

巨人网络集团股份有限公司

已审财务报表

2018年度

巨人网络集团股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 135
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1 - 2
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明(2019)审字第60617954_B01号
巨人网络集团股份有限公司

巨人网络集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了巨人网络集团股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的巨人网络集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨人网络集团股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨人网络集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60617954_B01号
巨人网络集团股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
网络游戏收入的确认与计算	
<p>合并财务报表中的营业收入主要来自于网络游戏运营,通过在网络游戏中向付费游戏玩家提供虚拟游戏道具取得收入。游戏中的道具及升级功能被视为增值服务,并于玩家生命周期(即平均付费玩家游戏停留期间)或者道具的生命周期内提供。由于收入确认取决于对游戏中的道具或玩家的生命周期的估计,存在由于估计所依据的假设不合理而导致收入错报的风险。另外,由于收入确认高度依赖信息系统的计算,因此也存在由于信息系计算错误而导致收入错报的风险。</p> <p>对收入确认政策及收入类别的披露,请见财务报表附注三、19、27及附注五、35。</p>	<p>我们的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none">- 我们向巨人网络集团股份有限公司管理层(“管理层”)了解收入确认模式及收入确认模式中所涉及的估计,并评价估计所依据的假设;- 我们对与收入确认相关的内部控制进行测试,包括邀请内部专家对与收入相关的信息系统内部控制进行测试;- 我们选择样本,在内部专家的协助下对道具及玩家生命周期进行重新计算并对道具充值、留存及消耗情况进行重新计算;- 我们执行分析程序以识别出可能导致收入确认存在重大错报的异常趋势,并进一步对其进行分析。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60617954_B01号
巨人网络集团股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="300 779 758 813">新收购子公司及其商誉减值测试</p> <p data-bbox="300 864 758 1350">2018年巨人网络集团股份有限公司(“巨人网络”)之子公司上海巨人网络科技有限公司(“上海巨人”)以总对价人民币650,000,000.00元通过收购合肥灵犀互动网络科技有限公司(“合肥灵犀”)100%股权对合肥灵犀达到控制。根据双方签订的《股权转让协议》，对价存在价格调整条款，故上海巨人将上述协议约定的或有对价作为企业合并对价的一部分。</p> <p data-bbox="300 1402 758 1597">该等事项为非同一控制下企业合并。对购买日的确定、或有对价、商誉的计算及减值测试等方面涉及管理层的重大估计和判断。</p> <p data-bbox="300 1648 758 1765">对上述事项的披露，请见财务报表附注三、4、附注五、13及附注六、1。</p>	<p data-bbox="793 864 1091 898">我们的审计程序包括：</p> <ul data-bbox="793 949 1334 1973" style="list-style-type: none"><li data-bbox="793 949 1334 1144">- 我们检查《股权转让协议》的主要条款及生效条件、合并价款的支付情况、章程变更、工商变更等以评价上海巨人是否对合肥灵犀取得控制权及购买日的判断；<li data-bbox="793 1196 1334 1312">- 我们评价管理层聘请的第三方评估机构的专业胜任能力、专业素质及客观性；<li data-bbox="793 1364 1334 1682">- 我们在内部专家的协助下评价购买日合肥灵犀的可辨认资产和负债公允价值的评估所使用的方法、假设、关键参数及相关估计的合理性；评价购买日及2018年12月31日购买合肥灵犀100%股权或有对价公允价值评估所使用的方法、假设、关键参数及相关估计的合理性；<li data-bbox="793 1733 1129 1767">- 我们复核商誉的计算；<li data-bbox="793 1818 1334 1973">- 我们在内部专家的协助下对管理层商誉减值测试的评估过程及关键评估参数的合理性进行评价，包括未来现金流量的预测及折现率等。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60617954_B01号
巨人网络集团股份有限公司

四、其他信息

巨人网络集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨人网络集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨人网络集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60617954_B01号
巨人网络集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对巨人网络集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨人网络集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就巨人网络集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60617954_B01号
巨人网络集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋 从 越
(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师：陶 奕

2019年4月26日

巨人网络集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	4,941,827,812.91	7,535,793,551.07
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	-	13,371,345.11
应收票据及应收账款	3	786,136,896.20	1,165,629,842.78
预付款项	4	76,862,170.43	83,830,258.50
其他应收款	5	445,081,239.43	1,389,987,269.65
一年内到期的非流动资产	6	-	162,783,597.28
其他流动资产	7	<u>477,177,998.27</u>	<u>17,360,885.53</u>
流动资产合计		<u>6,727,086,117.24</u>	<u>10,368,756,749.92</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	8	987,534,550.02	461,774,212.99
长期股权投资	9	1,480,780,604.26	388,436,882.19
投资性房地产	10	167,720,451.43	121,534,897.58
固定资产	11	382,409,867.33	492,513,098.59
无形资产	12	117,976,830.39	124,239,808.05
商誉	13	706,122,297.72	618,174,550.15
长期待摊费用	14	30,026,907.24	2,373,211.26
递延所得税资产	15	64,096,375.22	254,376,553.31
其他非流动资产	16	<u>18,209,386.34</u>	<u>5,213,581.27</u>
非流动资产合计		<u>3,954,877,269.95</u>	<u>2,468,636,795.39</u>
资产总计		<u>10,681,963,387.19</u>	<u>12,837,393,545.31</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款	18	21,631,589.86	370,483,208.74
预收款项	19	20,769,801.74	18,292,207.58
应付职工薪酬	20	206,172,103.35	204,419,963.81
应交税费	21	119,881,908.30	376,705,290.84
预计负债	22	-	463,343,184.13
其他应付款	23	129,212,521.81	1,274,588,456.93
递延收益	24	182,327,118.27	308,047,741.78
其他流动负债	25	50,633,295.36	89,999,981.24
一年内到期的非流动负债	26	561,395,028.72	-
流动负债合计		<u>1,292,023,367.41</u>	<u>3,105,880,035.05</u>
非流动负债			
长期应付款	27	-	601,146,400.00
递延收益	24	20,908,815.49	6,706,629.19
递延所得税负债	15	12,574,845.69	12,126,534.76
其他非流动负债	28	272,249,198.68	-
非流动负债合计		<u>305,732,859.86</u>	<u>619,979,563.95</u>
负债合计		<u>1,597,756,227.27</u>	<u>3,725,859,599.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益(续)</u>	<u>附注五</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
股东权益			
股本	29	1,557,484,603.00	1,557,484,603.00
资本公积	30	4,002,948,959.96	3,965,693,460.84
减：库存股	31	181,681,391.20	-
其他综合收益	32	(28,071,862.97)	(18,174,440.28)
盈余公积	33	165,400,920.12	115,481,845.50
未分配利润	34	<u>3,528,905,736.09</u>	<u>2,905,534,414.89</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>9,044,986,965.00</u>	<u>8,526,019,883.95</u>
少数股东权益		<u>39,220,194.92</u>	<u>585,514,062.36</u>
股东权益合计		<u>9,084,207,159.92</u>	<u>9,111,533,946.31</u>
负债和股东权益总计		<u>10,681,963,387.19</u>	<u>12,837,393,545.31</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

巨人网络集团股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
营业收入	35	3,779,546,774.88	2,906,694,476.65
减：营业成本	35	945,254,590.63	696,484,465.14
税金及附加	36	34,661,087.20	34,890,106.91
销售费用	37	427,934,892.95	356,064,257.50
管理费用	38	608,879,619.89	222,907,552.18
研发费用	39	788,059,343.52	628,756,114.34
财务费用	40	(112,662,468.38)	(127,284,079.46)
其中：利息费用		20,615,380.83	9,686,836.37
利息收入		134,414,300.74	136,998,540.77
资产减值损失	41	117,408,551.93	22,013,850.26
加：其他收益	42	167,710,409.74	213,740,929.77
投资收益	43	98,337,577.39	74,123,280.98
其中：对联营企业投资收益		76,113,148.72	24,068,265.17
公允价值变动损失	44	(9,347,866.67)	(1,584,048.99)
资产处置收益	45	141,752.41	339,992.04
营业利润		1,226,853,030.01	1,359,482,363.58
加：营业外收入	46	773,556.01	2,707,172.29
减：营业外支出	47	9,743,239.53	22,961,288.54
利润总额		1,217,883,346.49	1,339,228,247.33
减：所得税费用	49	56,855,111.33	(31,366,603.44)
净利润		<u>1,161,028,235.16</u>	<u>1,370,594,850.77</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,083,102,730.31</u>	<u>1,370,594,850.77</u>
终止经营净利润		<u>77,925,504.85</u>	<u>-</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>1,078,166,382.22</u>	<u>1,290,316,347.69</u>
少数股东损益		<u>82,861,852.94</u>	<u>80,278,503.08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并利润表(续)
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益 的税后净额	32	(9,897,422.69)	(1,189,516.24)
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动	32	(11,284,409.53)	1,976,532.55
外币财务报表折算差额	32	<u>1,386,986.84</u>	<u>(3,166,048.79)</u>
归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额	32	<u>49,552.93</u>	<u>(86,108.74)</u>
综合收益总额		<u>1,151,180,365.40</u>	<u>1,369,319,225.79</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,068,268,959.53</u>	<u>1,289,126,831.45</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>82,911,405.87</u>	<u>80,192,394.34</u>
每股收益			
基本每股收益	50(a)	<u>0.53</u>	<u>0.64</u>
稀释每股收益	50(b)	<u>0.53</u>	<u>0.64</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	1,557,484,603.00	3,965,693,460.84	-	(18,174,440.28)	115,481,845.50	2,905,534,414.89	8,526,019,883.95	585,514,062.36	9,111,533,946.31
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(9,897,422.69)	-	1,078,166,382.22	1,068,268,959.53	82,911,405.87	1,151,180,365.40
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	230,764,387.83	230,764,387.83
2. 其他	-	-	(181,681,391.20)	-	-	-	(181,681,391.20)	(811,575,888.64)	(993,257,279.84)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	49,919,074.62	(49,919,074.62)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(404,875,986.40)	(404,875,986.40)	(48,393,772.50)	(453,269,758.90)
(四) 其他	-	37,255,499.12	-	-	-	-	37,255,499.12	-	37,255,499.12
三、 本年年末余额	1,557,484,603.00	4,002,948,959.96	(181,681,391.20)	(28,071,862.97)	165,400,920.12	3,528,905,736.09	9,044,986,965.00	39,220,194.92	9,084,207,159.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2017年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	1,220,087,948.00	4,287,367,038.29	(16,984,924.04)	87,149,514.73	1,980,947,053.37	7,558,566,630.35	56,117,936.62	7,614,684,566.97
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(1,189,516.24)	-	1,290,316,347.69	1,289,126,831.45	80,192,394.34	1,369,319,225.79
(二) 股东投入和减少资本								
1. 收购少数股东股权	-	(2,909,654.62)	-	-	-	(2,909,654.62)	(90,345.38)	(3,000,000.00)
2. 注销非全资子公司	-	-	-	-	-	-	(960,155.97)	(960,155.97)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	39,821,100.77	(39,821,100.77)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(337,396,655.40)	(337,396,655.40)	(53,631,170.09)	(391,027,825.49)
3. 其他	-	-	-	(11,488,770.00)	11,488,770.00	-	-	-
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	337,396,655.00	(337,396,655.00)	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	18,632,732.17	-	-	-	18,632,732.17	503,885,402.84	522,518,135.01
三、 本年年末余额	1,557,484,603.00	3,965,693,460.84	(18,174,440.28)	115,481,845.50	2,905,534,414.89	8,526,019,883.95	585,514,062.36	9,111,533,946.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,324,670,632.20	2,820,488,784.61
收到的税费返还		93,315,517.76	283,541,107.83
收到其他与经营活动有关的现金	51	<u>845,971,738.68</u>	<u>522,168,666.00</u>
经营活动现金流入小计		<u>5,263,957,888.64</u>	<u>3,626,198,558.44</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,875,021,854.81	413,282,473.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,044,933,821.12	679,644,451.28
支付的各项税费		348,122,728.69	379,745,591.04
支付其他与经营活动有关的现金	51	<u>2,009,393,534.61</u>	<u>659,914,475.07</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,277,471,939.23</u>	<u>2,132,586,990.46</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	52	<u>(13,514,050.59)</u>	<u>1,493,611,567.98</u>
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资所收到的现金		184,083,716.23	461,480,000.00
取得投资收益收到的现金		18,667,218.91	7,914,873.03
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		3,672,472.87	9,287,867.01
收到其他与投资活动有关的现金	51	<u>273,132.68</u>	<u>27,120,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>206,696,540.69</u>	<u>505,802,740.04</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		104,446,226.41	178,303,082.11
投资支付的现金		1,701,348,981.44	1,077,502,936.50
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	52	237,752,187.47	372,988,833.00
支付其他与投资活动有关的现金	51 52	<u>278,634,416.48</u>	<u>46,000.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>2,322,181,811.80</u>	<u>1,628,840,851.61</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,115,485,271.11)</u>	<u>(1,123,038,111.57)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	51	-	<u>1,218,299,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>300,000,000.00</u>	<u>1,218,299,000.00</u>
偿还债务支付的现金		151,389,600.00	763,665.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		454,035,894.52	392,897,310.49
其中：子公司支付给 少数股东的股利、利润		48,569,788.89	53,651,170.09
支付其他与筹资活动有关的现金	51	<u>181,681,391.20</u>	<u>1,500,000.00</u>
筹资活动现金流出小计		<u>787,106,885.72</u>	<u>395,160,975.49</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(487,106,885.72)</u>	<u>823,138,024.51</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>22,140,469.26</u>	<u>(3,636,888.04)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(2,593,965,738.16)	1,190,074,592.88
加：年初现金及现金等价物余额		<u>7,535,793,551.07</u>	<u>6,345,718,958.19</u>
六、年末现金及现金等价物余额	52	<u>4,941,827,812.91</u>	<u>7,535,793,551.07</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		3,803,355,699.40	5,158,004,187.54
预付款项		25,704,759.87	4,147,738.03
其他应收款	1	364,236,247.26	568,057,248.60
其他流动资产		<u>420,112,628.20</u>	<u>7,048,120.64</u>
流动资产合计		<u>4,613,409,334.73</u>	<u>5,737,257,294.81</u>
非流动资产			
长期应收款		57,926.00	8,012,471.00
可供出售金融资产		518,000,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	2	14,306,796,649.83	14,014,133,092.17
固定资产		9,645,141.89	7,876,035.42
无形资产		582,299.77	153,440.07
其他非流动资产		<u>1,406,104.26</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>14,836,488,121.75</u>	<u>14,330,175,038.66</u>
资产总计		<u>19,449,897,456.48</u>	<u>20,067,432,333.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
应付票据及应付账款	-	100,000.00
应付职工薪酬	40,729,089.12	35,750,528.81
其他应付款	508,000,082.87	1,014,442,419.87
应交税费	4,314,210.11	2,374,926.29
其他流动负债	<u>5,733,345.07</u>	<u>9,663,480.85</u>
流动负债合计	<u>558,776,727.17</u>	<u>1,062,331,355.82</u>
负债合计	<u>558,776,727.17</u>	<u>1,062,331,355.82</u>
股东权益		
股本	2,024,379,932.00	2,024,379,932.00
资本公积	16,468,969,237.40	16,468,969,237.40
减：库存股	181,681,391.20	-
其他综合收益	7,487,777.78	-
盈余公积	107,800,547.10	93,124,597.59
未分配利润	<u>464,164,626.23</u>	<u>418,627,210.66</u>
股东权益合计	<u>18,891,120,729.31</u>	<u>19,005,100,977.65</u>
负债和股东权益总计	<u>19,449,897,456.48</u>	<u>20,067,432,333.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
 利润表
 2018年度

人民币元

	附注十四	2018年度	2017年度
营业收入	3	32,575,758.45	1,037,735.84
减：营业成本	3	25,415,525.46	28,542,190.29
税金及附加		202,798.95	29,294.66
销售费用		53,776,877.47	34,336,553.46
管理费用		113,256,316.34	97,425,492.47
研发费用		133,092,005.36	57,915,967.11
财务费用		(106,291,134.15)	(101,240,421.31)
其中：利息费用		18,370,527.66	7,353,961.58
利息收入		124,850,007.80	108,592,159.38
资产减值损失		50,991,488.13	-
加：其他收益		371,348.93	-
投资收益		702,571,182.73	528,802,029.75
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		<u>2,147,983.94</u>	<u>1,197,970.25</u>
营业利润		465,074,412.55	412,830,688.91
加：营业外收入		14,938.93	-
减：营业外支出		-	20,000,000.00
利润总额		465,089,351.48	392,830,688.91
减：所得税费用		-	-
净利润		<u>465,089,351.48</u>	<u>392,830,688.91</u>
其中：持续经营净利润		465,089,351.48	392,830,688.91
其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		<u>7,487,777.78</u>	-
综合收益总额		<u>472,577,129.26</u>	<u>392,830,688.91</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,024,379,932.00	16,468,969,237.40	-	-	93,124,597.59	418,627,210.66	19,005,100,977.65
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	7,487,777.78	-	465,089,351.48	472,577,129.26
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他	-	-	(181,681,391.20)	-	-	-	(181,681,391.20)
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	14,675,949.51	(14,675,949.51)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(404,875,986.40)	(404,875,986.40)
三、 本年年末余额	2,024,379,932.00	16,468,969,237.40	(181,681,391.20)	7,487,777.78	107,800,547.10	464,164,626.23	18,891,120,729.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2017年度

人民币元

2017年度

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	1,686,983,277.00	16,806,365,892.40	5,863,204.36	53,841,528.70	396,613,041.68	18,949,666,944.14
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	392,830,688.91	392,830,688.91
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	39,283,068.89	(39,283,068.89)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(337,396,655.40)	(337,396,655.40)
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	337,396,655.00	(337,396,655.00)	-	-	-	-
(五) 专项储备						
2. 本年转回	-	-	(5,863,204.36)	-	5,863,204.36	-
三、 本年年末余额	2,024,379,932.00	16,468,969,237.40	-	93,124,597.59	418,627,210.66	19,005,100,977.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>
一、经营活动使用的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,105,318.90	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>89,620,116.91</u>	<u>100,896,035.19</u>
经营活动现金流入小计	<u>90,725,435.81</u>	<u>100,896,035.19</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,873,158.16	2,890,592.99
支付给职工以及为职工支付的现金	207,733,594.11	117,876,567.63
支付的各项税费	-	290,235.93
支付其他与经营活动有关的现金	<u>160,871,702.47</u>	<u>121,370,295.50</u>
经营活动现金流出小计	<u>375,478,454.74</u>	<u>242,427,692.05</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(284,753,018.93)</u>	<u>(141,531,656.86)</u>
二、投资活动使用的现金流量		
取得投资收益收到的现金	934,719,166.67	400,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	<u>7,954,545.00</u>	<u>27,170,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>942,673,711.67</u>	<u>427,170,000.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	2,690,216.69	10,449,532.61
投资支付的现金	1,744,221,026.00	1,164,083,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>7,709,660.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,746,911,242.69</u>	<u>1,182,242,292.61</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(804,237,531.02)</u>	<u>(755,072,292.61)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司
 现金流量表(续)
 2018年度

人民币元

	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>321,087,785.40</u>	<u>1,524,504,868.47</u>
筹资活动现金流入小计	<u>321,087,785.40</u>	<u>1,524,504,868.47</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	404,875,986.40	337,396,655.40
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>181,681,391.20</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计	<u>586,557,377.60</u>	<u>337,396,655.40</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(265,469,592.20)</u>	<u>1,187,108,213.07</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(188,345.99)</u>	<u>-</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(1,354,648,488.14)	290,504,263.60
加：年初现金及现金等价物余额	<u>5,158,004,187.54</u>	<u>4,867,499,923.94</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u><u>3,803,355,699.40</u></u>	<u><u>5,158,004,187.54</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

巨人网络集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“巨人网络”)系于2006年11月由重庆新世纪游轮股份有限公司以2006年9月30日为基准日整体变更设立的股份有限公司,彭建虎等10名自然人作为发起人,股本为人民币4,450.00万元。本公司于2006年11月24日取得重庆市工商行政管理局颁发的50000002102738号企业法人营业执照。

本公司及其子公司统称为本集团。

2011年3月2日,本公司于深圳证券交易所上市交易,通过向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1,500.00万股,每股面值人民币1元,公开发行后股本变更为人民币5,950.00万元。

2014年7月15日,根据2013年股东大会通过的决议将资本公积人民币595.00万元转增股本,股本变更为人民币6,545.00万元;截至2015年12月31日,本公司股本为人民币6,545.00万元,股份为6,545.00万股(每股面值人民币1元)。

2016年4月6日,根据2015年第二次临时股东大会决议,并经2016年4月5日中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)核发的《关于核准巨人网络集团股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]658号)核准,本公司通过分别向上海巨人投资管理有限公司(原上海兰麟投资管理有限公司,“上海兰麟”、“巨人投资”)发行156,723,643股股份、向上海腾澎投资合伙企业(有限合伙)发行54,326,299股股份、向上海鼎晖孚远股权投资合伙企业(有限合伙)(“鼎晖”)发行46,996,884股股份、向上海铄铄投资咨询中心(有限合伙)发行45,862,513股股份、向上海中董翊源投资咨询中心(有限合伙)发行42,724,440股股份、向上海澎腾投资合伙企业(有限合伙)发行38,306,386股股份、向弘毅创领(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(“弘毅”)发行35,247,663股股份及向上海孚焯股权投资合伙企业(有限合伙)发行23,498,442股股份,共计向8家公司(以下简称“重组方”)发行443,686,270股股份购买上海巨人网络科技有限公司(以下简称“上海巨人”)的100%股份,发行后,总股数由6,545.00万股变更为50,913.63万股。

一、 基本情况(续)

本次变更已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并已于2016年4月6日出具安永华明(2016)验字第60617954_B01号验资报告。

2016年4月6日,上海巨人100%股权的过户手续及相关工商变更登记工作已办理完毕,并在所在辖区工商行政管理局进行了股东变更登记的备案,并核发了新的《统一社会信用代码证》(信用代码:9131010476940977XJ)。本次变更登记完成后,本公司成为上海巨人的母公司,持有上海巨人100%股权。

2016年4月28日,根据2015年第二次临时股东大会决议、并经证监会核发的《关于核准巨人网络集团股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]658号)核准,本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股(A股)53,191,489股、发行价格人民币94.00元/股,募集资金总额为人民币4,999,999,966.00元,发行后,总股数由50,913.63万股变更为56,232.78万股。本次变更已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并已于2016年4月28日出具安永华明(2016)验字第60617954_B03号验资报告。

2016年5月27日,根据本公司第四届董事会第七次会议决议,2015年度股东大会审议通过的《关于修改公司章程的议案》,同意变更公司法定代表人、注册资本及经营范围。本次变更已于2016年6月29日在重庆市工商行政管理局办理了工商变更,变更后的统一社会信用代码号为915000002031583935。

2016年9月2日,根据2016年第二次临时股东大会决议,本公司以2016年6月30日公司股份数562,327,759股为基数,以资本公积金转增股本,每10股转增20股,转增完成后,本公司股份数为1,686,983,277股。

2017年4月1日召开的第四届董事会第十八次会议和2017年4月29日召开的2017年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》。本公司从重庆新世纪游轮股份有限公司更名为巨人网络集团股份有限公司,证券简称变更为巨人网络。

一、 基本情况(续)

2017年6月, 本公司以2016年12月31日公司总股本1,686,983,277股为基数, 以资本公积金转增股本, 每10股转增2股, 共计转增337,396,655股, 转增完成后总股本增加至2,024,379,932股。

集团于2018年回购公司发行的A股社会公众股。按回购资金总额上限人民币20亿元、回购股份价格不超过25元/股测算, 预计本次回购的股份不低于80,000,000股, 占公司目前已发行总股本的比例约为3.95%, 占公司目前无限售条件股份的比例约为18.73%。按回购资金总额下限人民币10亿元、回购股份价格不超过25元/股测算, 预计本次回购的股份不低于40,000,000股, 占公司目前已发行总股本的比例约为1.98%, 占公司目前无限售条件股份的比例约为9.37%。

公司本次回购的股份计划用于员工持股或股权激励, 若未能实施员工持股计划或股权激励, 公司将依法对回购的股份予以注销。

截至2018年12月31日, 公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为9,410,925股, 占公司总股本的0.46%; 其中, 最高成交价为19.50元/股, 最低成交价为18.91元/股, 成交总金额为18,164.48万元(不含交易费用)。

本公司的注册地址为: 重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层。

本集团的总部地址为: 上海市松江区中凯路988号。

本集团经营范围: 计算机游戏软件的开发、销售; 网络游戏出版运营; 利用互联网销售游戏产品; 系统集成服务及数据处理; 金融信息咨询及信息咨询等。

于2018年12月31日, 本公司的董事长和实际控制人为史玉柱。

本财务报表经本公司董事会于2019年4月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 2018年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的实收资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以核销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续)：

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具却认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则核销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，该转回后的账面价值不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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和其他应收款

对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收账款和其他应收款，应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收账款和其他应收款组合(除应收关联方款项和应收增值税返还)，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	20	20
3年以上	100	100

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	42.4年	5%	2.2%

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3年和5年	5%	19%和31.7%
办公设备	3年和5年	5%	19%和31.7%
房屋建筑物	40.9年、42.4年和45.17年	5%	2.3%、2.2% 和2.1%
运输设备	5年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出，工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	48.25年
软件	1-10年
特许权	特许权授权期与尚可使用年限较短者

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造办公楼等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值

本集团对除递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良	1-10年

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 股份支付

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，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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，本集团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。权益工具的公允价值按二项式期权定价模型或授予的权益工具于授予日的公允价值扣减等待期内股利的现值确定。

在满足业绩条件或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为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩和/或服务期限，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。本集团根据业务性质，将收入分为网络游戏收入、利息收入、租赁收入及服务费收入。

网络游戏收入

电脑端和移动端网络游戏运营收入

(1) 收入的确认原则

游戏运营模式主要包括自主运营、游戏平台联合运营及授权运营。收入在有充分证据证明游戏玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向游戏玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

(2) 不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定

本集团自主运营游戏模式下，游戏玩家可以从本集团的游戏点卡经销商处购得游戏点卡并兑换游戏点数，也可以从本集团的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点数。游戏玩家可以使用上述游戏点数进入本集团的运营网络游戏中进行购买虚拟游戏道具。

本集团与游戏平台联合运营模式下，玩家通过游戏平台的宣传了解本集团游戏产品，直接通过游戏平台提供的游戏链接下载游戏软件，注册后进入游戏，并在游戏中购买游戏币或道具等虚拟物品。本集团负责游戏的维护、升级、客户服务等。游戏平台负责游戏推广及搭建收费渠道，并按协议约定的分成比例与本集团就游戏收入进行分成。

本集团授权运营游戏模式下，集团授权第三方公司运营本集团游戏产品。本集团仅负责版本的更新及系统问题修复，第三方运营公司负责游戏的运营(包括服务器的提供)、推广和收费，且所有游戏及客户数据归代理方所有，并按协议约定的分成比例与本集团就游戏收入进行分成。

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

网络游戏收入(续)

电脑端和移动端网络游戏运营收入(续)

(2) 不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定(续)

本集团在自主运营及游戏平台联合运营模式下均构成主要责任方，收入应按照来自于最终玩家的收入总额确认。但是若干游戏平台不时向玩家提供各种营销折扣，以鼓励玩家于该等平台消费。个人玩家支付的实际价格可能低于游戏币或道具的标准价格。该等营销折扣本集团无法可靠追踪，也不会由本集团承担，故本集团无法合理估计总收入金额(即玩家支付的实际价格)。与该等平台相关的收益按已收或应收款的公允价值计量，即自该等第三方平台所得的净额。其他游戏平台并无向玩家提供折扣的情况，就该等平台而言，收入按个人玩家购买总额确认，而该等平台收取的佣金则确认为销售费用入账。

本集团在授权运营游戏模式下，由于本集团不承担主要责任，为游戏代理方，以第三运营公司支付的分成款项按照净额法确认营业收入。

(3) 电脑端网络游戏收入的确认方式

本集团主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得电脑端网络游戏运营收入。游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，被视为增值服务并于道具生命周期内提供。所有游戏币均通过虚拟货币兑换取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即计列于递延收益，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收益，对于耐久型道具，在游戏预定的道具生命周期内按比例确认收入。本集团定期监察虚拟物件的运营数据及使用模式。

(4) 移动端网络游戏收入的确认方式

本集团主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得移动端网络游戏运营收入。游戏中的道具及升级功能被视为增值服务并于玩家生命周期(即平均玩家游戏停留期间)或者道具的生命周期内提供。所有道具均通过虚拟货币或现金购买取得，一旦玩家充值或者使用虚拟货币购买道具，应得款项即计列于递延收益，在游戏实际的玩家生命周期内或者道具的生命周期内按直线法摊销确认收入。玩家的充值或者使用虚拟货币购买道具的金额，按照按最终玩家直接消费金额或与第三方联运平台结算金额确定。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

网络游戏收入(续)

电脑端和移动端网络游戏运营收入(续)

(4) 移动端网络游戏收入的确认方式(续)

对于自主运营的游戏，本集团可以获取最终玩家详细的充值信息、消耗信息和道具使用信息，本集团收入确认按最终玩家直接消费的金额以总额法确认。

对来自不存在促销结算的平台的收入，本集团可以直接按总额确定来自玩家的收入。对于来自其他平台的收入，本集团无法获取玩家直接购买虚拟货币支付的金额，因此收入按照净额确定。

对于公司授权运营的游戏，其收入包括后续运营期间由于本集团持续提供后续服务而按游戏运营总收入的一定比例收取的分成款。对于后续收到的分成款，提供许可服务时，本集团确认营业收入。

互联网社区工具收入

本集团在电脑端游戏中嵌入互联网社区工具方便玩家在游戏中联系其他玩家，玩家购买点卡充值换取或直接现金购买游戏币，在赠送主播礼物(花或点赞)时消耗，购买的礼物可以储存在玩家账号中，主播在收到礼物后马上体现为账户的游戏币，主播可以选择使用游戏币或者按照系统换算率换算成人民币取出。本集团每周根据主播的提现情况与主播个人或者其所在的经纪公司进行结算。

(1) 收入的确认原则

收入在有充分证据证明玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

(2) 互联网社区工具收入的确认方式

本集团主要通过玩家在互联网社区工具中购买虚拟礼物取得互联网社区工具收入。本集团的虚拟礼物均为消耗型礼物，购买游戏币所得款项确认为递延收益，本集团在礼物消耗时确认收入，金额按照礼物对应游戏币的数量和游戏币加权平均单价确认。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

网络游戏收入(续)

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

服务费收入

服务费收入系本集团为借款人及出借人提供撮合服务，本集团根据协议约定，按照达成的撮合交易金额的一定比例确认。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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。

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

22. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

道具生命周期及玩家生命周期

本集团游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，某些非消耗型道具在道具或玩家的生命周期内按比例确认为收入。本公司定期复核道具或玩家的生命期间，以决定将计入每个报告期的收入数额。道具或玩家的生命期间是本集团根据历史的玩家数据和消费行为而确定的。本集团将会定期跟踪玩家数据和消费行为，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对收入进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《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)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;本集团及本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目

	会计政策变更前 2018年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2018年12月31日
资产			
应收利息	1,724,142.22	(1,724,142.22)	-
其他应收款	443,357,097.21	1,724,142.22	445,081,239.43
负债			
应付利息	30,625,123.54	(30,625,123.54)	-
其他应付款	98,587,398.27	30,625,123.54	129,212,521.81

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续)：

本集团(续)：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目

	会计政策变更前 2017年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
资产			
应收利息	6,759,124.01	(6,759,124.01)	-
其他应收款	<u>1,383,228,145.64</u>	<u>6,759,124.01</u>	<u>1,389,987,269.65</u>
负债			
应付利息	9,401,160.06	(9,401,160.06)	-
其他应付款	<u>1,265,187,296.87</u>	<u>9,401,160.06</u>	<u>1,274,588,456.93</u>

2017年1月1日受影响的合并资产负债表项目

	会计政策变更前 2017年1月1日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年1月1日
资产			
应收利息	2,662,140.95	(2,662,140.95)	-
其他应收款	<u>827,018,680.15</u>	<u>2,662,140.95</u>	<u>829,680,821.10</u>
负债			
应付利息	1,813,670.87	(1,813,670.87)	-
应付股利	20,000.00	(20,000.00)	-
其他应付款	<u>121,833,473.24</u>	<u>1,833,670.87</u>	<u>123,667,144.11</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续):

本集团(续):

2018年度受影响的合并利润表项目

	会计政策变更前 2018年度	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2018年度
管理费用	1,396,938,963.41	(788,059,343.52)	608,879,619.89
研发费用	-	788,059,343.52	788,059,343.52

2017年度受影响的合并利润表项目

	会计政策变更前 2017年度	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年度
管理费用	851,663,666.52	(628,756,114.34)	222,907,552.18
研发费用	-	628,756,114.34	628,756,114.34

本公司:

2018年12月31日受影响的资产负债表项目

	会计政策变更前 2018年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2018年12月31日
资产			
应收利息	19,075,121.81	(19,075,121.81)	-
应收股利	300,000,000.00	(300,000,000.00)	-
其他应收款	45,161,125.45	319,075,121.81	364,236,247.26

2017年12月31日受影响的资产负债表项目

	会计政策变更前 2017年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
资产			
应收利息	4,428,989.41	(4,428,989.41)	-
应收股利	530,000,000.00	(530,000,000.00)	-
其他应收款	33,628,259.19	534,428,989.41	568,057,248.60

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续):

本公司(续):

2017年12月31日受影响的资产负债表项目(续)

	会计政策变更前 2017年12月31日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年12月31日
负债			
应付利息	2,599,518.69	(2,599,518.69)	-
其他应付款	<u>1,011,842,901.18</u>	<u>2,599,518.69</u>	<u>1,014,442,419.87</u>

2017年1月1日受影响的资产负债表项目

	会计政策变更前 2017年1月1日	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年1月1日
资产			
应收利息	954,218.15	(954,218.15)	-
应收股利	400,000,000.00	(400,000,000.00)	-
其他应收款	<u>651,738,196.86</u>	<u>400,954,218.15</u>	<u>1,052,692,415.01</u>

2018年度受影响的利润表项目

	会计政策变更前 2018年度	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2018年度
管理费用	246,348,321.70	(133,092,005.36)	113,256,316.34
研发费用	<u>-</u>	<u>133,092,005.36</u>	<u>133,092,005.36</u>

2017年度受影响的利润表项目

	会计政策变更前 2017年度	会计政策变更 重分类	会计政策变更后 2017年度
管理费用	155,341,459.58	(57,915,967.11)	97,425,492.47
研发费用	<u>-</u>	<u>57,915,967.11</u>	<u>57,915,967.11</u>

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 根据国家税务法规，本集团客户端和移动端游戏许可收入按照“软件销售”计征增值税。因集团内各公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。若其为增值税一般纳税人，2018年5月1日前，增值税由买方按不含税销售额的17%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司在扣除那些因购进货物和购买服务所支付且允许抵扣的增值税之后上缴税务机关；2018年5月1日后，增值税由买方按不含税销售额的16%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司在扣除那些因购进货物和购买服务所支付且允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。若由增值税小规模纳税人转为增值税一般纳税人，当其为增值税一般纳税人时，依照以上方法计征增值税。而在被认定为增值税小规模纳税人期间，在小规模纳税人制度下，其增值税由买方按不含税销售额3%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司直接上缴所获取的增值税予税务机关。

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，本集团下属子公司上海巨人网络、上海征途信息技术有限公司(“上海征途”)、上海巨嘉网络科技有限公司(“上海巨嘉”)、上海巨火网络科技有限公司(“上海巨火”)、上海征聚信息技术有限公司(“上海征聚”)、杭州雪狼软件有限公司(“杭州雪狼”)、上海巨佳网络科技有限公司(“上海巨佳”)、上海巨梦网络科技有限公司(“上海巨梦”)、巨人移动科技有限公司(“巨人移动”)、上海巨手网络科技有限公司(“上海巨手”)、巨人移动技术有限公司(“巨人移动技术”)及上海喜碧网络科有限公司(“上海喜碧”)，销售其自行开发生产的计算机软件产品，陆续可按法定17%或16%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

增值税(续) - 根据国家税务法规, 本集团销售点卡、提供手机游戏运营服务及技术服务适用6%增值税税率。

根据国家税务法规, 2018年5月1日前, 本集团提供不动产租赁业务适用11%增值税税率, 2018年5月1日后, 适用10%增值税税率。

2016年3月23日, 财政部和国家税务总局印布了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》, 自2016年5月1日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税, 金融业纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。本集团互联网金融服务费收入适用6%增值税税率。

城市维护建设税 - 本公司及其下属子公司按所属区域计缴, 所属区域属于市区的按实际缴纳流转税的7%计缴, 所属区域属于县城、镇的按实际缴纳流转税的5%计缴。

企业所得税 - 除税收优惠中提及的享有税收优惠的子公司及适用税率为16.5%的在香港的子公司外, 本公司及下属子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%或1%计缴。

代扣代缴企业所得税 - 本集团支付给境外股东的股利, 由本集团按支付股利的5%或10%代扣代缴企业所得税。

四、 税项(续)

2. 税收优惠

企业所得税

财政部和国家税务总局于2012年4月20日印发了《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),于2016年5月4日印发了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号),自2011年1月1日起,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本集团下属子公司北京帝江网络科技有限公司(“北京帝江”)于2014年获得软件企业认定证书,可于2014年和2015年免征企业所得税,于2016年至2018年按25%减半征收企业所得税,适用企业所得税税率为12.5%。本集团下属子公司巨人移动、上海巨佳、上海巨梦和上海巨手于2016年获得软件企业认定证书,可于2016年和2017年免征企业所得税,适用所得税税率0%,于2018年至2020年按25%减半征收企业所得税,适用企业所得税税率为12.5%。本集团下属子公司上海巨速于2017年获得软件企业认定证书,可于2017年和2018年免征企业所得税,适用所得税税率为0%,于2019年至2021年按25%减半征收企业所得税,适用企业所得税税率为12.5%。

自2008年1月1日起,根据《中华人民共和国企业所得税法》,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司上海征途及上海征聚于2017年获得高新技术企业证书,因此自2017年起至2019年可享受高新技术企业税收优惠,享受15%的优惠税率。财政部和国家税务总局于2012年4月20日印发了《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业,如当年未享受免税优惠的,可减按10%的税率征收企业所得税。财政部和国家税务总局于2016年5月4日印发了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号),享受财税[2012]27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定向税务机关备案,提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料。本集团下属子公司上海征途及上海征聚于2018年5月完成对2017年重点软件企业备案,2017年按照10%的税率进行汇算清缴。

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

增值税

于2011年10月13日,财政部和国家税务总局印发了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属子公司上海巨火,上海巨嘉,上海征聚,上海征途,杭州雪狼,上海巨佳,巨人移动,上海巨梦,上海巨手,巨人移动技术及上海喜碧销售其自行开发生产的计算机软件产品,陆续可按法定17%或16%的税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	121,199.74	153,941.62
银行存款	4,122,954,948.12	7,520,584,153.63
其他货币资金	<u>818,751,665.05</u>	<u>15,055,455.82</u>
	<u>4,941,827,812.91</u>	<u>7,535,793,551.07</u>

于2018年12月31日，本集团存放于中国大陆以外的货币资金为人民币81,266,977.91元（2017年12月31日：人民币443,080,122.88元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。通知存款及短期定期存款的存款期分为一天至三个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

于2018年12月31日，本集团其他货币资金主要为存放在证券交易所证券账户的资金。

于2018年12月31日，本集团无使用受限资金（2017年12月31日：人民币631,517.00元）。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>-</u>	<u>13,371,345.11</u>

于2017年，本公司之子公司Giant Investment (HK) Limited(以下简称“巨人香港”)以美金2,720万元购买OKC Holdings Corporation (“OKC Holdings”)共计14%的优先股股权。根据股权购买协议，巨人香港持有的B级别优先股和A-1级别优先股具有优先赎回权，此赎回权利为附在主合同之上的衍生工具，且不能与主合同分开，不能单独转让，故作为嵌入衍生工具处理。于2017年12月31日，该等优先赎回权的公允价值为美元2,046,363.00元(折合人民币1,337.00万元)。2018年3月，巨人香港将上述股权出售给Kalyana Global Limited (“Kalyana”)，该交易构成关联交易。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	<u>794,816,300.62</u>	<u>1,198,691,694.81</u>
减：坏账准备	<u>8,679,404.42</u>	<u>33,061,852.03</u>
	<u>786,136,896.20</u>	<u>1,165,629,842.78</u>

应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	783,736,211.55	1,082,467,295.33
1年至2年	1,393,660.16	104,654,029.87
2年至3年	1,493,080.27	7,069,706.34
3年以上	<u>8,193,348.64</u>	<u>4,500,663.27</u>
	794,816,300.62	1,198,691,694.81
减：应收账款坏账准备	<u>8,679,404.42</u>	<u>33,061,852.03</u>
	<u>786,136,896.20</u>	<u>1,165,629,842.78</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	非同一控制下 企业合并	处置子公司	汇兑损益	年末余额
2018年度	<u>33,061,852.03</u>	<u>9,448,770.04</u>	<u>(637,998.90)</u>	-	-	<u>(33,318,871.00)</u>	<u>125,652.25</u>	<u>8,679,404.42</u>
2017年度	<u>7,752,874.00</u>	<u>4,594,631.33</u>	<u>(390,031.03)</u>	-	<u>21,055,748.00</u>	-	<u>48,629.73</u>	<u>33,061,852.03</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

	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	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	7,796,385.69	0.98	7,542,935.06	96.75	7,710,063.17	0.64	7,436,861.07	96.46
按信用风险特征 组合计提坏账准备	787,019,914.93	99.02	1,136,469.36	0.14	1,190,981,631.64	99.36	25,624,990.96	2.15
	<u>794,816,300.62</u>	<u>100.00</u>	<u>8,679,404.42</u>		<u>1,198,691,694.81</u>	<u>100.00</u>	<u>33,061,852.03</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

2018年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
雷爵网络科技 股份有限公司 (“雷爵网络”)	4,804,379.57	(4,797,283.71)	99.85	逾期尚未收回账款
北京新锐联众网络 科技有限公司 (“新锐联众”)	<u>2,992,006.12</u>	<u>(2,745,651.35)</u>	91.77	逾期尚未收回账款
	<u>7,796,385.69</u>	<u>(7,542,935.06)</u>		
2017年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
雷爵网络	4,718,057.05	(4,691,209.72)	99.43	逾期尚未收回账款
新锐联众	<u>2,992,006.12</u>	<u>(2,745,651.35)</u>	91.77	逾期尚未收回账款
	<u>7,710,063.17</u>	<u>(7,436,861.07)</u>		

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	783,565,748.67	99.56	-	1,082,284,300.24	90.87	18,304,440.00
1年至2年	1,248,036.34	0.16	124,803.64	104,508,162.68	8.77	5,299,604.77
2年至3年	1,493,080.27	0.19	298,616.07	3,926,522.66	0.33	1,758,300.13
3年以上	713,049.65	0.09	713,049.65	262,646.06	0.03	262,646.06
	<u>787,019,914.93</u>	<u>100.00</u>	<u>1,136,469.36</u>	<u>1,190,981,631.64</u>	<u>100.00</u>	<u>25,624,990.96</u>

应收账款余额前五名如下：

2018年12月31日	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
前海众诚国际融资租赁 (深圳)有限公司	554,183,077.69	69.72	-
深圳市腾讯计算机系统有限公司 (“深圳腾讯”)	107,005,154.01	13.46	-
Apple Inc.	41,235,469.57	5.19	-
绍兴乐想网络科技有限公司	25,000,000.00	3.15	-
财付通支付科技有限公司	14,627,186.85	1.84	-
	<u>742,050,888.12</u>	<u>93.36</u>	<u>-</u>
2017年12月31日	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳腾讯	129,278,816.10	10.78	-
Apple Inc.	25,541,617.24	2.13	-
雷爵网络	4,718,057.05	0.39	(4,691,209.72)
苏州游视网络科技有限公司	3,370,786.52	0.28	-
新锐联众	2,992,006.12	0.25	(2,745,651.35)
	<u>165,901,283.03</u>	<u>13.83</u>	<u>(7,436,861.07)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	70,662,170.43	91.94	70,573,936.02	84.19
1年至2年	-	-	10,133,322.48	12.09
2年至3年	3,100,000.00	4.03	3,123,000.00	3.72
2年至3年	3,100,000.00	4.03	-	-
	<u>76,862,170.43</u>	<u>100.00</u>	<u>83,830,258.50</u>	<u>100.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 年末余额前五名的预付款项的合计数为人民币 62,513,610.68 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 33,666,870.19 元), 占预付款项年末余额合计数的比例为 81.33%(2017 年 12 月 31 日: 40.16%)。

5. 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1,724,142.22	6,759,124.01
其他应收款	<u>495,850,419.91</u>	<u>1,396,088,551.21</u>
小计	497,574,562.13	1,402,847,675.22
减: 坏账准备	<u>52,493,322.70</u>	<u>12,860,405.57</u>
	<u>445,081,239.43</u>	<u>1,389,987,269.65</u>

应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	<u>1,724,142.22</u>	<u>6,759,124.01</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	423,857,097.21	1,370,974,582.28
1年至2年	63,797,029.73	16,917,675.96
2年至3年	3,410,000.00	8,196,212.97
3年以上	<u>4,786,292.97</u>	<u>80.00</u>
	495,850,419.91	1,396,088,551.21
减: 其他应收款坏账准备	<u>52,493,322.70</u>	<u>12,860,405.57</u>
	<u>443,357,097.21</u>	<u>1,383,228,145.64</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年计提	本年转回	子公司处置	年末余额
2018年度	<u>12,860,405.57</u>	-	<u>53,255,155.13</u>	<u>(8,000,000.00)</u>	<u>(5,622,238.00)</u>	<u>52,493,322.70</u>
2017年度	<u>8,964,260.81</u>	<u>1,335,306.82</u>	<u>2,760,297.52</u>	<u>(199,459.58)</u>	-	<u>12,860,405.57</u>

	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	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大 并单独计提坏账准备	59,410,626.40	11.98	49,992,704.70	84.15	11,195,674.97	0.80	11,195,674.97	100.00
按信用风险特征 组合计提坏账准备	<u>436,439,793.51</u>	<u>88.02</u>	<u>2,500,618.00</u>	<u>0.57</u>	<u>1,384,892,876.24</u>	<u>99.20</u>	<u>1,664,730.60</u>	<u>0.12</u>
	<u>495,850,419.91</u>	<u>100.00</u>	<u>52,493,322.70</u>		<u>1,396,088,551.21</u>	<u>100.00</u>	<u>12,860,405.57</u>	

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

2018年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
阿里体育有限公司 (“阿里体育”)	48,214,951.43	(38,797,029.73)	80.47	预计部分无法收回
上海新创华文化发展有限公司 (“上海新创华”)	3,410,000.00	(3,410,000.00)	100.00	预计无法收回
上海玄霆娱乐信息科技有限公司 (“上海玄霆”)	3,000,000.00	(3,000,000.00)	100.00	预计无法收回
迈奔灵动科技(北京)有限公司 (“迈奔灵动”)	2,358,490.50	(2,358,490.50)	100.00	预计无法收回
上海龙趣信息科技有限公司 (“上海龙趣”)	2,427,184.47	(2,427,184.47)	100.00	预计无法收回
	<u>59,410,626.40</u>	<u>(49,992,704.70)</u>		
2017年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海新创华	3,410,000.00	(3,410,000.00)	100.00	预计无法收回
上海玄霆	3,000,000.00	(3,000,000.00)	100.00	预计无法收回
迈奔灵动	2,358,490.50	(2,358,490.50)	100.00	预计无法收回
上海龙趣	2,427,184.47	(2,427,184.47)	100.00	预计无法收回
	<u>11,195,674.97</u>	<u>(11,195,674.97)</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日		坏账准备 金额	2017年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	304,966,614.74	92.42	-	1,326,551,631.26	99.75	-
1年至2年	25,000,000.00	7.58	2,500,000.00	3,329,085.94	0.25	1,664,543.00
2年至3年	-	-	-	538.00	-	107.60
3年以上	618.00	-	618.00	80.00	-	80.00
合计	<u>329,967,232.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,500,618.00</u>	<u>1,329,881,335.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,664,730.60</u>

巨人网络集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

本集团采用应收增值税返还组合计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	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	比例(%)		金额	比例(%)	
应收增值税返还	106,472,560.77	100.00	-	55,011,541.04	100.00	-

其他应收款按性质分类如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
待收股权转让款	292,640,000.00	5,000,000.00
应收增值税返还	106,472,560.77	55,011,541.04
待收电竞赛事费用	48,214,951.43	30,662,617.51
待收投资意向金	20,000,000.00	20,000,000.00
待收游戏分成款退还	11,195,674.97	11,195,674.97
待收代垫款	503,791.23	1,017,920,183.17
合作保证金	-	186,808,926.00
应收其他资金拆借	-	53,239,429.00
其他	16,823,441.51	16,250,179.52
	<u>495,850,419.91</u>	<u>1,396,088,551.21</u>

其他应收款余额前五名如下:

2018年12月31日	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海兰翔商务服务有限公司	287,640,000.00	58.01	待收股权转让款	1年以内	-
上海市徐汇区税务局	106,301,405.91	21.44	应收增值税返还	1年以内	-
阿里体育	48,214,951.43	9.72	待收电竞赛事费用	1至2年	38,797,029.73
上海茸北工业经济 发展有限公司	20,000,000.00	4.03	待收投资意向金	1至2年	2,000,000.00
北海康瑞投资有限公司	5,000,000.00	1.01	待收股权转让款	1至2年	500,000.00
	<u>467,156,357.34</u>	<u>94.21</u>			<u>41,297,029.73</u>
2017年12月31日	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
民生金融租赁股份有限公司	70,465,912.00	5.05	合作保证金	1年以内	-
上海市徐汇区税务局	54,801,316.32	3.93	应收增值税返还	1年以内	-
阿里体育	30,662,617.51	2.20	待收电竞赛事费用	1年以内	-
深圳快快金融服务有限公司	22,260,527.00	1.59	合作保证金	1年以内	-
广东粤财互联网金融 股份有限公司	21,000,000.00	1.50	合作保证金	1年以内	-
	<u>199,190,372.83</u>	<u>14.27</u>			<u>-</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2018年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
上海市徐汇区 税务局	增值税 即征即退	106,301,405.91	1年以内	1年以内	106,301,405.91	《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号)
杭州市滨江国家 税务局	增值税 即征即退	<u>171,154.86</u>	1年以内	1年以内	<u>171,154.86</u>	
		<u>106,472,560.77</u>			<u>106,472,560.77</u>	

于2017年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
上海市徐汇区 税务局	增值税 即征即退	54,801,316.32	1年以内	1年以内	54,801,316.32	《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号)
杭州市滨江国家 税务局	增值税 即征即退	<u>210,224.72</u>	1年以内	1年以内	<u>210,224.72</u>	
		<u>55,011,541.04</u>			<u>55,011,541.04</u>	

6. 一年内到期的非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
OKC Holding Corporation (“OKC Holding”)	-	<u>162,783,597.28</u>

于2018年3月22日, 巨人香港向Kalyana转让其对OKC Holding的14%股权, 同日, 本公司向生活通有限公司(“生活通”)转让OKC Holding之境内VIE公司北京欧凯联创网络科技有限公司(“欧凯联创”)的14%股权, 交易对价为美元2,850万元。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品(注1)	407,487,777.78	-
待摊影视制作成本	43,809,418.03	-
待摊费用	6,209,783.32	3,752,833.99
待抵扣进项税额	14,774,130.05	13,608,051.54
预缴税款	4,896,889.09	-
	<u>477,177,998.27</u>	<u>17,360,885.53</u>

理财产品:

	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品本金	400,000,000.00	-
账面金额	407,487,777.78	-
累计计入其他综合收益的未实现理财收益	<u>7,487,777.78</u>	<u>-</u>

注1: 于2018年12月31日的理财产品包括:

- (1) 巨人网络以人民币300,000,000.00元认购《中国民生信托·至信333号干散货项目集合资金信托计划》300,000,000份(每1元信托资金对应的信托受益权为一个信托单位),预期年化收益率为7.50%。
- (2) 巨人网络以人民币100,000,000.00元认购《中国民生信托·至信275号干散货项目集合资金信托计划》100,000,000份(每1元信托资金对应的信托受益权为一个信托单位),预期年化收益率为6.80%。

8. 可供出售金融资产

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
可供出售权益工具						
按公允价值计量	50,237,311.21	-	50,237,311.21	75,266,894.29	-	75,266,894.29
按成本计量	977,871,372.40	(40,574,133.59)	937,297,238.81	385,678,873.69	(1,171,554.99)	384,507,318.70
合计	<u>1,028,108,683.61</u>	<u>(40,574,133.59)</u>	<u>987,534,555.02</u>	<u>462,945,767.98</u>	<u>(1,171,554.99)</u>	<u>461,774,212.99</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2018年			2017年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具成本/						
债务工具摊余成本	40,041,000.00	-	40,041,000.00	40,041,000.00	2,000,000.00	42,041,000.00
公允价值	50,237,311.21	-	50,237,311.21	75,266,894.29	2,000,000.00	77,266,894.29
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>10,196,311.21</u>	<u>-</u>	<u>10,196,311.21</u>	<u>35,225,894.29</u>	<u>-</u>	<u>35,225,894.29</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产(续)：

本集团2015年5月通过南方资本管理有限公司的资产管理计划(“南方基金”),对当代东方投资股份有限公司(“当代东方”)的定向增发进行认购,共投资人民币10,041,000.00元,认购该计划总投资额的1.82%。当代东方在A股上市交易,其股权价值有活跃的市场报价,因此本集团将其分类为以公允价值计量的可供出售金融资产。

本集团于2018年12月31日和2017年12月31日均持有北京创新工场投资中心(有限合伙)(“创新工场”)13.33%的股份。本集团获取了创新工场编制的以公允价值计量其投资的报表,由于其公允价值能够可靠计量,因此本集团将其分类为以公允价值计量的可供出售金融资产。

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年度

	账面余额				减值准备	持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年新增	外币报表折算	年末			
YF Life Insurance International Limited	-	370,476,749.35	-	370,476,749.35	-	2.80	-
蔷薇控股股份有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	2.54	-
上海云锋麒泰投资中心(有限合伙)(“云锋麒泰”)	-	198,000,000.00	-	198,000,000.00	-	3.73	-
BENNET HOLDING CO., LTD.	60,729,318.74	-	3,057,749.35	63,787,068.09	(32,539,378.60)	4.1326	-
杭州德佳诚誉投资合伙企业(有限合伙)	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	8.18	-
上海巨枫娱乐有限公司	10,180,960.00	-	-	10,180,960.00	-	10.18	-
BOOSTINSIDER INC.	6,534,200.00	-	329,000.00	6,863,200.00	(6,863,200.00)	4.51	-
Alpha Frontier Limited	6,534,200.00	-	329,000.00	6,863,200.00	-	0.02	-
光荣使命	1,700,194.96	-	-	1,700,194.96	(1,171,554.99)	5.00	-
	<u>385,678,873.70</u>	<u>588,476,749.35</u>	<u>3,715,749.35</u>	<u>977,871,372.40</u>	<u>(40,574,133.59)</u>		<u>-</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2017年度

	账面余额			减值准备	持股 比例(%)	本年现 金红利	
	年初	本年新增	外币报表折算 年末				
蔷薇控股股份 有限公司	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	2.54	-
BENNET HOLDING CO., LTD.	-	60,729,318.73	-	60,729,318.73	-	4.1326	-
上海巨枫娱乐 有限公司	-	10,180,960.00	-	10,180,960.00	-	19.90	-
BOOSTINSIDER INC.	6,937,000.00	-	(402,800.00)	6,534,200.00	-	4.51	-
Alpha Frontier Limited	6,937,000.00	-	(402,800.00)	6,534,200.00	-	0.02	-
光荣使命	1,700,194.96	-	-	1,700,194.96	(1,171,554.99)	5.00	-
	<u>15,574,194.96</u>	<u>370,910,278.73</u>	<u>(805,600.00)</u>	<u>385,678,873.69</u>	<u>(1,171,554.99)</u>		<u>-</u>

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	2018年度		2017年度	
	可供出售 权益工具	合计	可供出售 权益工具	合计
年初已计提减值	1,171,554.99	1,171,554.99	1,171,554.99	1,171,554.99
本年计提	<u>39,402,578.60</u>	<u>39,402,578.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末已计提减值	<u>40,574,133.59</u>	<u>40,574,133.59</u>	<u>1,171,554.99</u>	<u>1,171,554.99</u>

巨人网络集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

2018年度

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备	
		追加投资	处置子公司 (注1)	减少投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	其他权益变动 (注2)			(计提)/核销 减值准备
联营企业										
上海巨加网络科技有限公司(“上海巨加”)	-	393,743,707.22	-	-	-	-	-	393,743,707.22	-	
上海假面信息科技有限公司(“上海假面”)	-	379,506,298.00	-	-	62,125,468.90	(11,369,042.00)	-	430,262,724.90	-	
上海巨堃网络科技有限公司(“上海巨堃”)	-	226,000,000.00	-	-	(7,718.60)	-	-	225,992,281.40	-	
北京海誉动想科技股份有限公司(“北京海誉”)	103,824,970.92	-	-	-	14,027,947.74	-	37,255,499.12	155,108,417.78	-	
武汉微派网络科技有限公司(“武汉微派”)	114,849,440.52	-	-	-	11,755,647.47	(2,000,000.00)	-	124,605,087.99	-	
欢乐互娱(上海)科技股份有限公司(“欢乐互娱”)	51,946,895.95	-	-	-	3,233,005.87	-	-	55,179,901.82	-	
杭州巨人新进入业投资合伙企业(有限合伙)(“巨人新进”)	14,716,856.41	15,000,000.00	-	-	(401,792.68)	-	-	29,315,063.73	-	
上海扬讯计算机科技股份有限公司(“上海扬讯”)	29,203,515.21	-	-	-	(1,380,798.75)	-	-	27,822,716.46	-	
上海珍阳实业有限公司(“上海珍阳”)	15,779,880.06	-	-	-	(2,669,995.02)	-	-	13,109,885.04	-	
上海焦扬网络科技有限公司(“上海焦扬”)	21,586,239.48	-	-	-	(2,131,963.02)	-	(6,167,557.17)	13,286,719.29	(6,167,557.17)	
成都乐曼多科技有限公司(“成都乐曼多”)	6,373,774.15	-	-	-	1,337,187.95	-	-	7,710,962.10	-	
巨果(北京)文化传媒有限公司(“北京巨果”)	2,051,794.52	-	-	-	113,224.24	-	-	2,165,018.76	-	
北京喜扑科技有限公司(“北京喜扑”)	1,946,333.95	-	-	-	(95,514.96)	-	-	1,850,818.99	-	
上海巨蕴网络科技有限公司(“上海摩娱”)	-	570,504.50	-	-	56,794.28	-	-	627,298.78	-	
上海狮吼网络科技有限公司(“上海狮吼”)	14,022,252.54	-	-	-	(1,827,794.14)	-	(12,194,458.40)	-	(12,194,458.40)	
北京鸣啦世纪科技有限公司(“北京鸣啦”)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,065,617.05)	
上海摩娱网络科技有限公司(“上海摩娱”)	1,434,691.92	-	-	(1,434,691.92)	-	-	-	-	-	
西藏跬步千里信息科技有限公司(“西藏跬步”)	10,500,000.00	-	(9,825,020.69)	-	(674,979.31)	-	-	-	-	
深圳市超越数科技有限公司	-	24,100,000.00	(20,854,665.31)	-	(3,245,334.69)	-	-	-	-	
北京六趣网络科技有限公司(“北京六趣”)	200,236.56	-	-	-	(200,236.56)	-	-	-	-	
上海艾穆三十一投资管理合伙企业(有限合伙)(“艾穆”)	-	3,900,000.00	-	-	(3,900,000.00)	-	-	-	-	
上海木米网络科技有限公司(“上海木米”)	-	-	-	(2,710,286.21)	-	-	2,710,286.21	-	-	
上海掌驿网络科技有限公司(“上海掌驿”)	-	-	-	(2,521,347.95)	-	-	2,521,347.95	-	-	
Cheng Guang Holdings Limited(“橙光”)	-	-	-	(1,458,836.93)	-	-	1,458,836.93	-	-	
北京光核信息科技有限责任公司(“北京光核”)	-	-	-	(1,328,863.76)	-	-	1,328,863.76	-	-	
	388,436,882.19	1,042,820,509.72	(30,679,686.00)	(9,454,026.77)	76,113,148.72	(13,369,042.00)	37,255,499.12	(10,342,680.72)	1,480,780,604.26	(20,427,632.62)

注1: 本集团下属上海巨人与上海兰翔于2018年12月28日签订股权转让协议, 上海巨人以人民币479,400,000元出售其所持有的上海巨加的51%股权, 导致上海巨人丧失对上海巨加及其子公司的资产负债表不再纳入合并范围。详见附注六、2。

注2: 其他权益变动为被投资单位接受其他股东的资本性投入而导致的所有者权益变动, 本集团应按照持股比例与被投资单位所有者权益的其他变动计算的归属于本集团的部分, 相应调整长期股权投资的账面价值, 同时调整资本公积。

巨人网络集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2017年度

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备									
		追加投资	非同一控制下 企业合并	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益 (注1)	其他权益变动			计提减值准备								
联营企业																		
北京海誉	34,629,553.10	37,179,000.00	-	-	13,383,685.65	-	18,632,732.17	-	103,824,970.92	-								
武汉微派	-	110,000,000.00	-	-	4,849,440.52	-	-	-	114,849,440.52	-								
欢乐互娱	39,840,962.58	-	-	-	12,105,933.37	-	-	-	51,946,895.95	-								
上海扬讯	30,657,072.86	-	-	-	(1,453,557.65)	-	-	-	29,203,515.21	-								
上海焦扬	20,606,865.38	-	-	-	979,374.10	-	-	-	21,586,239.48	-								
上海珍阳	17,347,283.67	-	-	-	(1,567,403.61)	-	-	-	15,779,880.06	-								
巨人新进	-	15,000,000.00	-	-	(283,143.59)	-	-	-	14,716,856.41	-								
上海狮吼	-	15,000,000.00	-	-	(977,747.46)	-	-	-	14,022,252.54	-								
西藏跬步	-	-	10,500,000.00	-	-	-	-	-	10,500,000.00	-								
成都乐曼多	1,802,177.58	-	-	-	4,571,596.57	-	-	-	6,373,774.15	-								
北京巨果	2,026,309.90	-	-	-	25,484.62	-	-	-	2,051,794.52	-								
北京喜扑	2,242,156.36	-	-	-	(295,822.41)	-	-	-	1,946,333.95	-								
上海摩娱	1,519,225.51	-	-	-	(84,533.59)	-	-	-	1,434,691.92	-								
北京六趣	-	2,768,239.30	-	(811,981.64)	(1,756,021.10)	-	-	-	200,236.56	-								
上海木米	2,710,286.21	-	-	-	-	-	-	(2,710,286.21)	-	(2,710,286.21)								
上海掌驿	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,521,347.95)								
北京鸣啦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,065,617.05)								
橙光	9,416,433.36	-	-	(2,768,239.30)	(4,055,895.83)	(1,133,461.30)	-	(1,458,836.93)	-	(1,458,836.93)								
北京光核	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,328,863.76)								
海马云(天津)信息技术有限公司	-	10,000,000.00	-	(8,626,875.58)	(1,373,124.42)	-	-	-	-	-								
	<u>162,798,326.51</u>	<u>189,947,239.30</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>(12,207,096.52)</u>	<u>24,068,265.17</u>	<u>(1,133,461.30)</u>	<u>18,632,732.17</u>	<u>(4,169,123.14)</u>	<u>388,436,882.19</u>	<u>(10,084,951.90)</u>								
注	1	:	其	他	综	合	收	益	为	外	币	报	表	折	算	差	异	。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2018年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海狮吼	-	12,194,458.40	-	12,194,458.40
上海焦扬	-	6,167,557.17	-	6,167,557.17
北京鸣啦	2,065,617.05	-	-	2,065,617.05
上海木米	2,710,286.21	-	(2,710,286.21)	-
上海掌驿	2,521,347.95	-	(2,521,347.95)	-
橙光	1,458,836.93	-	(1,458,836.93)	-
北京光核	1,328,863.76	-	(1,328,863.76)	-
	<u>10,084,951.90</u>	<u>18,362,015.57</u>	<u>(8,019,334.85)</u>	<u>20,427,632.62</u>

2017年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海木米	-	2,710,286.21	-	2,710,286.21
上海掌驿	2,521,347.95	-	-	2,521,347.95
北京鸣啦	2,065,617.05	-	-	2,065,617.05
橙光	-	1,458,836.93	-	1,458,836.93
北京光核	1,328,863.76	-	-	1,328,863.76
	<u>5,915,828.76</u>	<u>4,169,123.14</u>	<u>-</u>	<u>10,084,951.90</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2018年度

	房屋建筑物
原价	
年初余额	143,100,817.92
固定资产转入(注)	47,952,937.86
购置	<u>10,000,000.00</u>
年末余额	<u>201,053,755.78</u>
累计折旧	
年初余额	21,565,920.34
固定资产转入	8,504,685.41
计提	<u>3,262,698.60</u>
年末余额	<u>33,333,304.35</u>
账面价值	
年末	<u>167,720,451.43</u>
年初	<u>121,534,897.58</u>

2017年度

	房屋建筑物
原价	
年初/年末余额	<u>143,100,817.92</u>
累计折旧	
年初余额	18,303,221.74
计提	<u>3,262,698.60</u>
年末余额	<u>21,565,920.34</u>
账面价值	
年末	<u>121,534,897.58</u>
年初	<u>124,797,596.18</u>

注：自2016年起，为避免资源浪费，本集团将其自有房屋建筑物部分楼层对外出租，从而该部分由固定资产转为投资性房地产核算。本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

巨人网络集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2018年度

	电子设备	办公设备	房屋建筑物	运输设备	合计
原价					
年初余额	395,730,620.31	39,631,093.20	272,200,509.30	37,075,206.80	744,637,429.61
购置	35,440,889.17	2,180,275.88	1,052,800.00	6,104,362.18	44,778,327.23
非同一控制下企业合并	561,752.42	319,758.07	-	-	881,510.49
处置或报废	(49,275,858.55)	(298,560.12)	-	(4,422,175.00)	(53,996,593.67)
处置子公司	(13,208,693.78)	(1,514,796.00)	(8,259,205.23)	(31,335,264.10)	(54,317,959.11)
转出至投资性房地产	-	-	(47,952,937.86)	-	(47,952,937.86)
年末余额	<u>369,248,709.57</u>	<u>40,317,771.03</u>	<u>217,041,166.21</u>	<u>7,422,129.88</u>	<u>634,029,776.69</u>
累计折旧					
年初余额	201,713,107.50	24,199,270.44	16,477,082.11	9,734,870.97	252,124,331.02
计提	57,042,223.98	3,734,662.80	6,121,109.24	9,696,754.54	76,594,750.56
非同一控制下企业合并	121,535.23	92,152.48	-	-	213,687.71
处置或报废	(45,002,027.29)	(118,565.48)	-	(3,578,929.00)	(48,699,521.77)
处置子公司	(6,854,880.78)	(504,152.00)	(957,620.85)	(11,791,999.12)	(20,108,652.75)
转出至投资型房地产	-	-	(8,504,685.41)	-	(8,504,685.41)
年末余额	<u>207,019,958.64</u>	<u>27,403,368.24</u>	<u>13,135,885.09</u>	<u>4,060,697.39</u>	<u>251,619,909.36</u>
账面价值					
年末	<u>162,228,750.93</u>	<u>12,914,402.79</u>	<u>203,905,281.12</u>	<u>3,361,432.49</u>	<u>382,409,867.33</u>
年初	<u>194,017,512.81</u>	<u>15,431,822.76</u>	<u>255,723,427.19</u>	<u>27,340,335.83</u>	<u>492,513,098.59</u>

2017年度

	电子设备	办公设备	房屋建筑物	运输设备	合计
原价					
年初余额	321,112,100.58	34,675,610.36	263,941,304.07	3,638,656.34	623,367,671.35
购置	97,890,366.73	4,449,347.56	-	5,042,491.36	107,382,205.65
非同一控制下企业合并	11,115,058.78	1,243,463.00	8,259,205.23	28,735,962.10	49,353,689.11
处置或报废	(34,386,905.78)	(737,327.72)	-	(341,903.00)	(35,466,136.50)
年末余额	<u>395,730,620.31</u>	<u>39,631,093.20</u>	<u>272,200,509.30</u>	<u>37,075,206.80</u>	<u>744,637,429.61</u>
累计折旧					
年初余额	178,186,160.04	21,186,781.92	10,050,735.75	3,106,400.94	212,530,078.65
计提	50,618,753.18	3,379,305.30	5,855,695.36	995,391.03	60,849,144.87
非同一控制下企业合并	5,072,842.00	328,760.00	570,651.00	5,745,776.00	11,718,029.00
处置或报废	(32,164,647.72)	(695,576.78)	-	(112,697.00)	(32,972,921.50)
年末余额	<u>201,713,107.50</u>	<u>24,199,270.44</u>	<u>16,477,082.11</u>	<u>9,734,870.97</u>	<u>252,124,331.02</u>
账面价值					
年末	<u>194,017,512.81</u>	<u>15,431,822.76</u>	<u>255,723,427.19</u>	<u>27,340,335.83</u>	<u>492,513,098.59</u>
年初	<u>142,925,940.54</u>	<u>13,488,828.44</u>	<u>253,890,568.32</u>	<u>532,255.40</u>	<u>410,837,592.70</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2018年度

	土地使用权	软件	特许权	合计
原价				
年初余额	48,786,881.49	198,272,820.71	72,399,938.23	319,459,640.43
购置	-	8,976,610.83	1,750,612.38	10,727,223.21
非同一控制 下企业合并	-	49,821,317.76	-	49,821,317.76
处置或报废	-	(424,603.00)	-	(424,603.00)
子处置公司	-	(39,722,770.00)	-	(39,722,770.00)
年末余额	<u>48,786,881.49</u>	<u>216,923,376.30</u>	<u>74,150,550.61</u>	<u>339,860,808.40</u>
累计摊销				
年初余额	4,399,436.50	144,492,513.25	35,256,698.15	184,148,647.90
计提	995,252.40	16,879,398.66	9,268,918.79	27,143,569.85
非同一控制 下企业合并	-	-	-	-
处置或报废	-	(360,576.00)	-	(360,576.00)
处置子公司	-	(5,696,879.71)	-	(5,696,879.71)
年末余额	<u>5,394,688.90</u>	<u>155,314,456.20</u>	<u>44,525,616.94</u>	<u>205,234,762.04</u>
减值准备				
年初余额	-	-	11,071,184.48	11,071,184.48
计提	-	-	5,578,031.49	5,578,031.49
年末余额	-	-	<u>16,649,215.97</u>	<u>16,649,215.97</u>
账面价值				
年末	<u>43,392,192.59</u>	<u>61,608,920.10</u>	<u>12,975,717.70</u>	<u>117,976,830.39</u>
年初	<u>44,387,444.99</u>	<u>53,780,307.46</u>	<u>26,072,055.60</u>	<u>124,239,808.05</u>

于2018年，本集团对预计未来收入不足以弥补成本的特许权使用权费计提减值准备，共计人民币5,578,031.49元。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2017年度

	土地使用权	软件	特许权	合计
原价				
年初余额	48,786,881.49	148,650,311.01	75,967,797.15	273,404,989.65
购置	-	9,890,388.70	2,847,235.42	12,737,624.12
非同一控制 下企业合并	-	39,732,121.00	-	39,732,121.00
处置或报废	-	-	(6,415,094.34)	(6,415,094.34)
年末余额	<u>48,786,881.49</u>	<u>198,272,820.71</u>	<u>72,399,938.23</u>	<u>319,459,640.43</u>
累计摊销				
年初余额	3,404,184.10	136,561,824.16	22,677,078.63	162,643,086.89
计提	995,252.40	7,065,963.09	12,890,239.52	20,951,455.01
非同一控制 下企业合并	-	864,726.00	-	864,726.00
处置或报废	-	-	(310,620.00)	(310,620.00)
年末余额	<u>4,399,436.50</u>	<u>144,492,513.25</u>	<u>35,256,698.15</u>	<u>184,148,647.90</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	11,071,184.48	11,071,184.48
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	-	-	<u>11,071,184.48</u>	<u>11,071,184.48</u>
账面价值				
年末	<u>44,387,444.99</u>	<u>53,780,307.46</u>	<u>26,072,055.60</u>	<u>124,239,808.05</u>
年初	<u>45,382,697.39</u>	<u>12,088,486.85</u>	<u>53,290,718.52</u>	<u>110,761,902.76</u>

于2017年,本集团对预计未来收入不足以弥补成本的特许权使用权费计提减值准备,共计人民币11,071,184.48元。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉

2018年度

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并 (注)	本年减少 处置	年末余额
合肥灵犀	-	570,971,245.67	-	570,971,245.67
北京帝江	113,643,391.96	-	-	113,643,391.96
北京巨轮网络信息 技术有限公司 (“北京巨轮”)	15,977,372.90	-	-	15,977,372.90
杭州雪狼	3,531,815.45	-	-	3,531,815.45
上海巨人统平网络 科技有限公司 (“上海巨人统平”)	1,998,471.74	-	-	1,998,471.74
深圳旺金金融信息 服务有限公司 (“旺金金融”)	483,023,498.10	-	483,023,498.10	-
	<u>618,174,550.15</u>	<u>570,971,245.67</u>	<u>483,023,498.10</u>	<u>706,122,297.72</u>

2017年度

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
旺金金融	-	483,023,498.10	-	483,023,498.10
北京帝江	113,643,391.96	-	-	113,643,391.96
北京巨轮	15,977,372.90	-	-	15,977,372.90
杭州雪狼	3,531,815.45	-	-	3,531,815.45
上海巨人统平	1,998,471.74	-	-	1,998,471.74
	<u>135,151,052.05</u>	<u>483,023,498.10</u>	<u>-</u>	<u>618,174,550.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

注：2018年，本公司之控股子公司上海巨人以总对价人民币650,000,000.00受让永新县智享科技研发中心（有限合伙）和永新县睿信科技研发中心（有限合伙）（以下简称“永新智享”）合计持有的合肥灵犀100%股权。交易完成后，上海巨人持有合肥灵犀100%股权，为公司唯一股东。合肥灵犀的股份于2018年4月8日完成交割。根据双方股权转让协议，对价存在价格调整，故上海巨人应当将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本，总对价调整至人民币617,047,723.62元。根据该对价与享有的合肥灵犀净资产公允价值之间的差额确认为商誉人民币570,971,245.67元。

于2018年12月31日，企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 网络游戏资产组
- 灵犀游戏资产组

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	<u>网络游戏资产组</u>	
	2018年	2017年
商誉的账面金额	<u>135,151,052.05</u>	<u>135,151,052.05</u>
	<u>灵犀游戏资产组</u>	
	2018年	2017年
商誉的账面金额	<u>570,971,245.67</u>	<u>-</u>
	<u>互联网金融资产组(注)</u>	
	2018年	2017年
商誉的账面金额	<u>-</u>	<u>483,023,498.10</u>
	<u>合计</u>	
	2018年	2017年
商誉的账面金额	<u>706,122,297.72</u>	<u>618,174,550.15</u>

注：本集团原有资产组互联网金融服务资产组（主要提供网络借贷信息中介服务）于2018年12月31日已不再存在。详情请见附注六、合并范围的变动。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

网络游戏资产组

本集团将历史上收购北京帝江、北京巨轮、杭州雪狼及上海巨人统平产生的商誉全部分摊至网络游戏资产组。网络游戏资产组的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流现值确定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。于2018年12月31日,综合考虑游戏行业政策、现状及发展方向,结合资产组本身的游戏研发能力、运营情况及各子公司间的协同效应,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定,该期间内收入平均增长率为9%,现金流量预测所用的税前折现率为15.22%(2017:14.20%),用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%(2017:0%)。

灵犀游戏资产组

本集团将收购合肥灵犀产生的商誉全部分摊至灵犀游戏资产组。灵犀游戏资产组的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。于2018年12月31日,综合考虑游戏行业政策以及现状,结合合肥灵犀游戏的发展情况、游戏研发及运营情况,其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定,该期间内平均收入增长率为8%,现金流量预测所用的税前折现率是23.19%,用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%。该商誉系购买合肥灵犀股权时形成,交易对手对合肥灵犀2018年度至2020年度均附有业绩承诺及补偿条款,2018年至2020年每年的税后净利润(合并归母净利润和合并扣除非经常性损益净利润孰低)不得低于承诺净利润。2018年度承诺净利润为人民币1亿元,实际业绩为人民币1.01亿元,合肥灵犀2018年已完成了规定的业绩承诺,管理层预计合肥灵犀2019及2020年亦能完成规定的业绩承诺,该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

网络游戏资产组

收入增长率 — 采用的增长率是反映各个游戏项目的平均增长率。

预算成本 — 确定基础是在预算年度前一年实现的成本基础上,根据预计成本控制水平及规模效应估计预算成本。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设(续)：

灵犀游戏资产组

收入增长率 — 采用的增长率是反映合肥灵犀各游戏项目的平均增长率。

预算成本 — 确定基础是在预算年度前一年实现的成本基础上，根据预计成本控制水平及规模效应估计预算成本。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

2018年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良	<u>2,373,211.26</u>	<u>-</u>	<u>28,936,919.47</u>	<u>(1,235,349.27)</u>	<u>(47,874.22)</u>	<u>30,026,907.24</u>

2017年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良	<u>980,719.56</u>	<u>47,500.22</u>	<u>1,896,839.42</u>	<u>(551,847.94)</u>	<u>-</u>	<u>2,373,211.26</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
递延收益和预收款项	213,029,793.72	29,807,625.09	332,549,731.03	51,143,786.60
无形资产摊销及减值	86,535,576.76	20,360,476.14	77,250,263.71	19,158,179.34
预提费用和应付职工薪酬	67,261,931.52	12,279,039.25	96,526,945.61	22,978,497.50
可抵扣亏损	17,457,037.54	3,729,953.92	76,764,764.10	19,198,033.52
应付账款	25,983,182.08	5,436,830.23	175,130,327.06	38,415,411.70
坏账准备及可供出售 金融资产减值准备	18,622,829.20	4,317,845.64	55,252,887.91	12,781,845.14
预计负债	-	-	463,343,184.00	107,166,275.03
其他	<u>49,454,441.19</u>	<u>9,450,976.19</u>	<u>42,529,092.03</u>	<u>8,430,248.29</u>
	<u>478,344,792.01</u>	<u>85,382,746.46</u>	<u>1,319,347,195.45</u>	<u>279,272,277.12</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产/负债(续)

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
收入确认时间差异	107,833,461.24	15,299,245.99	92,015,803.67	12,607,588.43
固定资产及无形资产评估增值	58,460,852.33	14,615,213.08	56,151,581.24	14,037,895.31
未实现可供出售金融资产收益	10,196,311.20	2,549,077.80	35,225,894.28	8,806,473.57
应付福利费	5,590,720.24	1,397,680.06	6,636,815.56	1,570,301.26
	<u>182,081,345.01</u>	<u>33,861,216.93</u>	<u>190,030,094.75</u>	<u>37,022,258.57</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>21,286,371.24</u>	<u>64,096,375.22</u>	<u>24,895,723.81</u>	<u>254,376,553.31</u>
递延所得税负债	<u>21,286,371.24</u>	<u>12,574,845.69</u>	<u>24,895,723.81</u>	<u>12,126,534.76</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	110,993,260.54	73,059,464.84
可抵扣亏损	<u>434,524,047.34</u>	<u>620,647,597.54</u>
	<u>545,517,307.88</u>	<u>693,707,062.38</u>

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	5,448,542.17	416,648,127.99
2019年	7,661,534.34	8,578,534.34
2020年	16,787,206.32	20,812,181.94
2021年	93,539,578.67	77,470,205.45
2022年	118,602,141.31	97,138,547.82
2023年	<u>192,485,044.53</u>	<u>-</u>
	<u>434,524,047.34</u>	<u>620,647,597.54</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
工程及长期资产采购款	7,574,563.92	-
预付游戏分成款	3,400,000.00	3,400,000.00
影视制作	3,840,000.00	-
其他	3,394,822.42	1,813,581.27
	<u>18,209,386.34</u>	<u>5,213,581.27</u>

17. 资产减值准备

2018年度

	年初余额	本年计提	本年减少		汇兑损益	处置子公司	年末余额
			转回	核销			
坏账准备	45,922,257.60	62,703,925.17	(8,637,998.90)	-	125,652.25	(38,941,109.00)	61,172,727.12
无形资产							
减值准备	11,071,184.48	5,578,031.49	-	-	-	-	16,649,215.97
长期股权投资							
减值准备	10,084,951.90	18,362,015.57	-	(8,019,334.85)	-	-	20,427,632.62
可供出售金融资产							
减值准备	1,171,554.99	39,402,578.60	-	-	-	-	40,574,133.59
合计	<u>68,249,948.97</u>	<u>126,046,550.83</u>	<u>(8,637,998.90)</u>	<u>(8,019,334.85)</u>	<u>125,652.25</u>	<u>(38,941,109.00)</u>	<u>138,823,709.30</u>

2017年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年计提	本年减少		汇兑损益	年末余额
				转回	核销		
坏账准备	16,717,134.81	22,391,054.82	7,354,928.85	(589,490.61)	-	48,629.73	45,922,257.60
无形资产							
减值准备	-	-	11,071,184.48	-	-	-	11,071,184.48
长期股权投资							
减值准备	5,915,828.76	-	4,177,227.54	-	-	(8,104.40)	10,084,951.90
可供出售金融资产							
减值准备	1,171,554.99	-	-	-	-	-	1,171,554.99
合计	<u>23,804,518.56</u>	<u>22,391,054.82</u>	<u>22,603,340.87</u>	<u>(589,490.61)</u>	<u>-</u>	<u>40,525.33</u>	<u>68,249,948.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付票据及应付账款

应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2018年12月31日	2017年12月31日
服务器托管费	10,805,784.39	24,285,547.42
特许权使用费	7,584,608.22	39,635,460.15
技术服务费	3,241,197.25	10,333,549.19
渠道费	-	296,228,651.98
	<u>21,631,589.86</u>	<u>370,483,208.74</u>

19. 预收款项

预收款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	16,710,731.74	80.46	12,368,657.26	67.62
1年以上	<u>4,059,070.00</u>	<u>19.54</u>	<u>5,923,550.32</u>	<u>32.38</u>
	<u>20,769,801.74</u>	<u>100.00</u>	<u>18,292,207.58</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，账龄超过1年的预收款项主要为预收游戏分成款及已收取但未兑换成虚拟货币的点卡销售款。这些款项按照收入确认的会计政策应于以后期间确认收入。

预收款项按性质分类：

	2018年12月31日	2017年12月31日
已收取未兑换成虚拟货币 的点卡销售款	2,001,980.78	12,944,645.69
预收分成款	<u>18,767,820.96</u>	<u>5,347,561.89</u>
	<u>20,769,801.74</u>	<u>18,292,207.58</u>

巨人网络集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬

2018年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	198,915,040.44	3,572,456.69	955,615,495.14	(946,388,916.46)	(15,694,047.61)	196,020,028.20
离职后福利(设定提存计划)	5,504,923.37	2,203,075.67	88,658,913.02	(86,214,836.91)	-	10,152,075.15
辞退福利	-	-	10,784,331.51	(10,784,331.51)	-	-
	<u>204,419,963.81</u>	<u>5,775,532.36</u>	<u>1,055,058,739.67</u>	<u>(1,043,388,084.88)</u>	<u>(15,694,047.61)</u>	<u>206,172,103.35</u>

2017年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	112,111,181.09	35,442,810.00	678,112,564.83	(626,751,515.48)	198,915,040.44
离职后福利(设定提存计划)	4,019,022.57	-	59,008,077.18	(57,522,176.38)	5,504,923.37
辞退福利	-	-	6,188,152.12	(6,188,152.12)	-
	<u>116,130,203.66</u>	<u>35,442,810.00</u>	<u>743,308,794.13</u>	<u>(690,461,843.98)</u>	<u>204,419,963.81</u>

短期薪酬如下:

2018年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	191,498,784.44	1,088,182.32	849,761,940.27	(841,576,853.04)	(15,694,047.61)	185,078,006.38
职工福利费	375,171.60	-	7,096,978.67	(6,216,156.17)	-	1,255,994.10
社会保险费	3,651,743.46	1,187,540.61	45,665,682.60	(45,327,115.05)	-	5,177,851.62
其中: 医疗保险费	3,255,951.05	1,074,670.50	40,567,758.48	(40,284,487.03)	-	4,613,893.00
工伤保险费	65,965.57	22,574.23	929,479.29	(948,866.52)	-	69,152.57
生育保险费	329,826.84	90,295.88	4,168,444.83	(4,093,761.50)	-	494,806.05
住房公积金	1,894,340.94	1,296,733.76	30,954,107.92	(29,735,043.52)	-	4,410,139.10
工会经费和职工教育经费	1,495,000.00	-	22,136,785.68	(23,533,748.68)	-	98,037.00
	<u>198,915,040.44</u>	<u>3,572,456.69</u>	<u>955,615,495.14</u>	<u>(946,388,916.46)</u>	<u>(15,694,047.61)</u>	<u>196,020,028.20</u>

2017年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	107,459,385.53	34,826,478.00	602,734,574.90	(553,521,653.99)	191,498,784.44
职工福利费	62,700.55	-	2,463,668.84	(2,151,197.79)	375,171.60
社会保险费	2,143,478.70	616,332.00	31,606,499.43	(30,714,566.67)	3,651,743.46
其中: 医疗保险费	1,913,820.27	616,332.00	27,964,676.71	(27,238,877.93)	3,255,951.05
工伤保险费	38,276.40	-	722,857.83	(695,168.66)	65,965.57
生育保险费	191,382.03	-	2,918,964.89	(2,780,520.08)	329,826.84
住房公积金	1,381,316.31	-	19,990,805.00	(19,477,780.37)	1,894,340.94
工会经费和职工教育经费	1,064,300.00	-	21,317,016.66	(20,886,316.66)	1,495,000.00
	<u>112,111,181.09</u>	<u>35,442,810.00</u>	<u>678,112,564.83</u>	<u>(626,751,515.48)</u>	<u>198,915,040.44</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2018年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	5,370,656.94	2,114,062.11	86,323,692.41	(83,960,146.51)	9,848,264.95
失业保险费	134,266.43	89,013.56	2,335,220.61	(2,254,690.40)	303,810.20
	<u>5,504,923.37</u>	<u>2,203,075.67</u>	<u>88,658,913.02</u>	<u>(86,214,836.91)</u>	<u>10,152,075.15</u>

2017年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,827,640.55	-	57,524,728.46	(55,981,712.07)	5,370,656.94
失业保险费	191,382.02	-	1,483,348.72	(1,540,464.31)	134,266.43
	<u>4,019,022.57</u>	<u>-</u>	<u>59,008,077.18</u>	<u>(57,522,176.38)</u>	<u>5,504,923.37</u>

21. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	53,968,728.16	260,340,962.69
增值税	49,585,046.74	90,675,569.93
个人所得税	8,809,802.15	10,163,881.85
城市维护建设税及教育费附加	6,172,570.90	12,287,313.60
其他	1,345,760.35	3,237,562.77
	<u>119,881,908.30</u>	<u>376,705,290.84</u>

22. 预计负债

2018年度

	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
平台业务预计损失	463,343,184.13	337,705,113.66	(325,687,782.66)	(475,360,515.13)	-

2017年度

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
平台业务预计损失	-	456,026,551.00	25,864,451.13	(18,547,818.00)	463,343,184.13

因对外提供担保、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	30,625,123.54	9,401,160.06
其他应付款	<u>98,587,398.27</u>	<u>1,265,187,296.87</u>
	<u>129,212,521.81</u>	<u>1,274,588,456.93</u>

其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
工程及资产采购	45,494,694.66	38,438,874.59
应付捐赠款	8,000,000.00	10,000,000.00
风险处置押金	-	1,080,581,830.00
应付投资款	80,885.00	63,866,314.59
机构合作保证金	-	27,020,059.00
其他	<u>45,011,818.61</u>	<u>45,280,218.69</u>
	<u>98,587,398.27</u>	<u>1,265,187,296.87</u>

24. 递延收益

2018年12月31日

一年内到期的递延收益

	非同一控制下				
	年初余额	企业合并	本年增加	本年摊销	年末余额
递延网络游戏收入	303,955,662.26	12,069,809.74	2,118,714,996.16	(2,253,422,519.89)	181,317,948.27
递延许可费收入	<u>4,092,079.52</u>	-	<u>11,803,890.86</u>	<u>(14,886,800.38)</u>	<u>1,009,170.00</u>
	<u>308,047,741.78</u>	<u>12,069,809.74</u>	<u>2,130,518,887.02</u>	<u>(2,268,309,320.27)</u>	<u>182,327,118.27</u>

2017年12月31日

一年内到期的递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表	
				折算差异	年末余额
递延网络游戏收入	406,587,034.60	2,104,620,510.12	(2,207,251,882.46)	-	303,955,662.26
递延许可费收入	<u>3,784,947.95</u>	<u>11,252,489.57</u>	<u>(10,847,107.91)</u>	<u>(98,250.09)</u>	<u>4,092,079.52</u>
	<u>410,371,982.55</u>	<u>2,115,872,999.69</u>	<u>(2,218,098,990.37)</u>	<u>(98,250.09)</u>	<u>308,047,741.78</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 递延收益(续)

2018年12月31日

一年以上到期的递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算	年末余额
递延许可费收入	6,706,629.19	16,566,036.30	(2,363,850.00)	-	20,908,815.49
	<u>6,706,629.19</u>	<u>16,566,036.30</u>	<u>(2,363,850.00)</u>	<u>-</u>	<u>20,908,815.49</u>

2017年12月31日

一年以上到期的递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算	年末余额
递延网络游戏收入	11,554,588.10	-	(11,554,588.10)	-	-
递延许可费收入	7,827,405.55	2,549,586.36	(3,657,986.27)	(12,376.45)	6,706,629.19
	<u>19,381,993.65</u>	<u>2,549,586.36</u>	<u>(15,212,574.37)</u>	<u>(12,376.45)</u>	<u>6,706,629.19</u>

25. 其他流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
预提广告宣传费	38,740,666.26	75,174,400.17
预提办公费	4,661,224.58	5,114,958.81
其他	7,231,404.52	9,710,622.26
	<u>50,633,295.36</u>	<u>89,999,981.24</u>

26. 一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	561,395,028.72	-

于2018年12月31日，因上海巨人收购合肥灵犀尚未支付的或有对价为人民币368,868,323.40元，将其中一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债，合计人民币96,619,124.72元。

2017年度，巨人香港向Alpha Frontier Limited的全资子公司Playtika Investment Limited借款，累计共计美元9,200万元。借款期限为两年，年利率4%，于2018年12月31日，尚未归还的借款将于一年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债，合计美元6,800万元（折合人民币464,775,904.00元）。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 长期应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
企业间借款	<u>-</u>	<u>601,146,400.00</u>

如附注五、26所述，巨人香港向Alpha Frontier Limited的全资子公司Playtika Investment Limited借款，累计共计9,200万美元，折合人民币601,146,400.00元。

28. 其他非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付投资款	<u>272,249,198.68</u>	<u>-</u>

如附注五、26所述，于2018年12月31日，因上海巨人收购合肥灵犀尚未支付的或有对价为人民币368,868,323.40（附注九、3）元，将其中一年内到期的部分重分类至一年内到期的非流动负债，合计人民币96,619,124.72元。

29. 股本

2018年

股份数量

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	送股	其他	
股份数量	<u>2,024,379,932.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

股本金额

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	
股本金额	<u>1,557,484,603.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2017年

股份数量

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	
股份数量	<u>1,686,983,277.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>337,396,655.00</u>	<u>2,024,379,932.00</u>

股本金额

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	
股本金额	<u>1,220,087,948.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>337,396,655.00</u>	<u>1,557,484,603.00</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 股本(续)

2017年5月20日, 根据2016年度股东大会审议通过的《关于利润分配及公积金转增股本的预案》, 以总股本1,686,983,277股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.0元(含税), 送红股0股(含税), 以资本公积金向全体股东每10股转增2股, 共计转增337,396,655股。

30. 资本公积

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,949,970,383.29	-	-	3,949,970,383.29
其他	15,723,077.55	37,255,499.12	-	52,978,576.67
	<u>3,965,693,460.84</u>	<u>37,255,499.12</u>	<u>-</u>	<u>4,002,948,959.96</u>

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	4,287,367,038.29	-	(337,396,655.00)	3,949,970,383.29
其他	-	18,632,732.17	(2,909,654.62)	15,723,077.55
	<u>4,287,367,038.29</u>	<u>18,632,732.17</u>	<u>(340,306,309.62)</u>	<u>3,965,693,460.84</u>

如附注五、30所述, 2017年5月20日, 根据2016年度股东大会审议通过的《关于利润分配及公积金转增股本的预案》, 以总股本1,686,983,277股为基数, 向全体股东每10股派发现金红利2.0元(含税), 送红股0股(含税), 以资本公积金向全体股东每10股转增2股, 共计转增337,396,655股。

31. 库存股

	年初余额	本年增减变动	年末余额	
		本年增加	本年减少	
库存股	-	(181,681,391.20)	-	(181,681,391.20)

本公司于2018年10月17日召开第四届董事会第四十次会议, 审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》, 该预案已经公司2018年11月2日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过, 同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份, 回购价格不超过25元/股。本公司本次拟用于回购的资金总额不超过人民币20亿元(含)且不低于人民币10亿元(含)。在回购资金总额不低于人民币10亿元(含)且不超过人民币20亿元(含)、回购股份价格上限25元/股(含)的条件下, 若全额回购, 预计回购股份总数不低于80,000,000股(含), 占公司目前已发行总股本的比例约为3.95%, 占公司目前无限售条件股份的比例约为18.73%。本公司计划将本次回购的股份用于公司员工持股计划或股权激励计划, 若公司未能实施员工持股计划或股权激励计划, 公司将依法对回购的股份予以注销。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 库存股(续)

截至2018年12月31日,公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为9,410,925股,占公司总股本的0.46%;其中,最高成交价为19.50元/股,最低成交价为18.91元/股,成交总金额为18,164.48万元(不含交易费用)。

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	24,442,888.16	1,976,532.55	26,419,420.71	(11,284,409.53)	15,135,011.18
外币财务报表折算差额	(41,427,812.20)	(3,166,048.79)	(44,593,860.99)	1,386,986.84	(43,206,874.15)
	<u>(16,984,924.04)</u>	<u>(1,189,516.24)</u>	<u>(18,174,440.28)</u>	<u>(9,897,422.69)</u>	<u>(28,071,862.97)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额:

2018年12月31日

	税前 金额	减: 所得税	归属 母公司	归属 少数股东权益
以后将重分类至损益的 其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	(17,541,805.30)	(6,257,395.77)	(11,284,409.53)	-
外币财务报表折算差额	<u>1,436,539.77</u>	<u>-</u>	<u>1,386,986.84</u>	<u>49,552.93</u>
	<u>(16,105,265.53)</u>	<u>(6,257,395.77)</u>	<u>(9,897,422.69)</u>	<u>49,552.93</u>

2017年12月31日

	税前 金额	减: 所得税	归属 母公司	归属 少数股东权益
以后将重分类至损益的 其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	2,673,526.73	(696,994.18)	1,976,532.55	-
外币财务报表折算差额	<u>(3,252,157.53)</u>	<u>-</u>	<u>(3,166,048.79)</u>	<u>(86,108.74)</u>
	<u>(578,630.80)</u>	<u>(696,994.18)</u>	<u>(1,189,516.24)</u>	<u>(86,108.74)</u>

33. 盈余公积

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>115,481,845.50</u>	<u>49,919,074.62</u>	<u>-</u>	<u>165,400,920.12</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 盈余公积(续)

2017年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>87,149,514.73</u>	<u>39,821,100.77</u>	<u>(11,488,770.00)</u>	<u>115,481,845.50</u>

根据公司法、本公司及各子公司章程的规定，本公司及各子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。

34. 未分配利润

	2018年度	2017年度
年初未分配利润	2,905,534,414.89	1,980,947,053.37
归属于母公司股东的净利润	1,078,166,382.22	1,290,316,347.69
减：提取法定盈余公积	(49,919,074.62)	(39,821,100.77)
子公司股权变动影响	-	11,488,770.00
应付普通股现金股利	<u>(404,875,986.40)</u>	<u>(337,396,655.40)</u>
年末未分配利润	<u>3,528,905,736.09</u>	<u>2,905,534,414.89</u>

35. 营业收入及成本

	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,772,032,742.88	939,477,531.40	2,899,063,445.35	692,366,075.62
其他业务	<u>7,514,032.00</u>	<u>5,777,059.23</u>	<u>7,631,031.30</u>	<u>4,118,389.52</u>
	<u>3,779,546,774.88</u>	<u>945,254,590.63</u>	<u>2,906,694,476.65</u>	<u>696,484,465.14</u>

营业收入列示如下：

	2018年度	2017年度
电脑端网络游戏收入	1,039,585,104.78	1,095,866,247.41
移动端网络游戏收入	1,455,620,744.67	1,412,857,523.55
互联网金融服务收入	1,126,360,172.14	313,335,793.30
互联网社区工具收入	66,836,077.39	53,296,651.56
其他游戏相关业务收入	83,630,643.90	23,707,229.53
其他	<u>7,514,032.00</u>	<u>7,631,031.30</u>
	<u>3,779,546,774.88</u>	<u>2,906,694,476.65</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 税金及附加

	2018年度	2017年度
城市维护建设税及教育费附加	28,747,091.49	28,796,620.20
其他	<u>5,913,995.71</u>	<u>6,093,486.71</u>
	<u>34,661,087.20</u>	<u>34,890,106.91</u>

37. 销售费用

	2018年度	2017年度
广告宣传费	274,434,421.62	193,884,182.72
渠道费	95,326,964.02	114,785,665.49
职工薪酬及福利	49,151,173.03	38,068,002.75
其他	<u>9,022,334.28</u>	<u>9,326,406.54</u>
	<u>427,934,892.95</u>	<u>356,064,257.50</u>

38. 管理费用

	2018年度	2017年度
职工薪酬及福利	259,680,980.67	111,921,993.56
其他	<u>349,198,639.22</u>	<u>110,985,558.62</u>
	<u>608,879,619.89</u>	<u>222,907,552.18</u>

39. 研发费用

	2018年度	2017年度
职工薪酬及福利	650,575,962.32	496,712,087.44
其他	<u>137,483,381.20</u>	<u>132,044,026.90</u>
	<u>788,059,343.52</u>	<u>628,756,114.34</u>

40. 财务费用

	2018年度	2017年度
利息支出	20,615,380.83	9,686,836.37
减：利息收入	134,414,300.74	136,998,540.77
汇兑损失	<u>1,136,451.53</u>	<u>27,624.94</u>
	<u>(112,662,468.38)</u>	<u>(127,284,079.46)</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资产减值损失

	2018年度	2017年度
坏账准备	54,065,926.27	6,765,438.24
可供出售金融资产减值准备	39,402,578.60	-
长期股权投资减值准备	18,362,015.57	4,177,227.54
无形资产减值准备	<u>5,578,031.49</u>	<u>11,071,184.48</u>
	<u>117,408,551.93</u>	<u>22,013,850.26</u>

42. 其他收益

计入当期损益的政府补助如下：

	2018年度	2017年度	与资产/收益相关
增值税即征即退	144,583,674.49	167,933,887.17	收益
企业发展专项补助	14,007,207.00	38,860,000.00	收益
手续费返还	1,259,397.92	965,794.66	收益
游戏项目扶持资金	283,018.87	4,532,679.25	收益
地方教育费附加返还	4,514,518.70	1,432,663.00	收益
其他	<u>3,062,592.76</u>	<u>15,905.69</u>	收益
	<u>167,710,409.74</u>	<u>213,740,929.77</u>	

43. 投资收益

	2018年度	2017年度
权益法长期股权投资的投资收益	76,113,148.72	24,068,265.17
处置子公司产生的投资收益(注)	8,849,535.51	400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,649,335.75	-
理财产品已实现投资收益	4,504,336.61	1,145,847.17
处置长期股权投资取得的投资收益	671,240.51	41,740,142.78
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>549,980.29</u>	<u>6,769,025.86</u>
	<u>98,337,577.39</u>	<u>74,123,280.98</u>

注：处置子公司产生的投资收益总额主要为处置上海巨加产生的投资收益人民币8,494,722.42元。详情请见附注六、2. 处置子公司。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 公允价值变动损失

	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 或有对价的公允价值变动	2,472,733.11 (11,820,599.78) <u>(9,347,866.67)</u>	(1,584,048.99) - <u>(1,584,048.99)</u>

45. 资产处置收益

	2018年度	2017年度	计入2018年 非经常性损益	计入2017年 非经常性损益
固定资产处置收益	141,752.41	29,372.00	141,752.41	29,372.00
无形资产处置收益	-	310,620.04	-	310,620.04
	<u>141,752.41</u>	<u>339,992.04</u>	<u>141,752.41</u>	<u>339,992.04</u>

46. 营业外收入

	2018年度	2017年度	计入2018年 非经常性损益	计入2017年 非经常性损益
其他	<u>773,556.01</u>	<u>2,707,172.29</u>	<u>412,577.37</u>	<u>517,504.53</u>
	<u>773,556.01</u>	<u>2,707,172.29</u>	<u>412,577.37</u>	<u>517,504.53</u>

47. 营业外支出

	2018年度	2017年度	计入2018年 非经常性损益	计入2017年 非经常性损益
非流动资产报废损失	1,644,892.10	2,899,814.38	1,644,892.10	2,899,814.38
其中：固定资产报废损失	1,644,892.10	1,999,814.38	1,644,892.10	1,999,814.38
无形资产报废损失	-	900,000.00	-	900,000.00
对外捐赠	8,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00	20,000,000.00
其他	<u>98,347.43</u>	<u>61,474.16</u>	<u>98,347.43</u>	<u>45,222.16</u>
	<u>9,743,239.53</u>	<u>22,961,288.54</u>	<u>9,743,239.53</u>	<u>22,945,036.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年度	2017年度
职工薪酬及福利	1,055,028,739.67	743,308,794.13
渠道费	486,775,000.02	298,272,965.49
广告宣传费	274,434,421.62	193,884,182.72
代理服务费	162,031,289.00	6,491,293.00
服务器托管费	108,550,872.89	132,069,531.93
折旧和摊销	108,236,368.28	85,615,146.42
技术服务费	63,118,129.62	87,216,004.61
物业租赁费	51,968,274.46	30,280,295.23
差旅通讯费	48,072,640.27	24,341,897.69
GPS采购支出	45,399,171.00	8,843,590.00
办公费	38,805,030.10	38,572,134.46
机构服务费	32,955,197.00	1,244,062.00
特许权使用费	31,732,326.88	58,698,627.40
舞台搭建及转播成本	20,261,572.29	26,580,580.13
游戏分成费	28,629,531.09	22,247,729.23
业务招待费	28,602,282.03	16,168,581.68
手续费	18,343,747.52	11,914,267.07
影视制作费	3,215,688.02	9,040,130.35
其他	163,968,165.23	109,422,575.62
	<u>2,770,128,446.99</u>	<u>1,904,212,389.16</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 所得税费用

	2018年度	2017年度
当期所得税费用	24,048,688.60	17,031,931.99
递延所得税费用	<u>32,806,422.73</u>	<u>(48,398,535.43)</u>
	<u>56,855,111.33</u>	<u>(31,366,603.44)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2018年度	2017年度
利润总额	1,217,883,346.49	1,339,228,247.33
按法定税率计算的所得税费用(25%)	304,470,837.12	334,807,062.08
某些子公司适用不同税率的影响	(186,321,555.57)	(297,188,770.49)
研发费加计扣除(注1)	(69,335,503.62)	(24,106,958.76)
不可抵扣的费用(注2)	26,885,899.35	15,538,093.59
对以前期间当期所得税的调整	(62,403,091.44)	(62,228,069.97)
税率变动对年初递延 所得税余额的影响	(9,629,195.32)	(13,148,008.69)
未确认的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响(注3)	67,430,244.32	38,729,478.55
利用以前年度可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响	(6,585,081.54)	(17,752,363.46)
归属于联营企业的损益	<u>(7,657,441.97)</u>	<u>(6,017,066.29)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>56,855,111.33</u>	<u>(31,366,603.44)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 所得税费用(续)

注1 《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除(“加计扣除”); 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本集团部分子公司预计2018年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的备案, 故本年度仍对符合条件的研究开发费用按照75%加计扣除。

注2 主要为超出按税法规定的可在税前列支标准的业务招待费和将来预计不可抵扣的期权费用对所得税费用的影响。

注3 根据《中华人民共和国企业所得税法》企业纳税年度发生的亏损, 准予向以后年度结转, 用以后年度的所得弥补, 但结转年限最长不得超过五年。由于本集团部分子公司预计未来所得不能够弥补亏损, 故此部分子公司对累计至本年度的亏损未确认递延所得税资产, 故对本年度所得税产生影响。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益具体计算如下：

	2018年度	2017年度
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	1,050,348,579.44	1,290,316,347.69
终止经营	<u>27,817,802.78</u>	<u>-</u>
	<u>1,078,166,382.22</u>	<u>1,290,316,347.69</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,024,376,174</u>	<u>2,024,379,932</u>
基本每股收益		
持续经营	0.52	0.64
终止经营	0.01	-

(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本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表项目注释

	2018年度	2017年度
收到的其他与经营活动有关的现金		
暂收及代收款	520,643,427.76	41,608,671.00
收回代垫款	123,842,743.00	-
利息收入	139,387,128.36	132,885,184.71
风险处置押金	23,263,013.24	178,298,208.00
政府补助	18,689,528.25	45,807,042.60
其他	20,145,898.07	123,569,559.69
小计	<u>845,971,738.68</u>	<u>522,168,666.00</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
风险处置押金	808,646,009.00	36,958,864.00
广告宣传费	310,916,380.28	210,879,232.49
暂付及代付款	209,841,121.76	110,000,000.00
代理服务费等	162,031,289.00	6,491,293.00
代垫款项	127,552,333.92	156,164,447.00
租赁及物业管理费	44,413,811.26	33,666,246.58
其他	345,992,589.39	105,754,392.00
小计	<u>2,009,393,534.61</u>	<u>659,914,475.07</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收购子公司	273,132.68	-
投资保证金	-	27,120,000.00
小计	<u>273,132.68</u>	<u>27,120,000.00</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
处置子公司	278,634,416.48	-
其他	-	46,000.00
小计	<u>278,634,416.48</u>	<u>46,000.00</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
收到资产置出款	-	604,240,000.00
企业间借款	-	614,059,000.00
小计	<u>-</u>	<u>1,218,299,000.00</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
回购库存股	181,681,391.20	-
购买少数股东股权	-	1,500,000.00
小计	<u>181,681,391.20</u>	<u>1,500,000.00</u>

巨人网络集团股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年度	2017年度
净利润	1,161,028,235.16	1,370,594,850.77
加：资产减值准备计提	117,408,551.93	22,013,850.26
固定资产折旧	76,594,750.56	60,849,144.87
无形资产摊销	27,143,569.85	20,951,455.01
投资性房地产折旧	3,262,698.60	3,262,698.60
长期待摊费用摊销	1,235,349.27	551,847.94
资产处置收益	(141,752.41)	(339,992.04)
营业外支出	1,644,892.10	2,899,814.38
公允价值变动损失	9,347,866.67	1,584,048.99
财务费用	21,751,832.36	9,714,461.31
投资收益	(98,337,577.39)	(74,123,280.98)
递延所得税资产的减少/(增加)	34,606,520.97	(48,784,452.95)
递延所得税负债的(减少)/增加	(1,800,097.10)	385,917.55
经营性应收项目的(增加)/减少	(143,402,613.75)	4,612,930.40
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,223,856,277.41)	119,438,273.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>(13,514,050.59)</u>	<u>1,493,611,567.98</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司的信息

	2018年12月31日	2017年12月31日
取得子公司的价格	650,000,000.00	818,947,100.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	260,000,000.00	818,947,100.00
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>22,247,812.53</u>	<u>445,958,267.00</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>237,752,187.47</u>	<u>372,988,833.00</u>

详情请见附注六、合并范围的变动之1、非同一控制下企业合并。

巨人网络集团股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

处置子公司的信息

	2018年12月31日	2017年12月31日
处置子公司的价格	479,400,000.00	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	191,760,000.00	-
减: 处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>(470,394,416.48)</u>	<u>-</u>
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>(278,634,416.48)</u>	<u>-</u>

详情请见附注六、合并范围的变动之2、处置子公司。

(3) 现金及现金等价物

	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	4,941,827,812.91	7,535,793,551.07
其中: 库存现金	121,199.74	153,941.62
可随时用于支付的银行存款	4,122,954,948.12	7,520,584,153.63
可随时用于支付的其他货币资金	<u>818,751,665.05</u>	<u>15,055,455.82</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,941,827,812.91</u>	<u>7,535,793,551.07</u>

53. 外币货币性项目

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款						
美元	12,696,472.48	6.8632	87,138,429.93	68,476,602.81	6.5342	447,439,821.84
港币	2,383,375.38	0.8762	2,088,664.14	1,091,131.33	0.8359	912,457.64
日元	975,171.00	0.0619	60,353.33	978,403.00	0.0579	56,629.97
应收账款						
美元	759,196.33	6.8632	5,210,516.24	210,741.25	6.5342	1,377,025.48
新台币	15,380,189.16	0.2204	3,389,947.49	21,762,676.94	0.2168	4,718,057.05
越南盾	579,029,796.00	0.0003	173,708.94	-	-	-
其他应收款						
港币	-	0.8762	-	12,355.00	0.8359	10,331.88
预付账款						
美元	63,136.36	6.8632	433,317.47	105,624.72	6.5342	690,173.05
应付账款						
美元	655,811.30	6.8632	4,500,964.11	71,219.75	6.5342	465,364.09
其他应付款						
美元	412,500.00	6.8632	2,831,070.00	-	-	-
港币	471.50	0.8762	413.16	471.50	0.8359	394.27

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年，本公司之控股子公司上海巨人与合肥灵犀原股东签订了股权转让协议，根据股权转让协议，上海巨人以现金人民币650,000,000.00元取得合肥灵犀100%股权，并需于交割日支付股权转让款的40%，即人民币260,000,000.00元，剩余转让对价根据2018年至2020年合肥灵犀业绩完成情况进行确定及支付。上海巨人于2018年4月8日完成40%股权转让款的支付并取得对合肥灵犀的控制，故购买日确定为2018年4月8日。

	2018年4月8日 公允价值	2018年4月8日 账面价值
流动资产	30,013,752.90	30,013,752.90
固定资产	667,822.78	667,822.78
无形资产	49,821,317.76	-
其他非流动资产	214,800.00	214,800.00
流动负债	(22,185,886.05)	(22,185,886.05)
递延所得税负债	(12,455,329.44)	-
	<u>46,076,477.95</u>	<u>8,710,489.63</u>
购买产生的商誉	<u>570,971,245.67</u>	
	<u>617,047,723.62</u>	注

注：该金额为根据股权转让协议上海巨人在企业合并中需以现金人民币650,000,000.00元支付的交易价格扣除根据购买日标的企业未来业绩预测情况、货币时间价值等因素确定的或有对价公允价值的调整人民币32,952,276.38元确定的购买日合并对价的公允价值。

于2018年12月31日，该等或有对价公允价值的变动相对收购日为增加人民币11,820,599.78元（附注五、44）。

合肥灵犀自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年04月8日 至12月31日期间
营业收入	110,928,813.85
净利润	82,212,279.11
现金流量净额	7,724,667.42

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

本年度处置子公司列表如下：

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
上海巨蕴网络科技有限公司（“上海巨蕴”）（注1）	上海市	投资管理	100.00%	100%	处置
宁波巨图股权投资有限公司（“宁波巨图”）（注2）	宁波市	投资管理	100.00%	100%	处置
上海巨加（注3）	上海市	技术开发与服务	100.00%	100%	处置
旺金金融	深圳市	金融信息咨询	35.71%	51%	处置
深圳投哪金融服务有限公司（“投哪金融”）	深圳市	金融信息服务	35.71%	51%	处置
深圳骏泽信息咨询有限公司（原深圳旺金财富信息咨询有限公司）（“骏泽信息”）	深圳市	企业管理咨询	35.71%	51%	处置
深圳国洲商业保理有限公司（“国洲商业”）	深圳市	金融中介服务	35.71%	51%	处置
深圳六维资本管理有限公司（“六维资本”）	深圳市	保付代理业务	35.71%	51%	处置
深圳投哪汽车服务有限公司（“投哪汽车”）	深圳市	汽车租赁业务	35.71%	51%	处置
前海众诚国际融资租赁（深圳）有限公司（“前海众诚”）	深圳市	融资租赁业务	26.78%	51%	处置
深圳投哪房金融服务有限公司（“投哪房金”）	深圳市	金融信息咨询	35.71%	51%	处置
福州数信天下融资租赁有限公司（“福州数信”）	福州市	融资租赁业务	35.71%	51%	处置
深圳市臻昌管理咨询有限公司（原深圳畅快商务咨询有限公司）（“臻昌管理”）	深圳市	企业管理咨询	35.71%	51%	处置
深圳前海投哪儿互联网金融服务有限公司（“投哪互联”）	拉萨市	金融信息咨询	35.71%	51%	处置
拉萨润荣信息科技有限公司（“拉萨润荣”）	拉萨市	金融信息咨询	35.71%	51%	处置
宁波致荣信息咨询有限公司（“宁波致荣”）	宁波市	金融信息咨询	35.71%	51%	处置
中恒峰融资担保（福建）有限公司（“中恒峰”）	福州市	融资担保业务	35.71%	51%	处置
深圳威尔琪信息技术有限公司（“威尔琪信息”）	深圳市	金融信息咨询	35.71%	51%	处置

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

注 1：于 2018 年 6 月 19 日，上海巨蕴原母公司上海巨人与上海蕴佑商务咨询有限公司签订协议，转让其持有的上海巨蕴 93% 股份，本集团对上海巨蕴的比例由 100% 变更至 7%，因此丧失对上海巨蕴的控制权。

注 2：于 2018 年 12 月 26 日，宁波巨图原母公司巨人网络与北海满溢经济咨询有限公司签订协议，转让其持有的宁波巨图 100% 股份，因此丧失对宁波巨图的控制权。

注 3：本集团下属上海巨人与上海兰翔于 2018 年 12 月 28 日签订股权转让协议，上海巨人以人民币 479,400,000 元出售其所持有的上海巨加的 51% 股权，上海兰翔于 2018 年 12 月 29 日收到 40% 股权转让款，因此处置日为 2018 年 12 月 29 日。

上海巨加旗下仅持有旺金金融 35.71% 股权，并因受托行使其他股东 15.29% 股权的表决权，从而享有旺金金融 51% 的有效表决权对旺金金融享有控制。故自 2018 年 12 月 29 日起，本集团不再将上表之上海巨加、上海巨加子公司旺金金融及旺金金融子公司投哪金融、骏泽信息、国洲商业、六维资本、投哪汽车、前海众诚、投哪房金、福州数信、臻昌管理、投哪互联、拉萨润荣、宁波致荣、中恒峰、威尔琪信息纳入合并范围。

具 体 详 情 见 下 页 。

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

上海巨加的相关合并财务信息列示如下：

	2018年12月29日	2017年12月31日
流动资产	2,651,423,767.52	2,816,298,998.27
非流动资产	743,967,308.75	712,946,708.79
流动负债	(1,164,363,154.25)	(1,687,503,944.40)
非流动负债	<u>(485,567,436.41)</u>	<u>(474,216,732.99)</u>
	1,745,460,485.61	1,367,525,029.67
少数股东权益	<u>(811,575,888.64)</u>	<u>(530,703,798.73)</u>
剩余股权的公允价值（注1）	<u>393,743,707.22</u>	
处置对价	<u>479,400,000.00</u>	
处置损失（注2）	<u>(60,740,889.75)</u>	
因其他股东权益变动而确认 的股东权益（注3）	<u>69,235,612.17</u>	
处置收益总额（附注五、43）	<u><u>8,494,722.42</u></u>	

注1：对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

注2：处置股权取得的对价人民币479,400,000.00元和剩余股权公允价值人民币393,743,707.22元之和，减去按原持股比例计算本集团应享有上海巨加自购买日开始持续计算的净资产的份额人民币933,884,596.97元之间的差额，计投资损失人民币60,740,889.75元，计入丧失控制权当期。

注3：于2018年1月，因上海巨加之子公司旺金金融的其他股东增资人民币3亿元而产生的股东权益变动人民币69,235,612.17元，在丧失控制权时转入投资收益。

2018年1月1日至处置日

营业收入	1,123,789,670.00
净利润	77,925,504.85
现金流量净额	(38,668,586.81)

六、 合并范围的变动(续)

3. 其他原因的合并范围变动

2018年度本集团通过设立取得的子公司:

	注册地	业务性质	币种	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
深圳巨硕保理有限公司(“深圳巨硕”)	深圳市	保付代理业务	人民币	700,000,000.00	-	100.00
宁波巨投融资租赁有限公司(“宁波巨投”)	宁波市	融资租赁、商业保理	人民币	500,000,000.00	-	100.00
Lion Coast Limited(“Lion Coast”)	英属维尔京群岛	投资管理	美元	50,000.00	-	100.00
Wise Ripple Limited(“Wise Ripple”)	英属维尔京群岛	投资管理	美元	50,000.00	-	100.00
Giant Metric Holding Limited(“Giant Metric”)	香港	投资管理	美元	100.00	-	100.00
Giant Interactive (BVI) Limited (“Giant Interactive (BVI)”)	英属维尔京群岛	投资管理	美元	50,000.00	-	100.00
中恒峰	福州市	融资担保业务	人民币	100,000,000.00	-	35.71
上海缘润商务咨询合伙企业(有限合伙)(“上海缘润”)	上海市	投资管理	人民币	200,001,000.00	-	100.00
宁波巨图股权投资有限公司(“宁波巨图”)	宁波市	投资管理	人民币	30,000,000.00	100.00	-
威尔琪信息	深圳市	计算机领域技术开发	人民币	10,000,000.00	-	35.71

2018年度本集团通过非同一控制下企业合并取得的子公司:

	注册地	业务性质	币种	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
合肥灵犀	合肥市	游戏开发与运营	人民币	4,000,000.00	-	100.00
霍尔果斯智娱网络科技有限公司(“霍尔果斯智娱”)(注)	霍尔果斯市	软件开发与设计	人民币	1,000,000.00	-	100.00
北京乐海互动网络科技有限公司(“北京乐海”)(注)	北京市	软件开发与设计	人民币	1,000,000.00	-	100.00
上海摩娱网络科技有限公司(“上海摩娱”)	上海市	软件开发与设计	人民币	100,000.00	-	70.00
上海摩拟玩网络科技有限公司(“上海摩拟玩”)	上海市	软件开发与设计	人民币	100,000.00	-	100.00

注:霍尔果斯智娱及北京乐海为合肥灵犀的全资子公司。

六、 合并范围的变动(续)

3. 其他原因的合并范围变动(续)

2018年度本集团因其他股东增资而导致丧失控制权的子公司：

于2018年6月14日，上海巨堃网络科技有限公司（“上海巨堃”）原母公司上海巨道网络科技有限公司（“上海巨道”）与巨人网络及巨人投资有限公司（“巨人投资”）签订增资协议，巨人网络向上海巨堃增资人民币2.25亿元，巨人投资向上海巨堃增资人民币2.75亿元，上海巨堃注册资本由人民币100万元变更为人民币5.01亿元。本集团对上海巨堃的持股比例由100%被稀释至45.11%，因此丧失对上海巨堃的控制权。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

2018年12月31日

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(注1)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海巨人	上海市	上海市	游戏运营与代理	36,808,756.00	100.00	-
Giant Interactive (HK) Limited (“Giant HK”)	中国香港	中国香港	游戏运营与代理	港币1,000.00	-	100.00
上海征途	上海市	上海市	软件开发与设计	人民币34,443,900.00	-	100.00
上海征铎信息技术有限公司 (“上海征铎”)	上海市	上海市	软件开发与设计	人民币19,135,500.00	-	100.00
上海巨嘉	上海市	上海市	软件开发与设计	5,000,000.00	-	51.00
上海巨火	上海市	上海市	软件开发与设计	4,000,000.00	-	51.00
上海征聚	上海市	上海市	软件开发与设计	29,000,000.00	-	100.00
上海巨佳	上海市	上海市	技术开发与服务	5,000,000.00	-	70.00
巨人健特(上海)置业有限公司 (“巨人健特”)	上海市	上海市	房地产开发经营	35,000,000.00	-	100.00
上海巨人影业有限公司 (“巨人影业”)	上海市	上海市	文化艺术策划	10,000,000.00	100.00	-
上海巨炎网络科技有限公司 (“上海巨炎”)	上海市	上海市	技术开发与服务	500,000.00	-	51.00
上海巨速	上海市	上海市	技术开发与服务	100,000.00	-	51.00
上海巨梦	上海市	上海市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	51.00
巨人移动	上海市	上海市	技术开发与服务	50,000,000.00	-	100.00
上海巨之投投资管理中心(有限合伙) (“上海巨之投”)	上海市	上海市	投资管理咨询	10,000,000.00	-	100.00
北海巨之投创业投资有限公司	北海市	北海市	投资管理咨询	100,000,000.00	-	100.00
北海巨有趣网络科技有限公司	北海市	北海市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	100.00
北海巨人娱乐有限公司	北海市	北海市	电视电影节目制作	10,000,000.00	-	100.00
上海好连网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	-	100.00
怪咖网络(香港)有限公司	中国香港	中国香港	游戏运营	港币10,000.00	-	100.00
巨人香港	中国香港	中国香港	投资管理	美元20,000,000.00	100.00	-
上海巨道	上海市	上海市	技术开发与服务	1,000,000.00	100.00	-
深圳巨焦网络科技有限公司 (“深圳巨焦”)	深圳市	深圳市	技术开发与服务	5,000,000.00	-	100.00

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

2018年12月31日(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(注1)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司(续)						
深圳巨点网络科技有限公司	深圳市	深圳市	技术开发与服务	5,000,000.00	-	100.00
上海巨手网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务	100,000.00	-	51.00
天津巨翔网络科技有限公司	天津市	天津市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	100.00
天津巨岷网络科技有限公司	天津市	天津市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	100.00
Giant Interactive (Japan) Limited	日本	日本	投资管理	日元1,000,000.00	-	100.00
东台市巨声网络科技有限公司	东台市	东台市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	100.00
上海巨锚网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	100.00	-
上海巨圩网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	5,000,000.00	100.00	-
上海巨篷网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	-	100.00
巨人移动技术	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	50,000,000.00	-	100.00
上海喜碧	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	-	51.00
深圳巨硕	深圳市	深圳市	保付代理业务	700,000,000.00	-	100.00
宁波巨投	宁波市	宁波市	融资租赁、商业保理	500,000,000.00	-	100.00
Lion Coast	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元50,000.00	-	100.00
Wise Ripple	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元50,000.00	-	100.00
Giant Metric	香港	香港	投资管理	美元100.00	-	100.00
Giant Interactive (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元50,000.00	-	100.00
上海缘润	上海市	上海市	投资管理	200,001,000.00	-	100.00

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

2018年12月31日(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(注1)	持股比例(%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
北京帝江	北京市	北京市	技术开发与服务	10,000,000.00	-	51.00
上海巨人统平	上海市	上海市	技术开发与服务	30,000,000.00	-	100.00
杭州雪狼(注3)	杭州市	杭州市	技术开发与服务	4,019,082.00	-	40.76
北京巨轮	北京市	北京市	技术开发与服务	100,000.00	-	100.00
上海迈蕴实业有限公司(“上海迈蕴”)	上海市	上海市	投资管理	4,600,000.00	-	100.00
Giant Offshore Operating Limited(“Giant Offshore”)	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理	美元16,400	-	100.00
合肥灵犀	合肥市	合肥市	游戏开发与运营	4,000,000.00	-	100.00
霍尔果斯智娱	霍尔果斯市	霍尔果斯市	软件开发与设计	1,000,000.00	-	100.00
北京乐海	北京市	北京市	软件开发与设计	1,000,000.00	-	100.00
上海摩娱	上海市	上海市	软件开发与设计	100,000.00	-	70.00
上海摩拟玩	上海市	上海市	软件开发与设计	100,000.00	-	100.00

注1：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

注2：2018年1月1日至2018年12月31日，本集团下属子公司变动情况详见附注六。

注3：2009年5月本集团非同一控制下企业合并收购杭州雪狼。于2013年7月，杭州雪狼各所有者对杭州雪狼进行增资，由于各所有者增资额的比例与原持股比例不同，本集团对杭州雪狼持股比例由51.07%稀释至40.76%，但根据增资协议约定，本集团在杭州雪狼股东会的表决权仍为51.07%，因此未丧失对杭州雪狼的控制权。在该次增资中，本公司增资金额为人民币2,000,000.00元。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

于2018年12月31日，本集团无存在重要少数股东权益的子公司。

2017年度

少数股东	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
旺金金融	60%(注)	26,818,395.89	-	530,703,798.73

注：于 2017 年度，本公司之控股孙公司上海巨加以现金人民币 818,947,100.00 元取得旺金金融 40%股权，并受托行使其他股东 11%股权的表决权。上海巨加合计享有旺金金融 51%的有效表决权，籍此旺金金融成为本集团的控股子公司。

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2017年12月31日	旺金金融
流动资产	2,816,233,797.94
非流动资产	<u>712,946,708.79</u>
资产合计	<u>3,529,180,506.73</u>
流动负债	(2,150,777,128.52)
非流动负债	<u>(10,873,548.86)</u>
负债合计	<u>(2,161,650,677.38)</u>
2017年度	旺金金融
营业收入	313,335,793.30
净利润	44,697,326.49
综合收益总额	<u>44,697,326.49</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>66,682,299.40</u>

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

	投资或 设立日	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本(注8)	持股比例(%)		会计处理
						直接	间接	
联营企业								
上海扬讯(注1)	2009年9月	上海市	上海市	游戏研发	45,127,300.00	-	19.94	权益法
北京鸣啦	2013年4月	北京市	北京市	游戏研发	133,333.00	-	25.00	权益法
北京海誉(注2)	2014年8月	北京市	北京市	平台运营	38,079,141.00	-	18.06	权益法
上海珍阳	2016年7月	上海市	上海市	管理咨询	30,000,000.00	-	22.50	权益法
北京巨果	2016年3月	北京市	北京市	文化艺术组织	5,000,000.00	-	20.00	权益法
上海焦扬(注3)	2015年1月	上海市	上海市	软件技术开发	3,106,850.00	-	16.09	权益法
欢乐互娱(注4)	2015年7月	上海市	上海市	软件技术开发	30,000,000.00	-	10.00	权益法
北京六趣(注5)	2015年7月	北京市	北京市	软件技术开发	15,394,226.00	-	10.51	权益法
成都乐曼多(注6)	2015年8月	成都市	成都市	游戏研发	2,038,100.00	-	10.00	权益法
北京喜扑(注7)	2015年7月	北京市	北京市	游戏研发	3,075,846.00	-	18.00	权益法
武汉微派	2017年3月	武汉市	武汉市	游戏研发	1,438,271.16	-	20.00	权益法
巨人新进	2017年5月	杭州市	杭州市	投资管理	50,000,000.00	59.00	1.00	权益法
上海狮吼	2017年12月	上海市	上海市	平台运营	19,841,264.00	24.00	-	权益法
上海假面	2018年3月	上海市	上海市	软件技术开发	10,766,290.00	-	20.96	权益法
上海巨蕴(注8)	2018年3月	上海市	上海市	投资管理	10,000,000.00	-	7.00	权益法
上海巨加	2018年3月	上海市	上海市	投资管理	1,000,000.00	-	49.00	权益法
上海巨堃	2016年8月	上海市	上海市	投资管理	501,000,000.00	44.91	0.20	权益法
艾穆三十一	2016年8月	上海市	上海市	投资管理	10,000,000.00	-	39.00	权益法

注 1：本集团对上海扬讯具有 19.94%表决权低于 20%，但是由于本集团委派了上海扬讯 5 名董事中的 1 名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 2：本集团对北京海誉具有 18.06%表决权低于 20%，但是由于本集团委派了北京海誉 5 名董事中的 1 名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 3：本集团对上海焦扬具有 16.09%表决权低于 20%，但是由于本集团委派了上海焦扬 5 名董事中的 1 名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 4：本集团对欢乐互娱具有 10.00%表决权低于 20%，但是由于本集团委派了欢乐互娱 7 名董事中的 1 名，且是 8 个股东中的第 4 大股东，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。本集团初始投资时，欢乐互娱的公司名称为上海江游信息科技有限公司，后发生更名事项，但不影响本集团的表决权和控制权。

注 5：本集团对北京六趣具有 10.51%表决权低于 20%。但是由于本集团委派了北京六趣 11 名董事中的 1 名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 6：本集团对成都乐曼多具有 10.00%表决权低于 20%，但是由于本集团委派了成都乐曼多 5 名董事中的 1 名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 7：本集团对北京喜扑具有 18.00%表决权低于 20%，但是由于本集团委派了北京喜扑 5 名董事中的 1 名，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 8：本集团对上海巨蕴具有 7.00%表决权低于 20%，但是由于本集团拥有上海巨蕴 30%的表决权，因此对其具有重大影响，采用权益法核算。

注 9：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

2018年12月31日

2017年12月31日

联营企业

投资账面价值合计 1,480,780,604.26 388,436,882.19

2018年度

2017年度

下列各项按持股比例计算的合计数

净利润及综合收益总额 76,113,148.72 24,068,265.17

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 初始确认时	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	4,941,827,812.91	-	4,941,827,812.91
应收票据及应收账款	-	786,136,896.20	-	786,136,896.20
其他应收款	-	338,608,678.66	-	338,608,678.66
其他流动资产	-	-	407,487,777.78	407,487,777.78
可供出售金融资产	-	-	987,534,550.02	987,534,550.02
其他非流动资产	2,358,897.90	-	-	2,358,897.90

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 初始确认时	其他金融负债	合计
应付票据及应付账款	-	21,631,589.86	21,631,589.86
其他应付款	-	129,212,521.81	129,212,521.81
其他流动负债	-	50,633,295.36	50,633,295.36
一年内到期的非流动负债	96,619,124.72	464,775,904.00	561,395,028.72
其他非流动负债	272,249,198.68	-	272,249,198.68

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2017年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 初始确认时	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	7,535,793,551.07	-	7,535,793,551.07
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	13,371,345.11	-	-	13,371,345.11
应收票据及应收账款	-	1,165,629,842.78	-	1,165,629,842.78
其他应收款	-	1,334,975,728.61	-	1,334,975,728.61
一年内到期的非流动资产	-	-	162,783,597.28	162,783,597.28
可供出售金融资产	-	-	461,774,212.99	461,774,212.99
其他非流动资产	1,345,581.27	-	-	1,345,581.27
	<u>14,716,926.38</u>	<u>10,036,399,122.46</u>	<u>624,557,810.27</u>	<u>10,675,673,859.11</u>

金融负债

	其他金融负债	合计
应付票据及应付账款	370,483,208.74	370,483,208.74
其他应付款	1,274,588,456.93	1,274,588,456.93
其他流动负债	89,999,981.24	89,999,981.24
长期应付款	601,146,400.00	601,146,400.00
	<u>2,336,218,046.91</u>	<u>2,336,218,046.91</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险集中度的量化数据，参见附注五、3和6。

本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3个月至1年	1年以上
货币资金	4,941,827,812.91	4,941,827,812.91	-	-	-
应收票据及应收账款	783,543,052.65	199,335,345.76	3,469,237.73	580,738,469.16	-
其他应收款	306,690,756.96	306,690,756.96	-	-	-
其他流动资产	407,487,777.78	407,487,777.78	-	-	-
可供出售金融资产	987,534,550.02	987,534,550.02	-	-	-
其他非流动资产	2,358,897.90	2,358,897.90	-	-	-

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下(续)：

2017年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			3个月以内	3个月至1年	1年以上
货币资金	7,535,793,551.07	7,535,793,551.07	-	-	-
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	13,371,345.11	13,371,345.11	-	-	-
应收票据及应收账款	167,062,308.47	160,118,268.38	1,620,303.18	5,323,736.91	-
其他应收款	1,326,551,631.26	1,326,551,631.26	-	-	-
一年内到期的 非流动资产	162,783,597.28	162,783,597.28	-	-	-
可供出售金融资产	461,245,573.02	461,245,573.02	-	-	-
其他非流动资产	1,345,581.27	1,345,581.27	-	-	-

于资产负债表日，尚未逾期和发生减值的应收账款与本集团有良好交易记录的独立客户有关。

于资产负债表日，已逾期但未减值的应收账款与本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	合计
其他应付款	98,587,398.27	-	-	98,587,398.27
应付票据及应付账款	21,631,589.86	-	-	21,631,589.86
其他流动负债	50,633,295.36	-	-	50,633,295.36
一年内到期的非流动负债	609,196,223.45	-	-	609,196,223.45
其他非流动负债	-	98,059,965.00	195,077,040.00	293,137,005.00
	<u>780,048,506.94</u>	<u>98,059,965.00</u>	<u>195,077,040.00</u>	<u>1,073,185,511.94</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续)：

2017年12月31日

	1年以内	1至2年	2至3年	合计
其他应付款	908,765,375.94	230,905,389.23	125,784,332.25	1,265,455,097.42
应付票据及应付账款	370,483,208.74	-	-	370,483,208.74
其他流动负债	89,999,981.24	-	-	89,999,981.24
长期应付款	-	649,906,052.43	-	649,906,052.43
	<u>1,369,248,565.92</u>	<u>880,811,441.66</u>	<u>125,784,332.25</u>	<u>2,375,844,339.83</u>

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或引入所有者增资。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指账面总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总计	<u>10,681,963,387.19</u>	<u>12,837,393,545.31</u>
负债总计	<u>1,597,756,227.27</u>	<u>3,725,859,599.00</u>
资产负债率	14.96%	29.02%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产	-	-	407,487,777.78	407,487,777.78
可供出售金融资产	8,685,185.19	-	41,552,126.02	50,237,311.21
其他非流动资产	-	-	2,358,897.90	2,358,897.90
一年内到期的非流动负债	-	-	(96,619,124.72)	(96,619,124.72)
其他非流动负债	-	-	(272,249,198.68)	(272,249,198.68)
	<u>8,685,185.19</u>	<u>-</u>	<u>82,530,478.30</u>	<u>91,215,663.49</u>

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	13,371,345.11	13,371,345.11
其他非流动资产	-	-	1,345,581.27	1,345,581.27
可供出售金融资产	-	2,000,000.00	75,266,894.29	77,266,894.29
	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>89,983,820.67</u>	<u>91,983,820.67</u>

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值(续)

金融工具公允价值(续)

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2018年12月31日和2017年12月31日，针对短期借款等自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2018年12月31日 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
嵌入衍生金融工具	2,358,897.90	企业价值分配模型	波动率	34.46%
嵌入衍生金融工具	2,358,897.90	企业价值分配模型	无风险利率	2.54%
权益工具投资	41,552,126.02	资产基础法	不适用	不适用
债务工具投资 (注1)	305,750,000.00	现金流量折现法	贴现率	1.99%-3.48%
债务工具投资 (注1)	305,750,000.00	现金流量折现法	流动性利差	1.74%
债务工具投资 (注1)	101,737,777.78	现金流量折现法	贴现率	1.99%-3.47%
债务工具投资 (注1)	101,737,777.78	现金流量折现法	流动性利差	3.28%
衍生金融工具 (注2)	(368,868,323.40)	蒙特卡洛模拟	标准差	1,620,000
衍生金融工具 (注2)	(368,868,323.40)	蒙特卡洛模拟	无风险利率	2.59%-2.67%

注1：该等债务工具为巨人网络认购的信托产品（详情见附注五、7、注1）。

注2：该等衍生金融工具为上海巨人收购合肥灵犀转让对价中或有对价部分（详情见附注五、28）。

	2017年12月31日 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
嵌入衍生金融工具	13,371,345.11	企业价值分配模型	波动率	66.223%
嵌入衍生金融工具	13,371,345.11	企业价值分配模型	无风险利率	1.961%
嵌入衍生金融工具	1,345,581.27	企业价值分配模型	波动率	33.29%
嵌入衍生金融工具	1,345,581.27	企业价值分配模型	无风险利率	2.22%
权益工具投资	21,665,259.26	市场法	流动性折扣	11.10%
权益工具投资	53,601,635.03	资产基础法	不适用	不适用

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	对本公司 持股 比例 (%)	对本公司 表决权 比例 (%)
巨人投资(注)	上海	投资管理, 实业投资	130,000,000.00	27.87	27.87

注：巨人投资由史玉柱控制。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

上海健特生物科技有限公司(“健特生物”)	本公司实际控制人控制的公司
上海黄金搭档生物科技有限公司(“黄金搭档”)	本公司实际控制人控制的公司
上海绿巨人爱爵能源科技有限公司(“上海绿巨人”)	本公司实际控制人控制的公司
生活通	本公司实际控制人控制的公司
上海健久生物科技有限公司(“健久生物”)	本公司实际控制人控制的公司
Playtika Investment Ltd.	本公司实施重大影响的公司
Kalyana	本公司实际控制人及董事长担任董事的企业
光荣使命	本公司主要投资者的关键管理人员担任董事长的公司
中国民生信托有限公司(“民生信托”)	与一致行动人合计持有上市公司5%以上股份的法人或其他组织
上海巨贤网络科技有限公司(“上海巨贤”)	本公司董监高在该公司担任监事
坤鹏融资租赁(上海)有限公司(“坤鹏融资租赁”)	本公司联营企业的子公司
上海欢乐互娱网络科技有限公司(“上海欢乐互娱”)	本公司联营企业的子公司
海马云(天津)信息技术有限公司(“海马云”)	本公司联营企业的子公司
上海趣享汽车销售服务有限公司(“上海趣享”)	本公司联营企业的子公司
前海众诚国际融资租赁(深圳)有限公司(“前海众诚”)	本公司联营企业的子公司
上海云锋新创股权投资管理中心(有限合伙)(“云锋股权投资”)	持有上市公司5%以上股份的法人或其他组织的实际控制人的公司
上海云锋新创投资管理有限公司(“云锋新创”)	持有上市公司5%以上股份的法人或其他组织的实际控制人之子控制的公司
云锋金融集团有限公司(“云锋金融”)	持有上市公司5%以上股份的法人或其他组织的实际控制人之子控制的公司
巨人投资有限公司	本公司控股股东的母公司

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方接受劳务

	注释	2018年度	2017年度
成都乐曼多	(1) a	8,820,908.70	45,955,899.34
上海欢乐互娱	(1) b	2,687,662.65	4,674,493.93
上海扬讯	(1) c	1,997,915.00	2,901,729.54
上海巨蕴	(1) d	253,454.65	-
上海欢乐互娱	(1) e	-	9,905,660.38
光荣使命	(1) f	-	1,981,132.08

向关联方提供劳务

	注释	2018年度	2017年度
上海焦扬	(1) g	52,286.02	355,262.57
北京海誉	(1) h	9,074.58	28,318.80
海马云	(1) i	1,709.15	-
上海焦扬	(1) j	-	940,981.13

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2018年度 租赁物业费用	2017年度 租赁物业费用
健特生物	(2) a	房屋	11,428,571.43	11,428,571.43

作为出租人

黄金搭档	(2) b	房屋	3,150,642.96	2,835,761.51
上海绿巨人	(2) c	房屋	1,879,419.43	1,785,944.36
健久生物	(2) d	房屋	1,774,659.70	1,748,023.36
坤鹏融资租赁	(2) e	房屋	613,825.04	649,886.98
上海趣享	(2) f	房屋	80,484.85	-
上海巨贤	(2) g	房屋	15,000.00	-
光荣使命	(2) h	房屋	-	447,641.51

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

	注释	拆借金额	起始日	到期日
2018年度				
艾穆三十一	(3)	<u>271,837.57</u>	无	无

(4) 关联方股权转让

	注释	2018年度	2017年度
Kalyana	(4)	175,526,389.04	-
生活通	(4)	<u>7,954,545.00</u>	<u>-</u>

(5) 资金融通

	注释	2018年度	2017年度
Playtika Investment Ltd.	(5)	<u>-</u>	<u>619,492,000.00</u>

(6) 关键管理人员薪酬

	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬支出金额 (不含股份支付费用)	<u>78,385,861.79</u>	<u>41,381,038.65</u>

(7) 其他关联交易

2018年, 本集团分别以人民币300,000,000.00元向民生信托认购《中国民生信托·至信333号干散货项目集合资金信托计划》300,000,000份(每1元信托资金对应的信托受益权为一个信托单位), 以人民币100,000,000.00元向民生信托认购《中国民生信托·至信275号干散货项目集合资金信托计划》100,000,000份(每1元信托资金对应的信托受益权为一个信托单位), 2018年累计理财收益为人民币12,206,944.45元, 其中已实现的理财收益为人民币4,719,166.67元(2017年: 无)。

2018年, 本集团之子公司巨人香港与云锋金融及其他6位投资者共同收购美国万通保险亚洲有限公司(后更名为YF Life Insurance International Limited)的100%股权, 总对价为港币131亿元。其中, 云锋金融收购目标公司60%股权, 本集团以现金形式支付港币3.668亿元收购目标公司2.8%的股权。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 其他关联交易(续)

2018年,本公司以人民币3亿元认购由云锋股权投资作为普通合伙人的投资基金云锋麒泰的部分基金份额,云锋新创为云锋麒泰的管理人。截至2018年12月31日止,本公司已实际出资人民币1.98亿元,本公司认缴出资额占云锋麒泰所有合伙人总认缴出资额的3.63%。

2018年,本公司与巨人投资有限公司共同对本集团原全资子公司上海巨堃增资,其中本公司出资人民币2.25亿元,巨人投资有限公司出资人民币2.75亿元,交易完成后,本集团合计持有上海巨堃45.11%股权,巨人投资有限公司持有上海巨堃54.89%股权。

注释:

(1)a 2018年,成都乐曼多按照合同约定比例向本集团收取“街篮”游戏分成费人民币8,820,908.70元(2017年:人民币45,955,899.34元)。

(1)b 2018年,上海欢乐互娱按照合同约定比例向本集团收取“街机三国”游戏分成费人民币2,687,662.65元(2017年:人民币4,674,493.93元)。

(1)c 2018年,上海扬讯按照合同约定比例向本集团收取“征程”游戏技术服务费人民币1,997,915.00元(2017年:人民币2,901,729.54元)。

(1)d 2018年,上海巨蕴按照合同约定向上海巨人统平收取混合云机房的维护及技术服务费人民币253,454.65元(2017年:人民币0.00元)。

(1)e 2017年,上海欢乐互娱帮助本集团研发“街机三国”游戏,并按照合同约定向本集团收取版权金人民币9,905,660.38元。2018年,无该类交易发生。

(1)f 2017年,光荣使命受本集团委托开发数字化场馆,按照合同约定及研发进度发生技术服务费人民币1,981,132.08元。2018年,无该类交易发生。

(1)g 2018年,本集团按照合同约定比例,向上海焦扬收取游戏分成款人民币52,286.02元(2017年:人民币355,262.57元)。

(1)h 2018年,本集团按照合同约定比例,向北京海誉收取游戏分成款人民币9,074.58元(2017年:人民币28,318.80元)。

(1)i 2018年,本集团按照合同约定比例,向海马云收取游戏分成款人民币1,709.15元(2017年:无)。

(1)j 2017年,本集团按照合同约定比例,向上海焦扬收取游戏版权金人民币940,981.13元。2018年,无该类交易发生。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(2) a 2018年, 本集团从健特生物租入位于上海市松江区中山街道中凯路988号的主楼、辅楼及员工公寓, 发生租赁费用及物业费人民币11,428,571.43元(2017年: 人民币11,428,571.43元)。

(2) b 2018年, 黄金搭档向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号10、11层办公室, 发生租赁费用及物业费人民币3,150,642.96元(2017年: 人民币2,835,761.51元)。

(2) c 2018年, 上海绿巨人向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号5层办公室, 发生租赁费用及物业费人民币1,879,419.43元(2017年: 人民币1,785,944.36元)。

(2) d 2018年, 健久生物向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号9层办公室, 发生租赁费用及物业费人民币1,774,659.70元(2017年: 人民币1,748,023.36元)。

(2) e 2018年, 坤鹏融资租赁向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号8层办公室, 发生租赁费用及物业费人民币613,825.04元(2017年: 人民币649,886.98元)。

(2) f 2018年, 上海趣享向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号8楼办公室, 发生租赁费用及物业费人民币80,484.85元(2017年: 无)。

(2) g 2018年, 上海巨贤向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号8楼办公室, 发生租赁费用及物业费人民币15,000.00元(2017年: 无)。

(2) h 2017年, 光荣使命向本集团租赁位于上海市徐汇区宜山路700号10楼办公室, 发生租赁费用及物业费人民币447,641.51元。2018年, 无该类交易发生。

(3) 2018年, 本集团向艾穆三十一拆入人民币271,837.57元, 该等拆借不付息且无固定到期日。

(4) 2018年, 本集团向Kalyana及生活通出售OKC Holding及欧凯联创的股权, 详见附注五、2及7。

(5) 本集团分别于2017年1月3日、2017年3月23日及2017年11月22日从Playtika Investment Ltd. 借入20,000,000.00美元、10,000,000.00美元和62,000,000.00美元, 并于2018年4月27日提前偿还24,000,000.00美元。2018年度及2017年度本集团借款利息支出分别为3,064,444.45美元(折合人民币20,293,062.16元)和1,397,777.77美元(折合人民币9,383,221.68元)。

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

应收账款

	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
前海众诚	554,183,077.69	-	-	-
黄金搭档	1,442,119.80	-	-	-
健久生物	961,413.60	-	-	-
上海绿巨人	961,413.30	-	-	-
光荣使命	349,650.00	-	349,650.00	-
坤鹏融资租赁	333,000.00	-	-	-
上海巨贤	66,600.00	-	-	-
上海趣享	44,400.00	-	-	-
北京海誉	9,619.06	-	3,959.68	-
海马云	1,811.70	-	-	-

预付账款

	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
艾穆三十一	17,000,000.00	-	-	-

其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
民生信托	407,487,777.78	-

应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
成都乐曼多	2,731,543.31	38,937,360.50
上海欢乐互娱	312,400.87	232,735.56

其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
Playtika Investment Ltd.	30,625,123.54	9,133,359.50
前海众诚	9,444,837.44	-
上海欢乐互娱	9,905,660.38	9,905,660.38
上海巨蕴	140,000.00	-

一年内到期的非流动负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
Playtika Investment Ltd.	464,775,904.00	-

十、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方承诺

租赁承诺

	2018年12月31日	2017年12月31日
健特生物 1年以内	<u>18,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年12月31日	2017年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>24,303,888.48</u>	<u>2,903,802.48</u>
投资承诺		
已签约但未履行	<u>132,956,000.00</u>	<u>519,834,892.00</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司2019年4月26日召开的第四届第四十七次董事会会议决议，本公司拟以2018年末总股本扣减不参与利润分配的已回购股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.7元(含税)，送红股0股(含税)。本公司2018年末总股本为2,024,379,932股，截至本报告出具日，公司已通过股份回购证券专用账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份19,081,862股。按公司总股本2,024,379,932股扣减已回购股份19,081,862股后的股本，即2,005,298,070股作为基数，公司本次现金分红总额暂为人民币340,900,671.90元，均为公司自有资金。鉴于公司正在实施股份回购事项，若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后，公司股本发生变动的，则以实施利润分配方案股权登记日可参与利润分配的总股本，按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。该方案尚需提交本公司股东大会批准后实施。

十三、其他重要事项

1. 终止经营

如附注六、合并范围的变动所述，本集团下属上海巨人与上海兰翔于2018年12月28日签订股权转让协议，上海巨人以人民币479,400,000元出售其所持有的上海巨加的51%股权，自2018年12月29日起，本集团不再将上海巨加、上海巨加子公司旺金金融及旺金金融子公司投哪金融、骏泽信息、国洲商业、六维资本、投哪汽车、前海众诚、投哪房金、福州数信、臻昌管理、投哪互联、拉萨润荣、宁波致荣、中恒峰、威尔琪信息纳入合并范围。该处置构成终止经营。

有关上海巨加的损益如下：

	2018年1月1日至 处置日	2017年
收入	1,123,789,670.00	313,335,793.30
成本费用	<u>(1,047,707,320.60)</u>	<u>(270,947,881.58)</u>
利润总额	<u>76,082,349.40</u>	<u>42,387,911.72</u>
减：所得税费用	<u>(1,843,155.45)</u>	<u>(2,309,104.17)</u>
净利润	<u>77,925,504.85</u>	<u>44,697,015.89</u>
终止经营净利润	77,925,504.85	
其中：归属于母公司股东的终止经营净利润	27,817,802.78	
处置收益总额	8,494,722.42	
减：所得税费用	<u>15,432,969.75</u>	
处置净损失	<u>(6,938,247.33)</u>	

上海巨加的现金流量如下：

	2018年1月1日至 处置日	2017年
经营活动产生的现金流量净额	(828,579,806.58)	66,682,299.40
投资活动产生的现金流量净额	(28,283,094.30)	(376,443,636.00)
筹资活动产生的现金流量净额	818,194,314.07	818,947,100.00

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告

经营分部

本集团于2018年12月29日处置上海巨加51%股权，上海巨加持有旺金金融35.71%的股权并通过受托表决权而对旺金金融享有控制。因此自处置日起旺金金融不再纳入本集团合并范围（详情请见附注六、合并范围的变动），即本集团原有分部互联网金融服务分部（主要提供网络借贷信息中介服务）不再存在。截至2018年12月31日止，出于管理目的，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即游戏运营和开发。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将此业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

由于本集团收入逾90%来自于中国境内的客户，所以无须列报更详细的地区分部信息。本集团持有的除金融工具和递延所得税资产外的非流动资产均位于中国大陆。非流动资产信息均基于资产的所在地确认。

营业收入人民币316,701,269.66元(2017年：人民币313,233,059.28元)来自于游戏运营和开发分部对某一单个客户的收入，占营业收入的12.3%(2017年：10.8%)。

2. 租赁

租赁承诺

作为承租人，重大经营租赁：

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋和服务器租赁费		
一年内	78,979,475.81	43,775,860.48
一年到两年	9,097,445.47	13,568,938.12
两年到三年	<u>3,653,805.88</u>	<u>865,629.55</u>
	<u>91,730,727.16</u>	<u>58,210,428.15</u>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	19,075,121.81	4,428,989.41
应收股利	300,000,000.00	530,000,000.00
其他应收款	<u>83,958,155.18</u>	<u>33,628,259.19</u>
减：坏账准备	<u>38,797,029.73</u>	<u>-</u>
	<u><u>364,236,247.26</u></u>	<u><u>568,057,248.60</u></u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	45,161,125.45	33,628,259.19
1-2年	<u>38,797,029.73</u>	<u>-</u>
	83,958,155.18	33,628,259.19
减：其他应收款坏账准备	<u>38,797,029.73</u>	<u>-</u>
	<u><u>45,161,125.45</u></u>	<u><u>33,628,259.19</u></u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年度	<u>-</u>	<u>38,797,029.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,797,029.73</u>
2017年度	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	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	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	48,214,951.43	57.43	38,797,029.73	80.47	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>35,743,203.75</u>	<u>42.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,628,259.19</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>83,958,155.18</u>	<u>100.00</u>	<u>38,797,029.73</u>		<u>33,628,259.19</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2018年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿里体育有限公司 (“阿里体育”)	48,214,951.43	(38,797,029.73)	80.47	预计部分无法收回

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	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	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	<u>3,172,163.12</u>	<u>100.00</u>	-	<u>32,528,259.19</u>	<u>100.00</u>	-

本公司采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	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	比例(%)		金额	比例(%)	
上海征途	24,200,925.51	74.30	-	-	-	-
上海征聚	4,861,989.59	14.93	-	-	-	-
巨人移动	3,507,825.53	10.77	-	1,100,000.00	100.00	-
上海巨人	<u>300.00</u>	-	-	-	-	-
合计	<u>32,571,040.63</u>	<u>100.00</u>	-	<u>1,100,000.00</u>	<u>100.00</u>	-

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
待收电竞赛事费用	48,214,951.43	30,662,617.51
待收代垫款	488,695.39	454,949.17
技术服务费	32,570,740.63	1,100,000.00
其他	<u>2,683,767.73</u>	<u>1,410,692.51</u>
	83,958,155.18	33,628,259.19
减：其他应收款坏账准备	<u>38,797,029.73</u>	-
	<u>45,161,125.45</u>	<u>33,628,259.19</u>

于2018年12月31日，年末余额前五名的其他应收款的合计数为人民币81,322,127.72元（2017年12月31日：人民币32,911,387.34元），占其他应收款年末余额合计数的比例为96.86%（2017年12月31日：97.87%）。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

2018年度

	年初 余额	本年变动			年末账 面价值	年末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下的 投资损益 计提减值准备		
子公司						
巨人网络	13,943,186,966.60	-	-	-	13,943,186,966.60	-
巨人影业	42,008,095.82	62,000,000.00	-	-	104,008,095.82	-
上海巨道	386,000.00	1,256,000.00	-	-	1,642,000.00	-
上海巨圩	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-
联营企业						
上海巨堃	-	225,000,000.00	-	(7,684.38)	224,992,315.62	-
巨人新进	14,529,777.21	14,750,000.00	-	(312,505.42)	28,967,271.79	-
上海狮吼	14,022,252.54	-	-	(1,827,794.14)	-	(12,194,458.40)
合计	<u>14,014,133,092.17</u>	<u>307,006,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(2,147,983.94)</u>	<u>14,306,796,649.83</u>	<u>(12,194,458.40)</u>

2017年度

	年初 余额	本年变动			年末账 面价值	年末减 值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
子公司						
巨人网络	13,124,239,866.60	818,947,100.00	-	-	13,943,186,966.60	-
巨人影业	7,008,095.82	35,000,000.00	-	-	42,008,095.82	-
上海巨道	-	386,000.00	-	-	386,000.00	-
联营企业						
巨人新进	-	14,750,000.00	-	(220,222.79)	14,529,777.21	-
上海狮吼	-	15,000,000.00	-	(977,747.46)	14,022,252.54	-
合计	<u>13,131,247,962.42</u>	<u>884,083,100.00</u>	<u>-</u>	<u>(1,197,970.25)</u>	<u>14,014,133,092.17</u>	<u>-</u>

3. 营业收入及成本

	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>32,575,758.45</u>	<u>25,415,525.46</u>	<u>1,037,735.84</u>	<u>28,542,190.29</u>

营业收入列示如下:

	2018年度	2017年度
技术服务费收入	32,570,740.63	-
其他游戏相关业务收入	<u>5,017.82</u>	<u>1,037,735.84</u>
	<u>32,575,758.45</u>	<u>1,037,735.84</u>

巨人网络集团股份有限公司
补充资料
2018年度

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	注释	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益			
包括已计提资产减值准备的冲销部分		(831,899.18)	10,628,196.02
计入当期损益的政府补助	(1) (2)	21,867,337.33	44,841,247.94
非货币性资产交换损益			28,552,124.42
委托他人投资或管理资产的损益		4,504,336.61	1,145,847.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		(1,698,530.92)	(1,584,048.99)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		5,161.91	26,534.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(7,685,770.06)	(19,527,717.63)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(3)	<u>8,849,535.51</u>	<u>400,000.00</u>
小计		25,010,171.20	64,482,183.08
非经常性损益的所得税影响数		<u>(12,908,210.31)</u>	<u>(15,902,594.59)</u>
归属于少数股东的非经常性损益净影响数		<u>(2,955,499.98)</u>	<u>(2,447,433.13)</u>
归属于母公司所有者的非经常性损益净影响数		<u>9,146,460.91</u>	<u>46,132,155.36</u>

重大非经常性损益项目注释：

(1) 计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2018年度	2017年度
增值税即征即退	<u>144,583,674.49</u>	<u>167,933,887.17</u>

增值税即征即退与本集团日常经营业务密切相关，符合经常性损益的定义。

1、 非经常性损益明细表 (续)

(2) 手续费返还

手续费返还，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而不符合非经常性损益的定义。

	2018年度	2017年度
手续费返还	<u>1,259,397.92</u>	<u>965,794.66</u>

(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

	2018年度	2017年度
处置子公司产生的投资收益	<u>8,849,535.51</u>	<u>400,000.00</u>

2、 净资产收益率和每股收益

2018年度

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于母公司 所有者的净利润	12.17	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于 母公司所有者的净利润	12.07	0.53	0.53

2017年度

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于母公司 所有者的净利润	16.09	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于 母公司所有者的净利润	15.52	0.61	0.61

本集团无稀释性潜在普通股。