相关
2016 年广告产业专项基金补贴	-	527,600.00	与收益相关
文化产业示范基地奖励金	-	500,000.00	与收益相关
其他	-	2,450,720.86	与收益相关
	<u>-</u>	<u>8,640,920.86</u>	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	3,370,196.35	137,744.57
赔款支出	3,218,196.25	807,976.28
诉讼赔款	1,282,747.78	-
固定资产报废损失	97,564.29	224,678.11
税收滞纳金	3,402.35	11,970.79
地方水利建设基金	-	269,583.28
其他	649,486.29	397,318.78
	<u>8,621,593.31</u>	<u>1,849,271.81</u>

(50) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	368,931,059.78	432,559,780.93
递延所得税	(139,845,469.37)	25,749,767.54
	<u>229,085,590.41</u>	<u>458,309,548.47</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用(续)

将基于备考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>3,588,137,375.73</u>	<u>1,663,954,362.90</u>
按适用税率25%计算的所得税费用	897,025,158.65	415,988,590.73
本备考主体内公司适用不同税率的影响	(210,504,727.66)	19,584,188.09
税率变动的影响	(2,128,793.11)	-
优惠税率的影响	(363,135,621.49)	(387,617,453.68)
非应纳税收入	(18,650,905.53)	(1,863,078.40)
不得扣除的成本、费用和损失	43,200,066.15	375,094,155.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(900,435.65)	(10,190,744.07)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	20,349,300.79	8,078,816.13
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	65,967,200.09	17,551,927.38
研发费用加计扣除的影响	(7,981,400.04)	(3,482,182.11)
冲回前期确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	(173,538,359.59)	(10,090,592.00)
当期确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	1,628,290.00	54,131,312.20
以前年度汇算清缴差异	<u>(22,244,182.20)</u>	<u>(18,875,391.33)</u>
所得税费用	<u>229,085,590.41</u>	<u>458,309,548.47</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 备考合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本备考主体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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,380,770,244.92	1,200,551,890.68
发行在外普通股的加权平均数(股)	<u>3,826,178,977.00</u>	<u>3,210,251,429.00</u>
基本每股收益(人民币元)	<u>0.88</u>	<u>0.37</u>

(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母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。于截至 2018 年度及 2017 年度，本备考主体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。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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主要企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	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)
北京文脉(i)	2017年12月15日	150,000,000.00	51%	现金支付	2017年12月15日	取得实际控制权	16,333,395.32	10,619,751.29
点点北京(ii)	2018年1月16日	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
点点开曼(iii)	2018年1月16日	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
成都美绘	2018年3月9日	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)
霍尔果斯洋葱	2017年11月3日	20,000,000.00	51%	现金支付	2017年11月3日	取得实际控制权	-	(878,535.91)
武汉掌游	2018年4月30日	500,000,000.00	100%	现金支付	2018年5月1日	取得实际控制权	407,564,415.79	27,821,299.26
上海大鹅文化传播有限公司(以下简称“上海大鹅”)	2018年5月31日	97,000,000.00	51%	现金支付	2018年5月31日	取得实际控制权	60,481,915.09	6,551,154.42
上海鹿灵文化传播有限公司(以下简称“鹿灵”)	2018年6月30日	18,000,000.00	51%	现金支付	2018年6月30日	取得实际控制权	15,980.43	(8,759,738.99)
云派互联	2018年7月1日	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
Talefun	2018年7月1日	369,437,776.04	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
上海睿逻网络科技有限公司(以下简称“上海睿逻”)	2018年10月31日	39,000,000.00	60%	现金支付	2018年10月31日	取得实际控制权	-	(8,953,421.53)

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 合并范围的变更(续)
- (1) 非同一控制下的企业合并(续)
- (a) 本年发生的非同一控制下的企业合并(续)
- (i) 北京文脉及下属子公司霍尔果斯钟声互娱科技有限公司一并纳入公司合并范围。
- (ii) 点点互动(北京)科技有限公司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公司合并范围。
- (iii) 点点开曼及下属子公司 Diandian Interactive USA INC (USA)、Changaming Interactive (Hong Kong) Limited、Cqgaming Interactive (Hong Kong) limited 和 Campfire Limited (Cayman)一并纳入合并范围。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 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	发行股票	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
北京文脉	150,000,000.00	-	150,000,000.00	(12,661,169.36)	137,338,830.64
盛跃网络分部					
武汉掌游	500,000,000.00	-	500,000,000.00	(11,100,230.19)	488,899,769.81
上海大鹅	97,000,000.00	-	97,000,000.00	(26,764,026.53)	70,235,973.47
鹿灵	18,000,000.00	-	18,000,000.00	(8,383,161.48)	9,616,838.52
霍尔果斯洋葱	20,000,000.00	-	20,000,000.00	(501,893.35)	19,498,106.65
上海睿逻	39,000,000.00	-	39,000,000.00	(2,444,426.50)	36,555,573.50

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度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
应收票据及应收账款	50,202,663.43	50,202,663.43	37,463,629.68
预付款项	2,590,901.30	2,590,901.30	-
其他应收款	6,523,489.86	6,523,489.86	4,968,591.35
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
其他流动资产	-	-	2,589,795.31
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 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度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
应收票据及应收账款	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	1,529,890.33	1,529,890.33	835,412.82
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：应付票据及应付 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	1,632,824,495.45	1,592,139,654.15	1,671,969,824.64

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度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
应收票据及应收账款	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	287,018.17	287,018.17	521,055.11

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iv) 武汉掌游

	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	39,895,142.33	39,895,142.33	26,439,599.39
应收票据及应收账款	19,759,460.80	19,759,460.80	30,807,493.40
预付账款	17,911,846.82	17,911,846.82	14,260,311.50
其他应收款	49,246,441.36	49,246,441.36	20,119,855.39
其他流动资产	1,417,452.26	1,417,452.26	1,417,452.26
可供出售金融资产	1,899,500.00	1,899,500.00	4,650,000.00
长期股权投资	107,344.94	107,344.94	1,244,480.23
固定资产	2,314,323.39	2,314,323.39	2,190,838.99
长期待摊费用	4,746,783.27	4,746,783.27	3,862,032.79
减: 短期借款	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)	-
应付票据及应付账款	(69,754,821.54)	(69,754,821.54)	(34,336,423.99)
预收账款	(8,544,021.18)	(8,544,021.18)	(43,269.31)
应付职工薪酬	(2,809,831.75)	(2,809,831.75)	(4,354,948.80)
应交税费	2,281,110.27	2,281,110.27	(1,010,918.48)
其他应付款	(44,820,596.55)	(44,820,596.55)	(42,291,289.05)
净资产	11,650,134.42	11,650,134.42	22,955,214.32
减: 少数股东权益	(549,904.23)	(549,904.23)	-
取得的净资产	11,100,230.19	11,100,230.19	22,955,214.32

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(v) 上海大鹅

	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	49,605,202.15	49,605,202.15	8,091,831.27
应收票据及应收账款	16,993,075.60	16,993,075.60	3,951,811.30
预付账款	3,975,430.57	3,975,430.57	-
其他应收款	485,860.30	485,860.30	2,534,712.86
固定资产	928,009.49	928,009.49	-
减: 应付票据及应付账款	(9,501,107.25)	(9,501,107.25)	(2,398,312.41)
预收账款	(3,818,308.47)	(3,818,308.47)	-
应付职工薪酬	(2,227,951.13)	(2,227,951.13)	(1,454,486.40)
应交税费	(572,370.49)	(572,370.49)	(115,144.62)
其他应付款	(3,092,890.09)	(3,092,890.09)	(1,718,668.53)
净资产	52,774,950.68	52,774,950.68	8,891,743.47
减: 少数股东权益	(26,010,924.15)	(26,010,924.15)	-
取得的净资产	<u>26,764,026.53</u>	<u>26,764,026.53</u>	<u>8,891,743.47</u>

(vi) 鹿灵

	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	120,928.55	120,928.55	-
其他应收款	19,131,694.21	19,131,694.21	-
固定资产	172,240.42	172,240.42	-
长期待摊费用	62,708.34	62,708.34	-
减: 应付票据及应付账款	(50,000.00)	(50,000.00)	-
其他应付款	(3,000,000.00)	(3,000,000.00)	-
净资产	16,437,571.52	16,437,571.52	-
减: 少数股东权益	(8,054,410.04)	(8,054,410.04)	-
取得的净资产	<u>8,383,161.48</u>	<u>8,383,161.48</u>	<u>-</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(vii) 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>

(viii) 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>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2018 年度被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ix) 上海睿逻	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	6,121,693.30	6,121,693.30	136,938.43
应收账款	28,538.36	28,538.36	-
预付账款	-	-	117,817.04
其他应收款	15,304,426.00	15,304,426.00	249,075.30
其他流动资产	250,646.67	250,646.67	98,209.85
固定资产	486,098.43	486,098.43	300,611.82
减: 应付账款	(10,375.94)	(10,375.94)	-
应付职工薪酬	(1,508,580.64)	(1,508,580.64)	(337,890.22)
其他应付款	(16,598,402.01)	(16,598,402.01)	-
长期应付款	-	-	(10,391,865.48)
净资产	4,074,044.17	4,074,044.17	(9,827,103.26)
减: 少数股东权益	(1,629,617.67)	(1,629,617.67)	-
取得的净资产	2,444,426.50	2,444,426.50	(9,827,103.26)

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 2017 年度被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(x) 北京文脉

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	432,623.11	432,623.11	5,676,673.52
应收票据及应收账款	31,177,924.08	31,177,924.08	13,135.50
预付款项	4,375.00	4,375.00	93,756.00
其他应收款	10,142,546.79	10,142,546.79	2,186,991.82
其他流动资产	2,921,829.53	2,921,829.53	-
固定资产	1,103,233.40	1,103,233.40	390,032.66
其他非流动资产	-	-	1,000,000.00
减：应付职工薪酬	(2,947,076.56)	(2,947,076.56)	(2,874,453.60)
其他负债	(18,009,633.07)	(18,009,633.07)	(7,420,953.68)
净资产	24,825,822.28	24,825,822.28	(934,817.78)
减：少数股东权益	(12,164,652.92)	(12,164,652.92)	-
取得的净资产	<u>12,661,169.36</u>	<u>12,661,169.36</u>	<u>(934,817.78)</u>

(xi) 霍尔果斯洋葱

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	983,156.74	983,156.74	-
减：应交税费	947.86	947.86	-
净资产	984,104.60	984,104.60	-
减：少数股东权益	(482,211.25)	(482,211.25)	-
取得的净资产	<u>501,893.35</u>	<u>501,893.35</u>	<u>-</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 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):

本备考主体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:

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 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2017 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润
盛跃网络	100%	最终控制方相同且非暂时性	2017 年 1 月 1 日	取得控制权日	-	-

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本列示如下:

盛跃网络

合并成本 —	
支付的现金	2,929,464,500.00
发行股票	26,873,053,000.00
	<u>29,802,517,500.00</u>

盛跃网络于合并日的资产、负债账面价值列示如下:

	2017 年 1 月 1 日 账面价值	统一会计 政策的调整	2017 年 1 月 1 日 经调整的账面价值
货币资金	3,623,318,628.43	-	3,623,318,628.43
应收票据及应收账款	278,877,385.48	(13,187,872.04)	265,689,513.44
其他应收款	197,391,208.22	(90,827,584.65)	106,563,623.57
存货	235,693.00	-	235,693.00
其他流动资产	181,444,499.24	-	181,444,499.24
可供出售金融资产	152,758,893.76	-	152,758,893.76
长期股权投资	43,306,190.33	-	43,306,190.33
固定资产	58,516,385.00	-	58,516,385.00
无形资产	188,711,650.02	-	188,711,650.02
递延所得税资产	222,539,597.20	24,217,186.09	246,756,783.29
其他非流动资产	7,478,071,546.07	-	7,478,071,546.07
减: 应付款项	(222,267,963.21)	-	(222,267,963.21)
应付职工薪酬	(147,543,692.01)	-	(147,543,692.01)
其他负债	(8,016,727,596.52)	-	(8,016,727,596.52)
净资产	4,038,632,425.01	(79,798,270.60)	3,958,834,154.41
减: 少数股东权益	(1,778,919,224.05)	-	(1,778,919,224.05)
取得的净资产	<u>2,259,713,200.96</u>	<u>(79,798,270.60)</u>	<u>2,179,914,930.36</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司

(a) 2018 年度及 2017 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
重庆任天游科技有限公司	4,376.40	70%	转让	2017 年 6 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	(20,999.99)	-
杭州盛锋网络科技有限公司	500,000,000.00	100%	转让	2017 年 6 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	488,000,685.13	-
上海火魂网络科技有限公司	8,000,000.00	70%	转让	2017 年 8 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	7,074,769.59	-
上海数龙计算机科技有限公司	567,918,900.00	100%	转让	2017 年 12 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	4,440,690.60	-
上海数吉计算机科技有限公司	10,671,600.00	100%	转让	2017 年 12 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	448,220.17	-
上海捷玩	24,750,000.00	45%	转让	2018 年 1 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	11,527,589.54	-
宁夏海陆通互联网金融小额贷款有限公司	300,000,000.00	100%	转让	2018 年 1 日	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	(9,418.37)	-
北京文脉	300,000,000.00	51%	转让	2018 年 3 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	131,766,390.76	-
SDG Group 剥离子公司	11,784,344.00	100%	转让	2018 年 3 日	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	11,003,918.58	(7,939,444.88)
Cherry Credits P.T.E. Limited	-	100%	转让	2018 年 4 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	(90,976.50)	-
上海盛汀信息科技有限公司	1,802,738.00	100%	转让	2018 年 5 月	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	1,094,856.33	-

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 重庆任天游科技有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	4,376.40
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(25,376.39)
处置产生的投资收益	<u>(20,999.99)</u>

(ii) 杭州盛锋网络科技有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	500,000,000.00
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(11,999,314.87)
处置产生的投资收益	<u>488,000,685.13</u>

(iii) 上海火魂网络科技有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	8,000,000.00
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	(925,230.41)
处置产生的投资收益	<u>7,074,769.59</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下(续):

(iv) 上海数龙计算机科技有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	567,918,900.00
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	<u>(563,478,209.40)</u>
处置产生的投资收益	<u>4,440,690.60</u>

(v) 上海数吉计算机科技有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	10,671,600.00
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	<u>(10,223,379.83)</u>
处置产生的投资收益	<u>448,220.17</u>

(vi) 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額	10,450,000.00
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	<u>(23,672,410.46)</u>
处置产生的投资收益	<u>11,527,589.54</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下(续):

(vii) 宁夏海胜通互联网小额贷款有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	300,000,000.00
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	(300,009,418.37)
处置产生的投资收益	<u>(9,418.37)</u>

(viii) 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>

(ix) Cherry Credits PTE. Limited

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	-
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	(90,976.50)
处置产生的投资收益	<u>(90,976.50)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下(续):

(x) SDG Group 剥离子公司

盛跃网络取得 SDG Group 100%股权后，将其部份非核心的业务进行剥离处置。于 2018 年 3 月 12 日，盛趣网络(绍兴上虞)有限公司(以下简称“盛趣绍兴”)与盛跃网络共同签署了股权转让协议。按照股权转让协议，盛趣绍兴收购 SDG Group 剥离子公司 100%的股权。

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	11,784,344.00
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	(780,425.42)
减: 其他综合收益转入当期损益	(7,939,444.88)
处置产生的投资收益	<u>3,064,473.70</u>

(xi) 上海盛汀信息科技有限公司

处置损益计算如下:

	金额
处置价格	1,802,738.00
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	(707,881.67)
处置产生的投资收益	<u>1,094,856.33</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018年度及2017年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并范围的变更(续)

(4) 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动方式	变动时点
宁夏数吉科技网络有限公司	新设	2017年2月
数龙信息技术(浙江)有限公司	新设	2017年5月
乐娱信息技术(浙江)有限公司	新设	2017年8月
绍兴上虞世颐信息技术有限公司	新设	2017年8月
绍兴上虞世优网络科技有限公司	新设	2017年8月
宁夏数龙科技网络有限公司	新设	2017年2月
喀什盛启信息科技有限公司	新设	2017年3月
绍兴上虞贻赫股权投资有限公司	新设	2017年10月
绍兴上虞赛赫股权投资有限公司	新设	2017年10月
宁夏海胜通互联网小额贷款有限公司	新设	2017年11月
浙江盛奇网络科技有限公司	新设	2017年11月
宁夏佳宜科技有限公司	新设	2017年3月
栎颐信息技术(上海)有限公司	新设	2017年12月
宁夏滨辰科技有限公司	新设	2017年3月
绍兴上虞丰然股权投资有限公司	新设	2018年2月
上海偶藻网络技术有限公司	新设	2018年3月
上海毕栎信息技术有限公司	新设	2017年12月
绍兴上虞盛星网络科技有限公司	新设	2018年8月
上海盛同恺网络科技有限公司	新设	2018年8月
绍兴拓然企业管理咨询有限公司	新设	2018年8月
世纪传奇网络游戏(绍兴上虞)有限公司	新设	2018年8月
绍兴上虞泓然股权投资有限公司	新设	2018年3月
绍兴上虞掌动网络科技有限公司	新设	2018年3月
绍兴上虞博然股权投资有限公司	新设	2018年3月
宁夏震翱网络科技有限公司	注销	2017年9月
天津盛启信息技术有限公司	注销	2017年11月
上海鸿利数码科技有限公司	回购	2018年4月
深圳传盛网络科技有限公司	新设	2017年1月
西藏七酷创业投资管理有限公司	新设	2017年5月
无锡七酷投资有限公司	新设	2017年3月
上海酷鹤网络科技有限公司	新设	2017年8月
上海上神桃林网络科技有限公司	新设	2017年8月
苏州点线面网络科技有限公司	新设	2017年8月
上海酷象网络科技有限公司	新设	2017年9月
无锡七酷投资管理有限公司	新设	2017年12月
上海捷玩	新设	2017年6月

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 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, 本备考主体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 中山世纪华通汽车零部件有限公司	中山	中山	制造业	-	100%	新设
5 武汉世纪华通汽车零部件有限公司	武汉	武汉	制造业	-	100%	新设
6 柳州兆丰汽车零部件有限公司	柳州	柳州	制造业	-	100%	新设
7 成都世纪华通汽车零部件有限公司	成都	成都	制造业	-	100%	新设
8 烟台全世泰汽车零部件有限公司	烟台	烟台	制造业	-	100%	新设
9 沈阳世纪华通汽车零部件有限公司	沈阳	沈阳	制造业	-	100%	新设
10 长春世纪华通汽车零部件有限公司	长春	长春	制造业	-	100%	新设
11 南宁全世泰汽车零部件有限公司	南宁	南宁	制造业	-	51%	新设
12 余姚世纪华通金属实业有限公司	宁波	宁波	制造业	100%	-	新设
13 上海浙通车业有限公司	上海	上海	制造业	-	100%	新设
14 浙江世纪华通创业投资有限公司	绍兴	绍兴	投资业	100%	-	新设
15 烟台世纪华通汽车零部件有限公司	烟台	烟台	制造业	-	100%	新设
16 郑州全世泰车业有限公司	郑州	郑州	制造业	-	100%	新设

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 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	
17	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
18	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
19	哥们网络科技有限公司	厦门	厦门	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
20	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
21	重庆漫想族	重庆	重庆	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的子公司
22	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
23	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
24	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
25	宁夏邦诚盛投资有限公司	宁夏	宁夏	投资业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的子公司
26	宁夏金盛泽投资有限公司	宁夏	宁夏	投资业	100%	-	新设
27	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
28	盛跃网络科技有限公司(上海)有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100%	-	同一控制下企业合并取得的子公司
29	盛趣信息技术有限公司(上海)有限公司	中国大陆	上海	软件和信息技术服务业	100%	-	同一控制下企业合并取得的子公司
30	盛绩信息技术有限公司(上海)有限公司	中国大陆	上海	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的子公司
31	蓝沙信息技术有限公司(上海)有限公司	中国大陆	上海	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的子公司
32	上海数龙科技有限公司	中国大陆	上海	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的子公司
33	成都游吉科技有限公司	中国大陆	上海	科技推广和应用服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的子公司
34	霍尔果斯洋葱	中国大陆	新疆	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的子公司
35	Actoz Soft Co., Ltd.	韩国	韩国	软件和信息技术服务业	-	51%	非同一控制下企业合并取得的子公司
36	Eyedentity Games, Inc.	韩国	韩国	软件和信息技术服务业	-	51%	同一控制下企业合并取得的子公司
					-	90%	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 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	2018 年度		2018 年 12 月 31 日		2017 年度		2017 年 12 月 31 日	
	少数股东的持股比例	归属于少数股东的损益	归属于少数股东的损益	少数股东权益	归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	少数股东权益	
Actoz Soft Co., Ltd.	47.34%	(12,280,198.09)	-	223,436,866.71	(1,461,385.02)	-	256,062,156.09	

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
Actoz Soft Co., Ltd.	506,430,850.63	243,619,658.62	750,050,509.25	264,486,379.66	13,533,026.49	278,019,406.15	194,126,374.57	35,862,949.80	229,989,324.37
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
Actoz Soft Co., Ltd.	577,071,703.01	176,348,030.38	753,419,733.39	194,126,374.57	35,862,949.80	229,989,324.37	336,139,824.65	(2,987,295.63)	14,812,957.83

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 不重要合营企业和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>587,383,105.73</u>	<u>180,227,829.96</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(亏损)(i)	2,480,096.76	(11,804,417.77)
其他综合收益(i)	3,605,580.57	(3,605,580.57)
综合收益总额	<u>6,085,677.33</u>	<u>(15,409,998.34)</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。

(b) 联营企业发生的超额亏损

	2017 年 12 月 31 日累积未 确认的损失	2018 年度未确认的损失	2018 年 12 月 31 日累积未 确认的损失
Trivus Co., Ltd	1,609,443.87	-	1,609,443.87

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(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	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) 原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	<u>18.71%</u>	<u>18.71%</u>	<u>26.58%</u>	<u>26.58%</u>

基于附注一、二，假设本公司收购盛跃网络交易完成后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	<u>11.20%</u>	<u>11.20%</u>	<u>13.61%</u>	<u>13.61%</u>

(2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

(3) 联营企业情况

与本备考主体发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注
(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)

(3) 联营企业情况(续)

	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
联营企业-						
北京开天创世科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	否	-	11%
上海麦石信息技术有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	否	-	30%
广州野蛮人网络科技有限公司	广州	广州	科学研究和技术服务业	否	-	19%
无锡长永网络科技有限公司	无锡	无锡	信息传输、软件和信息技术服务业	否	-	20%
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%
世纪影游互动科技有限公司(以下简称“世纪影游”)	上海	上海	软件和信息技术服务业	否	-	22%

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(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

	与本备考主体的关系
邵恒	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
上海数吉计算机科技有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
栎展信息技术(上海)有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
Shanda Games Limited (i)	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
Goldcool Holdings Limited (BVI) (i)	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
Goldcool Holdings (HK) Limited	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
Okelo Holdings Limited	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
上海吉赞企业管理有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
盛趣网络(绍兴上虞)有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
上海砾游投资管理有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东控制的公司
中手游移动科技有限公司	本备考主体之联营企业

(i) 2017 年度，该公司为合并范围内子公司。盛跃网络于 2018 年 3 月 12 日将其转让给关联方盛趣网络(绍兴上虞)有限公司，于 2018 年 3 月 12 日起该公司成为本备考主体的关联方。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(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

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
广州野蛮人网络科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	3,930,817.50	-
上海麦石信息技术有限公司	游戏分成成本	协商确定	218,486.86	708,929.86
上海数吉计算机科技有限公司	平台服务费	协商确定	2,352,190.34	-
深圳艾趣屋	预付分成费	协商确定	1,000,000.00	-
北京开天创世科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	-	6,306,088.43
			<u>7,501,494.70</u>	<u>7,015,018.29</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
无锡长永网科技有限公司	游戏授权收入	协商确定	7,327,300.06	8,764,665.78
中手游移动科技有限公司	游戏授权收入	协商确定	234,287.73	-
			<u>7,561,587.79</u>	<u>8,764,665.78</u>

(b) 资金拆借

	2018 年度	2017 年度
拆出 -		
世纪影游	11,066,805.56	-
广州野蛮人网络科技有限公司	7,500,000.00	-
Goldcool Holdings Limited (BVI)	1,267,860.00	-
Okelo Holdings Limited	-	1,219,281,720.00
	<u>19,834,665.56</u>	<u>1,219,281,720.00</u>
收回 -		
Goldcool Holdings Limited (BVI)	1,267,860.00	-
Okelo Holdings Limited	1,219,281,720.00	-
	<u>1,220,549,580.00</u>	<u>-</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(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)

(c) 担保

本备考主体作为被担保方

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

(i) 王苗通与中国银行绍兴上虞支行签订《最高额保证合同》，为本备考主体在 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。截至 2018 年 12 月 31 日，本备考主体在该担保合同项下的借款无余额(2017 年 12 月 31 日：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》，为本备考主体在 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，本备考主体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》，为本备考主体在 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，本备考主体在该担保合同项下无余额(2017 年 12 月 31 日：无)。

(d) 股权转让

	2018 年度	2017 年度
栎展信息技术(上海)有限公司	300,000,000.00	-
盛趣网络(绍兴上虞)有限公司	11,784,344.00	-
上海吉赞企业管理有限公司	-	567,862,100.00
	<u>311,784,344.00</u>	<u>567,862,100.00</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>44,665,759.02</u>	<u>1,265,919,108.25</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(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)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	无锡长永网络科技有限公司	2,747,139.78	(164,828.39)
	上海数吉计算机科技有限公司	1,055,741.76	(63,344.51)
		<u>3,802,881.54</u>	<u>(228,172.90)</u>
其他应收款	广州野蛮人网络科技有限公司	7,500,000.00	(275,000.00)
	Goldcool Holdings Limited (BVI)	686,320.00	(6,863.20)
	深圳艾趣屋	300,000.00	(15,000.00)
	Goldcool Holdings (HK) Limited	4,645.36	(2,751.67)
	<u>8,490,965.36</u>	<u>(299,614.87)</u>	
		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	无锡长永网络科技有限公司	4,390,111.67	(263,406.58)
	上海数吉计算机科技有限公司	400,000.00	(24,000.00)
		<u>4,790,111.67</u>	<u>(287,406.58)</u>
其他应收款	Okelo Holdings Limited	1,219,281,720.00	(73,156,903.20)
	上海吉赞企业管理有限公司	567,862,100.00	(34,071,726.00)
	上海数吉计算机科技有限公司	27,026,432.52	(1,621,585.95)
		<u>1,814,170,252.52</u>	<u>(108,850,215.15)</u>
预付款项	广州野蛮人网络科技有限公司	3,930,817.48	-
	深圳艾趣屋	1,000,000.00	-
		<u>4,930,817.48</u>	<u>-</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(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)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及 应付账款	上海麦石信息技术有限公司	807,174.10	767,254.80
其他应付款	上海曜瞿如	-	186,592,972.23
	上海砾游投资管理有限公司	4,800.00	-
		4,800.00	186,592,972.23
递延收益	中手游移动科技有限公司	10,000,000.00	-

九 股份支付

盛跃网络成立后, 根据 2017 年 12 月盛跃网络董事会决议, 原 Capitalhold Limited 向 16 名公司员工("2016 年激励对象")授予的员工持股计划镜像平移至盛跃网络。

于 2017 年度, 2016 年激励对象以人民币 1 元价格认缴盛跃网络新增注册资本人民币 116,633,300.00 元, 占股权比例的 4.89%。根据 2017 年 12 月盛跃网络董事会决议, 盛跃网络另向 4 名公司员工("2017 年激励对象")以人民币 1 元价格认缴盛跃网络新增注册资本人民币 9,500,000.00 元, 占授予日股权比例的 0.38%("2017 年计划")。盛跃网络根据所发行的权益性工具在授予日的公允价值, 分期记入期间费用及资本公积, 共计人民币 85,500,000.00 元。

另外, 鉴于盛跃网络执行董事王信先生在 Shanda Games Limited 完成私有化后在公司稳定控制权、稳定和建设核心管理团队, 协助盛跃网络达到登陆国内资本市场条件、进而实现长期可持续发展等方面做出了重大贡献, 盛跃网络通过董事会决议同意王信先生通过上虞吉仁以人民币 1 元注册资本的价格认缴公司新增注册资本人民币 126,133,300.00 元, 占授予日股权比例的 5%。盛跃网络根据所发行的权益性工具在授予日的公允价值, 分期记入期间费用及资本公积, 共计人民币 1,135,199,700.00 元。

以上盛跃网络新增注册资本于 2018 年 5 月 18 日以货币资金实缴出资。

除此以外, Actoz Soft Co., Ltd 分别于 2010 年 3 月, 2012 年 3 月以及 2013 年 6 月授予员工附服务期限的期权, 员工服务满 2 - 4 年将达到行权条件, 于 2017 年度 Actoz Soft Co., Ltd 股份支付计划期间费用冲回的金额为人民币 3,753,190.33 元。于 2017 年 6 月, Actoz Soft Co., Ltd 授予员工的期权已全部达到行权条件。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 或有事项

2017 年 6 月 30 日, Actoz、蓝沙信息、Shanda Games 签署了《Extension Agreement》(以下简称《续展协议》), 约定将《软件许可协议》项下授权有效期续展至 2023 年 9 月 28 日, 如蓝沙信息与 Actoz 在 2023 年 9 月 28 日前未就《传奇》软件著作权授权许可事宜发生新的纠纷, 则《软件许可协议》有效期自动无偿延续至 2025 年 9 月 28 日。2017 年 8 月 9 日, 娱美德娱乐有限公司(以下简称“娱美德”)和株式会社传奇 IP 以蓝沙信息、Actoz 于 2017 年 6 月 30 日签订的《续展协议》侵权为由, 向上海知识产权法院提出诉前禁令申请, 要求蓝沙信息和 Actoz 立即停止履行该《续展协议》。上海知识产权法院于 2017 年 8 月 16 日做出(2017)沪 73 行保 1 号裁定, 裁定蓝沙信息及 Actoz 立即停止履行《续展协议》, 后于 2017 年 9 月 22 日做出(2017)沪 73 行保 1 号之一裁定, 裁定解除对蓝沙信息及 Actoz 立即停止履行《续展协议》的行为保全措施。2017 年 9 月 20 日本案诉讼于上海知识产权法院正式立案。2017 年 8 月, 蓝沙信息向上海国际仲裁中心提起仲裁申请, 请求仲裁庭裁决蓝沙信息与 Actoz 签署的《续展协议》为合法有效的协议, 并确认在中国大陆及香港地区范围内, 蓝沙信息对《传奇》的包括改编权在内的相关著作权享有独占性授权。2018 年 1 月 23 日, 上海国际仲裁中心作出裁决, 裁定蓝沙与亚拓士签署的《续展协议》为合法有效的协议。

2017 年 10 月, 娱美德以《传奇世界手游》侵犯其拥有的《传奇》软件著作权作为原告向上海市浦东新区人民法院提起诉讼, 要求上海数龙科技有限公司(以下简称“数龙科技”)立即停止著作权侵权行为以及不正当竞争行为, 并向娱美德赔偿经济损失暂计人民币 20,000,000.00 元。2018 年 3 月, 数龙科技作为原告向上海市浦东新区人民法院提起诉讼, 要求娱美德立即停止商业诋毁的不正当竞争行为, 并向数龙科技赔偿经济损失人民币 10,000,000.00 元。

2017 年 11 月, 深圳市椰子互娱网络技术有限公司(以下简称“深圳椰子”)作为原告以盛绩信息未按照《移动游戏合作开发与运营补充协议》约定的比例支付游戏分成款为由向上海市高级人民法院(“上海高院”)提起诉讼, 要求盛绩信息向椰子互娱支付游戏分成款人民币 97,562,300.00 元, 奖励费人民币 3,000,000.00 元, 逾期利息人民币 1,537,200.00 元, 共计人民币 102,099,500.00 元。同期, 盛绩信息作为原告以深圳椰子严重违约为由向上海知识产权法院提起诉讼, 要求判令深圳椰子分成费为国内净收入的 5%, 且分成费结算至 2017 年 10 月 31 日止。经高院裁定, 两案由高院合并审理。

截至本财务报表批准日, 以上案件诉讼仍处于进行中。故本备考主体未计提与该案件相关的预计负债。此外, 就本备考主体存在的上述诉讼事项, 浙江华通控股集团有限公司、自然人邵恒先生、自然人王佶先生已出具承诺, 如盛跃网络因上述尚未了结的诉讼、仲裁事项遭受任何直接损失, 其将以现金方式及时、足额向盛跃网络作出赔偿。故盛跃网络认为该诉讼不会对 2017 年度及截至 2018 年度的财务报表产生重大影响。

除上述及附注五(2)中所述的已贴现和已背书商业承兑汇票形成的或有负债外, 本备考主体无其它重大或有事项。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2018 年度及 2017 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本支出承诺事项

于资产负债表日，本备考主体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	35,397,132.07	68,452,525.16
版权金	14,697,956.80	-
	<u>50,095,088.87</u>	<u>68,452,525.16</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，本备考主体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	148,239,772.74	107,023,582.23
一年至二年以内	139,835,363.96	80,498,025.12
二年至三年以内	123,122,422.05	80,550,332.37
三年以上	277,933,448.69	394,037,617.81
	<u>689,131,007.44</u>	<u>662,109,557.53</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度及 2017 年度

(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
处置非流动资产净损益	146,021,533.21	544,963,117.16
政府补助	143,507,235.37	165,049,063.34
会计估计变更导致的坏账转回	126,308,648.64	-
理财产品投资收益	20,511,554.23	313,424.23
业绩承诺奖励支出	(21,908,845.01)	-
以权益结算的股份支付	-	(1,220,699,700.00)
其他	8,090,170.10	6,246,805.68
合计	422,530,296.54	(504,127,289.59)
所得税影响额	(49,727,599.72)	(153,214,728.10)
少数股东权益影响额(税后)	38,019.92	(1,955,511.81)
	<u>372,840,716.74</u>	<u>(659,297,529.50)</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
归属于母公司普通股股东的净利润	13.87%	10.19%	0.88	0.37	0.88	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.34%	15.79%	0.79	0.58	0.68	0.58