

巨人网络集团股份有限公司

已审财务报表

2019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 - 147 |
| 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(2020)审字第61284459\_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2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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(2020)审字第61284459\_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、18、26及附注五、37。</p> | <p>我们的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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;</li><li>- 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。</li></ul> |

## 审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61284459\_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:   |
|--|---|
| 商誉减值测试   |   |
| <p>截止2019年12月31日,合并财务报表中商誉的账面价值为人民币706,122,297.72元。根据企业会计准则的要求,管理层每年均须对商誉进行减值测试。企业合并取得的商誉已经分配至网络游戏资产组及灵犀游戏资产组进行商誉减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计等。这些估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。</p> <p>对商誉减值的披露,请见财务报表附注三、26、附注五、15。</p> | <p>我们的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 我们评价管理层划分资产组的合理性;</li><li>- 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><li>- 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;</li><li>- 我们同时关注了对商誉披露的充分性。</li></ul> |

## 审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61284459\_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(2020)审字第61284459\_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(2020)审字第61284459\_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。



审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61284459\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩 睿  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：陶 奕

2020年4月29日

巨人网络集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

| 资产        | 附注五 | 2019年12月31日             | 2018年12月31日              |
|-----------|-----|-------------------------|--------------------------|
| 流动资产      |     |                         |                          |
| 货币资金      | 1   | 4,091,134,850.83        | 4,941,827,812.91         |
| 交易性金融资产   | 2   | 402,693,796.37          | -                        |
| 应收账款      | 3   | 217,640,787.64          | 786,136,896.20           |
| 预付款项      | 4   | 41,413,536.94           | 76,862,170.43            |
| 其他应收款     | 5   | 295,171,200.24          | 445,081,239.43           |
| 其他流动资产    | 6   | 69,970,793.11           | 477,177,998.27           |
| 流动资产合计    |     | <u>5,118,024,965.13</u> | <u>6,727,086,117.24</u>  |
| 非流动资产     |     |                         |                          |
| 可供出售金融资产  | 7   | -                       | 987,534,550.02           |
| 长期股权投资    | 8   | 2,266,598,976.47        | 1,480,780,604.26         |
| 其他权益工具投资  | 9   | 737,151,707.12          | -                        |
| 其他非流动金融资产 | 10  | 288,122,621.12          | -                        |
| 投资性房地产    | 11  | 163,216,527.12          | 167,720,451.43           |
| 固定资产      | 12  | 342,107,838.74          | 382,409,867.33           |
| 无形资产      | 13  | 139,746,851.21          | 117,976,830.39           |
| 开发支出      | 14  | 13,935,044.37           | -                        |
| 商誉        | 15  | 706,122,297.72          | 706,122,297.72           |
| 长期待摊费用    | 16  | 36,676,766.78           | 30,026,907.24            |
| 递延所得税资产   | 17  | 67,809,274.70           | 64,096,375.22            |
| 其他非流动资产   | 18  | 60,644,616.98           | 18,209,386.34            |
| 非流动资产合计   |     | <u>4,822,132,522.33</u> | <u>3,954,877,269.95</u>  |
| 资产总计      |     | <u>9,940,157,487.46</u> | <u>10,681,963,387.19</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)  
2019年12月31日

人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>附注五</b> | <b>2019年12月31日</b>      | <b>2018年12月31日</b>      |
|----------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债           |            |                         |                         |
| 短期借款           | 20         | 387,279,016.21          | -                       |
| 应付账款           | 21         | 39,030,509.90           | 21,631,589.86           |
| 预收款项           | 22         | 24,329,985.22           | 20,769,801.74           |
| 应付职工薪酬         | 23         | 195,477,832.95          | 206,172,103.35          |
| 应交税费           | 24         | 97,986,255.81           | 119,881,908.30          |
| 其他应付款          | 25         | 109,692,727.27          | 129,212,521.81          |
| 一年内到期的递延收益     | 26         | 145,673,667.10          | 182,327,118.27          |
| 一年内到期的非流动负债    | 27         | 544,155,826.73          | 561,395,028.72          |
| 其他流动负债         | 28         | 44,450,550.89           | 50,633,295.36           |
| 流动负债合计         |            | <u>1,588,076,372.08</u> | <u>1,292,023,367.41</u> |
| 非流动负债          |            |                         |                         |
| 长期应付款          | 29         | 51,099,114.75           | -                       |
| 递延收益           | 26         | 34,553,142.31           | 20,908,815.49           |
| 递延所得税负债        | 17         | 14,928,029.64           | 12,574,845.69           |
| 其他非流动负债        | 30         | 186,771,252.93          | 272,249,198.68          |
| 非流动负债合计        |            | <u>287,351,539.63</u>   | <u>305,732,859.86</u>   |
| 负债合计           |            | <u>1,875,427,911.71</u> | <u>1,597,756,227.27</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)  
2019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>2019年12月31日</u>             | <u>2018年12月31日</u>              |
|-------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 股东权益              |            |                                |                                 |
| 股本                | 31         | 1,557,484,603.00               | 1,557,484,603.00                |
| 资本公积              | 32         | 4,002,948,959.96               | 4,002,948,959.96                |
| 减:库存股             | 33         | 1,718,623,627.51               | 181,681,391.20                  |
| 其他综合收益            | 34         | (22,827,125.69)                | (28,071,862.97)                 |
| 盈余公积              | 35         | 183,217,244.17                 | 165,400,920.12                  |
| 未分配利润             | 36         | <u>4,007,875,435.88</u>        | <u>3,528,905,736.09</u>         |
| 归属于母公司股东权益合计      |            | <u>8,010,075,489.81</u>        | <u>9,044,986,965.00</u>         |
| 少数股东权益            |            | <u>54,654,085.94</u>           | <u>39,220,194.92</u>            |
| 股东权益合计            |            | <u>8,064,729,575.75</u>        | <u>9,084,207,159.92</u>         |
| 负债和股东权益总计         |            | <u><u>9,940,157,487.46</u></u> | <u><u>10,681,963,387.19</u></u> |

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:

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  
2019年度

人民币元

|                        | 附注五 | 2019年            | 2018年            |
|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 营业收入                   | 37  | 2,571,433,260.43 | 3,779,546,774.88 |
| 减：营业成本                 | 37  | 433,683,522.64   | 945,254,590.63   |
| 税金及附加                  | 38  | 23,597,513.95    | 34,661,087.20    |
| 销售费用                   | 39  | 410,897,399.95   | 427,934,892.95   |
| 管理费用                   | 40  | 233,483,072.38   | 608,879,619.89   |
| 研发费用                   | 41  | 810,514,795.01   | 788,059,343.52   |
| 财务收益                   | 42  | (72,321,874.49)  | (112,662,468.38) |
| 其中：利息费用                |     | 26,071,691.54    | 20,615,380.83    |
| 利息收入                   |     | 98,927,663.47    | 134,414,300.74   |
| 加：其他收益                 | 43  | 133,950,796.58   | 167,710,409.74   |
| 投资收益                   | 44  | 140,726,540.52   | 98,337,577.39    |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益 |     | 84,098,065.02    | 76,113,148.72    |
| 公允价值变动损失               | 45  | (41,902,555.58)  | (9,347,866.67)   |
| 信用减值损失                 | 46  | (27,773,402.57)  | -                |
| 资产减值损失                 | 47  | (65,651,679.45)  | (117,408,551.93) |
| 资产处置收益                 | 48  | 262,582.18       | 141,752.41       |
| 营业利润                   |     | 871,191,112.67   | 1,226,853,030.01 |
| 加：营业外收入                | 49  | 32,722,811.32    | 773,556.01       |
| 减：营业外支出                | 50  | 13,728,220.19    | 9,743,239.53     |
| 利润总额                   |     | 890,185,703.80   | 1,217,883,346.49 |
| 减：所得税费用                | 52  | 35,956,164.11    | 56,855,111.33    |
| 净利润                    |     | 854,229,539.69   | 1,161,028,235.16 |
| 按经营持续性分类               |     |                  |                  |
| 持续经营净利润                |     | 854,229,539.69   | 1,083,102,730.31 |
| 终止经营净利润                |     | -                | 77,925,504.85    |
| 按所有权归属分类               |     |                  |                  |
| 归属于母公司股东的净利润           |     | 820,039,386.82   | 1,078,166,382.22 |
| 少数股东损益                 |     | 34,190,152.87    | 82,861,852.94    |

巨人网络集团股份有限公司

合并利润表(续)

2019年度

人民币元

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)  
2019年度

人民币元

|                      | 附注五 | 2019年                 | 2018年                   |
|----------------------|-----|-----------------------|-------------------------|
| 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 | 34  | 2,551,557.57          | (9,897,422.69)          |
| 不能重分类进损益的其他综合收益      |     |                       |                         |
| 其他权益工具投资公允价值变动       | 34  | <u>2,335,830.42</u>   | <u>-</u>                |
| 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       |     | -                     | (11,284,409.53)         |
| 外币财务报表折算差额           | 34  | <u>215,727.15</u>     | <u>1,386,986.84</u>     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  | 34  | <u>24,889.85</u>      | <u>49,552.93</u>        |
| 综合收益总额               |     | <u>856,805,987.11</u> | <u>1,151,180,365.40</u> |
| 其中：                  |     |                       |                         |
| 归属于母公司股东的综合收益总额      |     | 822,590,944.39        | 1,068,268,959.53        |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |     | 34,215,042.72         | 82,911,405.87           |
| 每股收益                 |     |                       |                         |
| 基本每股收益               | 53  | <u>0.41</u>           | <u>0.53</u>             |
| 稀释每股收益               | 53  | <u>0.41</u>           | <u>0.53</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  
2019年度

人民币元

2019年度

|              | 归属于母公司股东权益              |                         |                         |                        |                       |                         |                         | 少数股东权益               | 股东权益合计                  |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|              | 股本                      | 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、上年年末余额     | 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        |
| 加：会计政策变更     | -                       | -                       | -                       | 2,693,179.71           | -                     | 11,167,896.79           | 13,861,076.50           | -                    | 13,861,076.50           |
| 二、本年年初余额     | <u>1,557,484,603.00</u> | <u>4,002,948,959.96</u> | <u>181,681,391.20</u>   | <u>(25,378,683.26)</u> | <u>165,400,920.12</u> | <u>3,540,073,632.88</u> | <u>9,058,848,041.50</u> | <u>39,220,194.92</u> | <u>9,098,068,236.42</u> |
| 三、本年增减变动金额   |                         |                         |                         |                        |                       |                         |                         |                      |                         |
| (一) 综合收益总额   | -                       | -                       | -                       | 2,551,557.57           | -                     | 820,039,386.82          | 822,590,944.39          | 34,215,042.72        | 856,805,987.11          |
| (二) 股东投入的普通股 |                         |                         |                         |                        |                       |                         |                         |                      |                         |
| 1 股东投入资本     | -                       | -                       | -                       | -                      | -                     | -                       | -                       | 2,450,000.00         | 2,450,000.00            |
| 2 其他         | -                       | -                       | 1,536,942,236.31        | -                      | -                     | -                       | (1,536,942,236.31)      | -                    | (1,536,942,236.31)      |
| (三) 利润分配     |                         |                         |                         |                        |                       |                         |                         |                      |                         |
| 1 提取盈余公积     | -                       | -                       | -                       | -                      | 17,816,324.05         | (17,816,324.05)         | -                       | -                    | -                       |
| 2 对股东的分配     | -                       | -                       | -                       | -                      | -                     | (334,421,259.77)        | (334,421,259.77)        | (21,231,151.70)      | (355,652,411.47)        |
| 四、本年年末余额     | <u>1,557,484,603.00</u> | <u>4,002,948,959.96</u> | <u>1,718,623,627.51</u> | <u>(22,827,125.69)</u> | <u>183,217,244.17</u> | <u>4,007,875,435.88</u> | <u>8,010,075,489.81</u> | <u>54,654,085.94</u> | <u>8,064,729,575.75</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 股东投入的普通股    | -                | -                | -              | -               | -              | -                | -                | 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  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

|                           | 附注五   | 2019年                   | 2018年                     |
|---------------------------|-------|-------------------------|---------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                         |                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 3,126,811,206.60        | 4,324,670,632.20          |
| 收到的税费返还                   |       | 135,609,221.46          | 93,315,517.76             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 54    | <u>177,826,568.57</u>   | <u>845,971,738.68</u>     |
| 经营活动现金流入小计                |       | <u>3,440,246,996.63</u> | <u>5,263,957,888.64</u>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 207,755,481.04          | 1,875,021,854.81          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 930,891,635.42          | 1,044,933,821.12          |
| 支付的各项税费                   |       | 260,196,561.10          | 348,122,728.69            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 54    | <u>536,330,703.37</u>   | <u>2,009,393,534.61</u>   |
| 经营活动现金流出小计                |       | <u>1,935,174,380.93</u> | <u>5,277,471,939.23</u>   |
| 经营活动产生/（使用）的现金流量净额        | 55    | <u>1,505,072,615.70</u> | <u>(13,514,050.59)</u>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                         |                           |
| 收回投资收到的现金                 |       | 2,049,193,740.51        | 184,083,716.23            |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 72,598,450.10           | 18,667,218.91             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 2,773,309.36            | 3,672,472.87              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 55    | 287,640,000.00          | -                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 54    | <u>-</u>                | <u>273,132.68</u>         |
| 投资活动现金流入小计                |       | <u>2,412,205,499.97</u> | <u>206,696,540.69</u>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 107,777,819.60          | 104,446,226.41            |
| 投资支付的现金                   |       | 3,056,982,382.44        | 1,701,348,981.44          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 55    | -                       | 237,752,187.47            |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 54、55 | <u>-</u>                | <u>278,634,416.48</u>     |
| 投资活动现金流出小计                |       | <u>3,164,760,202.04</u> | <u>2,322,181,811.80</u>   |
| 投资活动使用的现金流量净额             |       | <u>(752,554,702.07)</u> | <u>(2,115,485,271.11)</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)  
2019年度

人民币元

|                         | <u>附注五</u> | <u>2019年</u>                   | <u>2018年</u>                   |
|-------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量          |            |                                |                                |
| 吸收投资收到的现金               |            | 2,450,000.00                   | 300,000,000.00                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资<br>收到的现金 |            | 2,450,000.00                   | 300,000,000.00                 |
| 取得借款所收到的现金              |            | <u>387,812,064.56</u>          | <u>-</u>                       |
| 筹资活动现金流入小计              |            | <u>390,262,064.56</u>          | <u>300,000,000.00</u>          |
| 偿还债务支付的现金               |            | 533,048.35                     | 151,389,600.00                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现<br>金   |            | 361,367,548.14                 | 454,035,894.52                 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股<br>利、利润 |            | 21,231,151.70                  | 48,569,788.89                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 54         | <u>1,634,564,320.45</u>        | <u>181,681,391.20</u>          |
| 筹资活动现金流出小计              |            | <u>1,996,464,916.94</u>        | <u>787,106,885.72</u>          |
| 筹资活动使用的现金流量净额           |            | <u>(1,606,202,852.38)</u>      | <u>(487,106,885.72)</u>        |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响     |            | <u>2,991,976.67</u>            | <u>22,140,469.26</u>           |
| 五、 现金及现金等价物净减少额         |            | (850,692,962.08)               | (2,593,965,738.16)             |
| 加：年初现金及现金等价物余额          |            | <u>4,941,827,812.91</u>        | <u>7,535,793,551.07</u>        |
| 六、 年末现金及现金等价物余额         | 55         | <u><u>4,091,134,850.83</u></u> | <u><u>4,941,827,812.91</u></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  
 2019年12月31日

人民币元

| 资产        | 附注十四 | 2019年12月31日       | 2018年12月31日       |
|-----------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产      |      |                   |                   |
| 货币资金      |      | 2,950,569,361.53  | 3,803,355,699.40  |
| 交易性金融资产   |      | 402,693,796.37    | -                 |
| 预付款项      |      | 14,696,391.12     | 25,704,759.87     |
| 其他应收款     | 1    | 448,738,888.81    | 364,236,247.26    |
| 其他流动资产    |      | 13,384,175.92     | 420,112,628.20    |
| 流动资产合计    |      | 3,830,082,613.75  | 4,613,409,334.73  |
| 非流动资产     |      |                   |                   |
| 可供出售金融资产  |      | -                 | 518,000,000.00    |
| 长期应收款     |      | 57,926.00         | 57,926.00         |
| 长期股权投资    | 2    | 15,428,689,802.52 | 14,306,796,649.83 |
| 其他权益工具投资  |      | 295,966,348.23    | -                 |
| 其他非流动金融资产 |      | 237,774,669.45    | -                 |
| 固定资产      |      | 8,543,166.91      | 9,645,141.89      |
| 无形资产      |      | 2,842,823.66      | 582,299.77        |
| 长期待摊费用    |      | 857,846.32        | -                 |
| 其他非流动资产   |      | 75,578.77         | 1,406,104.26      |
| 非流动资产合计   |      | 15,974,808,161.86 | 14,836,488,121.75 |
| 资产总计      |      | 19,804,890,775.61 | 19,449,897,456.48 |

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)  
2019年12月31日

人民币元

| <b>负债和股东权益</b> | <b>2019年12月31日</b>       | <b>2018年12月31日</b>       |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债           |                          |                          |
| 短期借款           | 387,279,016.21           | -                        |
| 应付职工薪酬         | 42,502,647.24            | 40,729,089.12            |
| 应交税费           | 2,963,843.66             | 4,314,210.11             |
| 其他应付款          | 2,170,823,737.85         | 508,000,082.87           |
| 其他流动负债         | 7,429,708.74             | 5,733,345.07             |
| 流动负债合计         | <u>2,610,998,953.70</u>  | <u>558,776,727.17</u>    |
| 负债合计           | <u>2,610,998,953.70</u>  | <u>558,776,727.17</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          | 1,718,623,627.51         | 181,681,391.20           |
| 其他综合收益         | (4,033,651.77)           | 7,487,777.78             |
| 盈余公积           | 125,616,871.15           | 107,800,547.10           |
| 未分配利润          | 297,583,060.64           | 464,164,626.23           |
| 股东权益合计         | <u>17,193,891,821.91</u> | <u>18,891,120,729.31</u> |
| 负债和股东权益总计      | <u>19,804,890,775.61</u> | <u>19,449,897,456.48</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  
 2019年度

人民币元

|                 | 附注十四 | 2019年           | 2018年            |
|-----------------|------|-----------------|------------------|
| 营业收入            | 3    | 43,072,356.60   | 32,575,758.45    |
| 减：营业成本          | 3    | 46,867,686.24   | 25,415,525.46    |
| 税金及附加           |      | 25,717.75       | 202,798.95       |
| 销售费用            |      | 47,389,239.38   | 53,776,877.47    |
| 管理费用            |      | 144,975,316.91  | 113,256,316.34   |
| 研发费用            |      | 137,523,399.04  | 133,092,005.36   |
| 财务费用            |      | (64,048,481.38) | (106,291,134.15) |
| 其中：利息费用         |      | 6,281,850.84    | 18,370,527.66    |
| 利息收入            |      | 70,324,949.96   | 124,850,007.80   |
| 加：其他收益          |      | 563,872.00      | 371,348.93       |
| 投资收益            | 4    | 447,288,305.48  | 702,571,182.73   |
| 其中：对联营企业和合营企业的  |      |                 |                  |
| 投资损失            |      | (861,338.31)    | (2,147,983.94)   |
| 公允价值变动损失        |      | 19,311.96       | -                |
| 资产减值损失          |      | -               | (50,991,488.13)  |
| 营业利润            |      | 178,172,344.18  | 465,074,412.55   |
| 加：营业外收入         |      | 0.63            | 14,938.93        |
| 减：营业外支出         |      | 4,104.36        | -                |
| 利润总额            |      | 178,168,240.45  | 465,089,351.48   |
| 减：所得税费用         |      | -               | -                |
| 净利润             |      | 178,168,240.45  | 465,089,351.48   |
| 其中：持续经营净利润      |      | 178,168,240.45  | 465,089,351.48   |
| 其他综合收益的税后净额     |      |                 |                  |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |      |                 |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |      | (4,375,651.77)  | -                |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |      |                 |                  |
| 理财产品公允价值变动      |      | -               | 7,487,777.78     |
| 综合收益总额          |      | 173,792,588.68  | 472,577,129.26   |

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  
 2019年度

人民币元

2019年度

|               | 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                 | 股东权益合计                   |
|---------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 一、上年年末余额      | 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        |
| 加：会计政策变更      | -                       | -                        | -                       | (7,145,777.78)        | -                     | 7,487,777.78          | 342,000.00               |
| 二、本年年初余额      | <u>2,024,379,932.00</u> | <u>16,468,969,237.40</u> | <u>181,681,391.20</u>   | <u>342,000.00</u>     | <u>107,800,547.10</u> | <u>471,652,404.01</u> | <u>18,891,462,729.31</u> |
| 三、本年增减变动金额    |                         |                          |                         |                       |                       |                       |                          |
| (一) 综合收益总额    | -                       | -                        | -                       | (4,375,651.77)        | -                     | 178,168,240.45        | 173,792,588.68           |
| (二) 股东投入和减少资本 |                         |                          |                         |                       |                       |                       |                          |
| 1 其他          | -                       | -                        | 1,536,942,236.31        | -                     | -                     | -                     | (1,536,942,236.31)       |
| (三) 利润分配      |                         |                          |                         |                       |                       |                       |                          |
| 1 提取盈余公积      | -                       | -                        | -                       | -                     | 17,816,324.05         | (17,816,324.05)       | -                        |
| 2 对股东的分配      | -                       | -                        | -                       | -                     | -                     | (334,421,259.77)      | (334,421,259.77)         |
| 四、本年年末余额      | <u>2,024,379,932.00</u> | <u>16,468,969,237.40</u> | <u>1,718,623,627.51</u> | <u>(4,033,651.77)</u> | <u>125,616,871.15</u> | <u>297,583,060.64</u> | <u>17,193,891,821.91</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
股东权益变动表  
2019年度

人民币元

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              | 减：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  
现金流量表  
2019年度

人民币元

|                             | <u>2019年</u>            | <u>2018年</u>            |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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              | 61,721,286.83           | 1,105,318.90            |
| 收到其他与经营活动有关的现金              | <u>70,527,819.07</u>    | <u>89,620,116.91</u>    |
| 经营活动现金流入小计                  | <u>132,249,105.90</u>   | <u>90,725,435.81</u>    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金              | 5,540,774.84            | 6,873,158.16            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金             | 234,567,471.01          | 207,733,594.11          |
| 支付的各项税费                     | 310,026.22              | -                       |
| 支付其他与经营活动有关的现金              | <u>124,702,712.78</u>   | <u>160,871,702.47</u>   |
| 经营活动现金流出小计                  | <u>365,120,984.85</u>   | <u>375,478,454.74</u>   |
| 经营活动使用的现金流量净额               | <u>(232,871,878.95)</u> | <u>(284,753,018.93)</u> |
| 二、 投资活动产生的现金流量              |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                   | 1,850,000,000.00        | -                       |
| 取得投资收益收到的现金                 | 348,149,643.79          | 934,719,166.67          |
| 收到其他与投资活动有关的现金              | <u>-</u>                | <u>7,954,545.00</u>     |
| 投资活动现金流入小计                  | <u>2,198,149,643.79</u> | <u>942,673,711.67</u>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期<br>资产支付的现金 | 7,083,212.04            | 2,690,216.69            |
| 投资支付的现金                     | <u>2,987,754,491.00</u> | <u>1,744,221,026.00</u> |
| 投资活动现金流出小计                  | <u>2,994,837,703.04</u> | <u>1,746,911,242.69</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额               | <u>(796,688,059.25)</u> | <u>(804,237,531.02)</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)  
 2019年度

人民币元

|                     | <u>2019年</u>                   | <u>2018年</u>                   |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量      |                                |                                |
| 取得借款所收到的现金          | 387,812,064.56                 | -                              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | <u>1,666,568,314.60</u>        | <u>321,087,785.40</u>          |
| 筹资活动现金流入小计          | <u>2,054,380,379.16</u>        | <u>321,087,785.40</u>          |
| 偿还债务支付的现金           | 533,048.35                     | -                              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 340,136,876.43                 | 404,875,986.40                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | <u>1,536,942,236.31</u>        | <u>181,681,391.20</u>          |
| 筹资活动现金流出小计          | <u>1,877,612,161.09</u>        | <u>586,557,377.60</u>          |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额  | <u>176,768,218.07</u>          | <u>(265,469,592.20)</u>        |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | <u>5,382.26</u>                | <u>(188,345.99)</u>            |
| 五、 现金及现金等价物净减少额     | (852,786,337.87)               | (1,354,648,488.14)             |
| 加：年初现金及现金等价物余额      | <u>3,803,355,699.40</u>        | <u>5,158,004,187.54</u>        |
| 六、 年末现金及现金等价物余额     | <u><u>2,950,569,361.53</u></u> | <u><u>3,803,355,699.40</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、向上海铼铈投资咨询中心(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年开始回购公司发行的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2019年10月30日,上述回购事项已实施完成,公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为80,174,322股,占公司总股本的3.96%;其中,最高成交价为19.88元/股,最低成交价为17.10元/股,成交总金额为1,468,174,837元(不含交易费用)。

2019年10月30日,根据2019年度第四届董事会第五十二次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》,拟使用不超过人民币20亿元(含)且不低于人民币10亿元(含)的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。

截至2019年12月31日,公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为80,174,322股,占公司总股本的0.70%;其中,最高成交价为18.91元/股,最低成交价为17.16元/股,成交总金额为250,158,011.72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2019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2020年4月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本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,主要体现在以摊余成本计量的金融资产的减值准备的计提、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2019年12月31日的财务状况以及2019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长期股权投资，按照该长期股权投资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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，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。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益(2019年起)或当期损益(2019年之前)。

#### 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，其余部分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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

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。

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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 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。

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *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。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 金融工具减值(续)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款及其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 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. 金融工具(适用于2018年)

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。

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)

#### 9. 金融工具(适用于2018年)(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)

#### 9. 金融工具(适用于2018年)(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)

#### 9. 金融工具(适用于2018年)(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)

#### 9. 金融工具(适用于2018年)(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)

#### 9. 金融工具(适用于2018年)(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)

#### 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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

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。

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，因处置终止采用权益法的，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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 投资性房地产(续)

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。

#### 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%<br>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. 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、租赁收入及保理收入。

##### 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)

#### 18. 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的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)

#### 18. 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

本集团在电脑端和移动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)

#### 18. 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。

##### 保理收入

保理收入按照权责发生制，根据融资方使用本集团货币资金的时间和协议内约定的保理利率计算确认利息收入。

#### 19. 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)

#### 20. 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)

#### 20. 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。

#### 21. 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。

#### 22. 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)

#### 23. 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。

#### 24. 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。

#### 25. 公允价值计量

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

#### 26. 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。

##### 判断

###### *业务模式*

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

###### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 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。

###### *金融工具减值*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 重大会计判断和估计(续)

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### *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、15。

##### *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。

##### *非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

##### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些理财产品和基金投资，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品和基金投资重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，列报为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

本集团

|              | 修订前的金融工具确认计量准则                |                               | 修订后的金融工具确认计量准则      |                  |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
|              | 计量类别                          | 账面价值                          | 计量类别                | 账面价值             |
| 货币资金         | 贷款和应收款项                       | 4,941,827,812.91              | 摊余成本                | 4,941,827,812.91 |
| 应收账款         | 贷款和应收款项                       | 786,136,896.20                | 摊余成本                | 782,169,781.81   |
| 其他应收款        | 贷款和应收款项                       | 338,608,678.66                | 摊余成本                | 338,608,678.66   |
| 股权投资         | 可供出售金融资产                      | 688,049,549.32                | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 709,457,042.77   |
| 除普通股投资外的股权投资 | 可供出售金融资产<br>以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 31,247,689.49<br>2,358,897.90 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 33,606,587.39    |
| 基金投资         | 可供出售金融资产                      | 268,237,311.21                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 268,237,311.21   |
| 理财产品         | 可供出售金融资产                      | 407,487,777.78                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 407,487,777.78   |

本公司

|       | 修订前的金融工具确认计量准则 |                  | 修订后的金融工具确认计量准则      |                  |
|-------|----------------|------------------|---------------------|------------------|
|       | 计量类别           | 账面价值             | 计量类别                | 账面价值             |
| 货币资金  | 贷款和应收款项        | 3,803,355,699.40 | 摊余成本                | 3,803,355,699.40 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项        | 64,236,247.26    | 摊余成本                | 64,236,247.26    |
| 股权投资  | 可供出售金融资产       | 300,000,000.00   | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 300,342,000.00   |
| 理财产品  | 可供出售金融资产       | 407,487,777.78   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 407,487,777.78   |
| 基金投资  | 可供出售金融资产       | 218,000,000.00   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益   | 218,000,000.00   |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

本集团

|                                    | 按原金融工具准则<br>列示的余额 | 重分类              | 重新计量           | 按新金融工具准则<br>列示的余额 |
|------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产                       |                   |                  |                |                   |
| <i>货币资金</i>                        |                   |                  |                |                   |
| 按原/新金融工具准则列示的余额                    | 4,941,827,812.91  | -                | -              | 4,941,827,812.91  |
| <i>应收账款</i>                        |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | 786,136,896.20    | -                | -              | -                 |
| 重新计量:预期信用损失准备                      | -                 | -                | (3,967,114.39) | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | 782,169,781.81    |
| <i>其他应收账款</i>                      |                   |                  |                |                   |
| 按原/新金融工具准则列示的余额                    | 338,608,678.66    | -                | -              | 338,608,678.66    |
| 可供出售金融资产                           |                   |                  |                |                   |
| <i>其他流动资产</i>                      |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | 407,487,777.78    | -                | -              | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性金融资产)    | -                 | (407,487,777.78) | -              | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | -                 |
| <i>可供出售金融资产</i>                    |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | 987,534,550.02    | -                | -              | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(其他权益工具投资) | -                 | (688,049,549.32) | -              | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(其他非流动金融资产)  | -                 | (299,485,000.70) | -              | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | -                 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产           |                   |                  |                |                   |
| <i>其他权益工具投资</i>                    |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | -                 |
| 加:自可供出售金融资产转入                      | -                 | 688,049,549.32   | -              | -                 |
| 重新计量:成本法转公允价值计量                    | -                 | -                | 21,407,493.45  | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | 709,457,042.77    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产             |                   |                  |                |                   |
| <i>其他非流动资产</i>                     |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | 2,358,897.90      | -                | -              | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(其他非流动金融资产)  | -                 | (2,358,897.90)   | -              | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | -                 |
| <i>交易性金融资产</i>                     |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | -                 |
| 加:自可供出售金融资产(其他流动资产)转入              | -                 | 407,487,777.78   | -              | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | 407,487,777.78    |
| <i>其他非流动金融资产</i>                   |                   |                  |                |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | -                 |
| 加:自可供出售金融资产转入                      | -                 | 299,485,000.70   | -              | -                 |
| 加:自以公允价值计量且其变动计入当期损益(其他非流动资产)转入    | -                 | 2,358,897.90     | -              | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                      | -                 | -                | -              | 301,843,898.60    |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表(续):

本公司:

|  | 按原金融工具准则<br>列示的余额 | 重分类              | 重新计量       | 按新金融工具准则<br>列示的余额 |
|--|-------------------|------------------|------------|-------------------|
| <b>以摊余成本计量的金融资产</b>                    |                   |                  |            |                   |
| <i>货币资金</i>                            |                   |                  |            |                   |
| 按原/新金融工具准则列示的余额                        | 3,803,355,699.40  | -                | -          | 3,803,355,699.40  |
| <i>其他应收款</i>                           |                   |                  |            |                   |
| 按原/新金融工具准则列示的余额                        | 64,236,247.26     | -                | -          | 64,236,247.26     |
| <b>可供出售金融资产</b>                        |                   |                  |            |                   |
| <i>其他流动资产</i>                          |                   |                  |            |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                          | 407,487,777.78    | -                | -          | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益(交易性金融资产)    | -                 | (407,487,777.78) | -          | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | -                 |
| <b>可供出售金融资产</b>                        |                   |                  |            |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                          | 518,000,000.00    | -                | -          | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他<br>综合收益(其他权益工具投资) | -                 | (300,000,000.00) | -          | -                 |
| 减:转出至以公允价值计量且其变动计入当期<br>损益(其他非流动金融资产)  | -                 | (218,000,000.00) | -          | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | -                 |
| <b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的<br/>金融资产</b>   |                   |                  |            |                   |
| <i>其他权益工具投资</i>                        |                   |                  |            |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | -                 |
| 加:自可供出售金融资产转入                          | -                 | 300,000,000.00   | -          | -                 |
| 重新计量:成本法转公允价值计量                        | -                 | -                | 342,000.00 | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | 300,342,000.00    |
| <b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的<br/>金融资产</b>     |                   |                  |            |                   |
| <i>交易性金融资产</i>                         |                   |                  |            |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | -                 |
| 加:自可供出售金融资产(其他流动资产)转入                  | -                 | 407,487,777.78   | -          | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | 407,487,777.78    |
| <b>其他非流动金融资产</b>                       |                   |                  |            |                   |
| 按原金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | -                 |
| 加:自可供出售金融资产转入                          | -                 | 218,000,000.00   | -          | -                 |
| 按新金融工具准则列示的余额                          | -                 | -                | -          | 218,000,000.00    |

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团：

| 计量类别  | 按原金融工具准则<br>计提损失准备 | 重分类 | 重新计量         | 按新金融工具准则<br>计提损失准备 |
|-------|--------------------|-----|--------------|--------------------|
| 应收账款  | 8,679,404.42       | -   | 3,967,114.39 | 12,646,518.81      |
| 其他应收款 | 52,493,322.70      | -   | -            | 52,493,322.70      |

本公司：

| 计量类别  | 按原金融工具准则<br>计提损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则<br>计提损失准备 |
|-------|--------------------|-----|------|--------------------|
| 其他应收款 | 38,797,029.73      | -   | -    | 38,797,029.73      |

##### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团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所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。





巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 会计政策和会计估计变更(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:

本集团

|             | 会计政策变更前<br>2018年末余额 | 会计政策变更           |                    | 会计政策变更后<br>2019年初余额 |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
|             |                     | 新金融工具<br>准则影响    | 其他财务报表列报<br>方式变更影响 |                     |
| <b>资产</b>   |                     |                  |                    |                     |
| 交易性金融资产     | -                   | 407,487,777.78   | -                  | 407,487,777.78      |
| 应收账款        | -                   | (3,967,114.39)   | 786,136,896.20     | 782,169,781.81      |
| 应收票据和应收账款   | 786,136,896.20      | -                | (786,136,896.20)   | -                   |
| 其他流动资产      | 477,177,998.27      | (407,487,777.78) | -                  | 69,690,220.49       |
| 可供出售金融资产    | 987,534,550.02      | (987,534,550.02) | -                  | -                   |
| 其他权益工具投资    | -                   | 709,457,042.77   | -                  | 709,457,042.77      |
| 其他非流动金融资产   | -                   | 301,843,898.60   | -                  | 301,843,898.60      |
| 其他非流动资产     | 18,209,386.34       | (2,358,897.90)   | -                  | 15,850,488.44       |
| <b>负债</b>   |                     |                  |                    |                     |
| 应付账款        | -                   | -                | 21,631,589.86      | 21,631,589.86       |
| 应付票据及应付账款   | 21,631,589.86       | -                | (21,631,589.86)    | -                   |
| 递延所得税负债     | 12,574,845.69       | 3,579,302.56     | -                  | 16,154,148.25       |
| <b>股东权益</b> |                     |                  |                    |                     |
| 其他综合收益      | (28,071,862.97)     | 2,693,179.71     | -                  | (25,378,683.26)     |
| 未分配利润       | 3,528,905,736.09    | 11,167,896.79    | -                  | 3,540,073,632.88    |

本公司

|             | 会计政策变更前<br>2018年末余额 | 会计政策变更           |                    | 会计政策变更后<br>2019年初余额 |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
|             |                     | 新金融工具<br>准则影响    | 其他财务报表列报<br>方式变更影响 |                     |
| <b>资产</b>   |                     |                  |                    |                     |
| 交易性金融资产     | -                   | 407,487,777.78   | -                  | 407,487,777.78      |
| 其他流动资产      | 420,112,628.20      | (407,487,777.78) | -                  | 12,624,850.42       |
| 可供出售金融资产    | 518,000,000.00      | (518,000,000.00) | -                  | -                   |
| 其他权益工具投资    | -                   | 300,342,000.00   | -                  | 300,342,000.00      |
| 其他非流动金融资产   | -                   | 218,000,000.00   | -                  | 218,000,000.00      |
| <b>股东权益</b> |                     |                  |                    |                     |
| 其他综合收益      | 7,487,777.78        | (7,145,777.78)   | -                  | 342,000.00          |
| 未分配利润       | 464,164,626.23      | 7,487,777.78     | -                  | 471,652,404.01      |

#### 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，2019年4月1日前，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；2019年4月1日后，增值税由买方按不含税销售额的13%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16%或13%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、提供手机游运营服务及技术服务适用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部分境外子公司外,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。   |

##### 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),于2019年5月17日印发了《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》,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2018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%。本集团下属子公司巨人移动技术、上海喜碧、乐海互动于2018年获得软件企业认定证书,可于2018年和2019年免征企业所得税,适用所得税税率为0%,于2020年至2022年按25%减半征收企业所得税,适用企业所得税税率为12.5%。

#### 四、 税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

###### 企业所得税(续)

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、上海征聚及巨人移动科技于2019年5月完成对2018年重点软件企业备案,2018年按照10%的税率进行汇算清缴。财政部和国家税务总局于2011年11月29日发布了《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号),2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。本集团下属子公司霍尔果斯智娱于2017年完成该项所得税优惠事项备案,于2017年至2020年免征企业所得税,适用所得税税率为0%。

###### 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16%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16%或13%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。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|        | 2019年                   | 2018年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金   | 65,939.78               | 121,199.74              |
| 银行存款   | 3,957,927,760.04        | 4,122,954,948.12        |
| 其他货币资金 | 133,141,151.01          | 818,751,665.05          |
|        | <u>4,091,134,850.83</u> | <u>4,941,827,812.91</u> |

于2019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61,584,546.26元(2018年12月31日：人民币81,266,977.91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2019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2019年12月31日，本集团无使用受限资金(2018年12月31日：无)。

2. 交易性金融资产

|                        | 2019年                 |
|------------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                       |
| 债务工具投资                 | <u>402,693,796.37</u> |

于2019年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：

- (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%。于2019年12月31日，公允价值为人民币302,384,537.22元。
- (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%。于2019年12月31日，公允价值为人民币100,309,259.15元。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 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：

|            | 2019年                 | 2018年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内       | 217,533,677.82        | 783,736,211.55        |
| 1年至2年      | 26,843,573.38         | 1,393,660.16          |
| 2年至3年      | 1,227,368.34          | 1,493,080.27          |
| 3年以上       | 10,138,411.09         | 8,193,348.64          |
|            | <u>255,743,030.63</u> | <u>794,816,300.62</u> |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>38,102,242.99</u>  | <u>8,679,404.42</u>   |
|            | <u>217,640,787.64</u> | <u>786,136,896.20</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 | 处置子公司           | 汇兑损失       | 年末余额          |
|-------|---------------|---------------|----------------|------|-----------------|------------|---------------|
| 2019年 | 12,646,518.81 | 27,413,738.24 | (2,140,335.67) | -    | -               | 182,321.61 | 38,102,242.99 |
| 2018年 | 33,061,852.03 | 9,448,770.04  | (637,998.90)   | -    | (33,318,871.00) | 125,652.25 | 8,679,404.42  |

|                 | 2019年                 |               |                      |         |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|
|                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |         |
|                 | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备        | 32,963,859.46         | 12.89         | 32,963,859.46        | 100.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 222,779,171.17        | 87.11         | 5,138,383.53         | 2.31    |
|                 | <u>255,743,030.63</u> | <u>100.00</u> | <u>38,102,242.99</u> |         |

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下(续):

|                 | 2018年                 |               |                     |         |
|-----------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------|
|                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                |         |
|                 | 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   |
| 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    |
|                 | <u>794,816,300.62</u> | <u>100.00</u> | <u>8,679,404.42</u> |         |

于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

|                        | 账面余额                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率<br>计提比例 | 计提理由     |
|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------|
| 绍兴乐想网络科技有限公司           | 25,000,000.00        | 25,000,000.00        | 100.00%         | 逾期尚未收回账款 |
| 雷爵网络科技股份有限公司(“雷爵网络”)   | 4,971,853.34         | 4,971,853.34         | 100.00%         | 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”) | 2,992,006.12         | 2,992,006.12         | 100.00%         | 逾期尚未收回账款 |
|                        | <u>32,963,859.46</u> | <u>32,963,859.46</u> |                 |          |

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

|      | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例   | 计提理由         |
|------|---------------------|---------------------|--------|--------------|
| 雷爵网络 | 4,804,379.57        | 4,797,283.71        | 99.85% | 逾期尚未收回<br>账款 |
| 新锐联众 | 2,992,006.12        | 2,745,651.35        | 91.77% | 逾期尚未收回<br>账款 |
|      | <u>7,796,385.69</u> | <u>7,542,935.06</u> |        |              |

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:

|       | 2019年                 |             |                     | 2018年                 |       | 坏账准备<br>金额          |
|-------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------------------|-------|---------------------|
|       | 估计发生违约的               | 预期信用<br>损失率 | 整个存续期预期             | 账面余额                  |       |                     |
|       | 账面余额                  | (%)         | 信用损失                | 金额                    | 比例(%) |                     |
| 1年以内  | 217,533,677.82        | 0.30        | 663,175.34          | 783,565,748.67        | 99.56 | -                   |
| 1年至2年 | 1,843,573.38          | 66.66       | 1,228,902.57        | 1,248,036.34          | 0.16  | 124,803.64          |
| 2年至3年 | 1,187,368.34          | 86.89       | 1,031,753.99        | 1,493,080.27          | 0.19  | 298,616.07          |
| 3年以上  | 2,214,551.63          | 100.00      | 2,214,551.63        | 713,049.65            | 0.09  | 713,049.65          |
|       | <u>222,779,171.17</u> |             | <u>5,138,383.53</u> | <u>787,019,914.93</u> |       | <u>1,136,469.36</u> |



巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款余额前五名如下:

2019年

|                            | 年末余额                  | 占应收账款<br>余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>年末余额         |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司<br>(“深圳腾讯”) | 116,013,633.13        | 45.36                    | 371,692.78           |
| Apple Inc.                 | 38,310,570.49         | 14.98                    | 122,742.15           |
| 绍兴乐想网络科技有限公司               | 25,000,000.00         | 9.78                     | 25,000,000.00        |
| 天津英雄互娱科技有限公司               | 8,774,882.26          | 3.43                     | 28,113.60            |
| 贵州万宇同航科技发展有限公司             | 7,842,199.45          | 3.07                     | 25,125.40            |
|                            | <u>195,941,285.33</u> | <u>76.62</u>             | <u>25,547,673.93</u> |

2018年

|                    | 年末余额                  | 占应收账款<br>余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>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>     |

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

|       | 2019年12月31日          |               | 2018年12月31日          |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 账面余额                 | 比例(%)         | 账面余额                 | 比例(%)         |
| 1年以内  | 24,554,225.73        | 59.29         | 70,662,170.43        | 91.94         |
| 1年至2年 | 10,659,311.21        | 25.74         | -                    | -             |
| 2年至3年 | -                    | -             | 3,100,000.00         | 4.03          |
| 3年以上  | 6,200,000.00         | 14.97         | 3,100,000.00         | 4.03          |
|       | <u>41,413,536.94</u> | <u>100.00</u> | <u>76,862,170.43</u> | <u>100.00</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于 2019 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 25,452,272.41 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 62,513,610.68 元)，占预付款项年末余额合计数的比例为 61.47%(2018 年 12 月 31 日：81.33%)。

5. 其他应收款

|             | 2019年                 | 2018年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 - 定期存款 | 1,590,943.92          | 1,724,142.22          |
| 其他应收款       | <u>293,580,256.32</u> | <u>443,357,097.21</u> |
|             | <u>295,171,200.24</u> | <u>445,081,239.43</u> |

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2019年                 | 2018年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内        | 284,162,334.62        | 423,857,097.21        |
| 1年至2年       | 9,417,921.70          | 60,797,029.73         |
| 2年至3年       | 43,797,029.73         | 6,410,000.00          |
| 3年以上        | <u>11,196,292.97</u>  | <u>4,786,292.97</u>   |
|             | 348,573,579.02        | 495,850,419.91        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>54,993,322.70</u>  | <u>52,493,322.70</u>  |
|             | <u>293,580,256.32</u> | <u>443,357,097.21</u> |

|           | 2019年                 | 2018年                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待收股权转让款   | 200,000,000.00        | 292,640,000.00        |
| 应收增值税返还   | 70,583,377.99         | 106,472,560.77        |
| 待收电竞赛事费用  | 48,214,951.43         | 48,214,951.43         |
| 待收游戏分成款退还 | 11,195,674.97         | 11,195,674.97         |
| 待收投资意向金   | -                     | 20,000,000.00         |
| 其他        | <u>18,579,574.63</u>  | <u>17,327,232.74</u>  |
|           | <u>348,573,579.02</u> | <u>495,850,419.91</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019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)

于2019年12月31日,其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提坏账准备的变动如下:

|                    | 第一阶段<br>未来12个月预期<br>信用损失     | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用减值<br>金融资产<br>(整个存续期预<br>期信用损失) | 合计                 |
|--------------------|------------------------------|-------------------------|--|--------------------|
| 年初余额               | 2,500,618.00                 | -                       | 49,992,704.70                                | 52,493,322.70      |
| 年初余额在本年<br>一转入第三阶段 | 2,500,618.00<br>(500,000.00) | -                       | 49,992,704.70<br>500,000.00                  | 52,493,322.70<br>- |
| 本年计提               | -                            | -                       | 4,500,000.00                                 | 4,500,000.00       |
| 本年转回               | (2,000,000.00)               | -                       | -  | (2,000,000.00)     |
| 年末余额               | 618.00                       | -                       | 54,992,704.70                                | 54,993,322.70      |

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           | 处置子公司          | 年末余额          |
|-------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 2018年 | 12,860,405.57 | 53,255,155.13 | (8,000,000.00) | (5,622,238.00) | 52,493,322.70 |

|                     | 2018年          |        |               |         |
|---------------------|----------------|--------|---------------|---------|
|                     | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |
|                     | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计<br>提坏账准备 | 59,410,626.40  | 11.98  | 49,992,704.70 | 84.15   |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备 | 436,439,793.51 | 88.02  | 2,500,618.00  | 0.57    |
|                     | 495,850,419.91 | 100.00 | 52,493,322.70 |         |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019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)

于2018年12月31日, 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:

|                | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例(%) | 计提理由     |
|----------------|----------------------|----------------------|---------|----------|
| 阿里体育有限公司       | 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  | 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 | 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 | 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   | 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> |         |          |

于2018年12月31日, 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                 |               | 坏账准备<br>金额          |
|-------|-----------------------|---------------|---------------------|
|       | 账面余额<br>金额            | 比例(%)         |                     |
| 1年以内  | 304,966,614.74        | 92.42         | -                   |
| 1年至2年 | 25,000,000.00         | 7.58          | 2,500,000.00        |
| 3年以上  | 618.00                | -             | 618.00              |
|       | <u>329,967,232.74</u> | <u>100.00</u> | <u>2,500,618.00</u> |

于2018年12月31日, 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                 |               | 坏账准备<br>金额 |
|---------|-----------------------|---------------|------------|
|         | 账面余额<br>金额            | 比例(%)         |            |
| 应收增值税返还 | <u>106,472,560.77</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u>   |

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019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)

其他应收款余额前五名如下:

| 2019年12月31日  | 年末余额                  | 占其他应收账款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质       | 账龄            | 坏账准备<br>年末余额         |
|--------------|-----------------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------|
| 上海兰翔商务服务有限公司 | 195,000,000.00        | 55.94                      | 股权转让款    | 1年以内          | -                    |
| 上海市徐汇区税务局    | 51,455,779.87         | 14.76                      | 应收增值税返还  | 1年以内          | -                    |
| 阿里体育         | 48,214,951.43         | 13.83                      | 待收电竞赛事费用 | 1至2年及<br>2至3年 | 38,797,029.73        |
| 上海市松江区税务局    | 18,880,287.28         | 5.42                       | 应收增值税返还  | 1年以内          | -                    |
| 北海康瑞投资有限公司   | 5,000,000.00          | 1.43                       | 股权转让款    | 2至3年          | 5,000,000.00         |
|              | <u>318,551,018.58</u> | <u>91.38</u>               |          |               | <u>43,797,029.73</u> |

| 2018年12月31日    | 年末余额                  | 占其他应收账款<br>余额合计数<br>的比例(%) | 性质       | 账龄   | 坏账准备<br>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> |

于2019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<br>增值税<br>即征即退  | 51,455,779.87        | 1年以内 | 1年以内   | 51,455,779.87        | 《关于软件产品增<br>值税政策的通知》<br>(财税[2011]100<br>号) |
| 上海市松江区税务局<br>增值税<br>即征即退  | 18,880,287.28        | 1年以内 | 1年以内   | 18,880,287.28        |  |
| 杭州市滨江国家税务局<br>增值税<br>即征即退 | 247,310.84           | 1年以内 | 1年以内   | 247,310.84           |  |
|                           | <u>70,583,377.99</u> |      |        | <u>70,583,377.99</u> |  |

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<br>增值税<br>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<br>值税政策的通知》<br>(财税[2011]100<br>号) |
| 杭州市滨江国家税务局<br>增值税<br>即征即退 | 171,154.86            | 1年以内 | 1年以内   | 171,154.86            |  |
|                           | <u>106,472,560.77</u> |      |        | <u>106,472,560.77</u> |  |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他流动资产

|                    | 2019年                | 2018年                 |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 影视制作成本             | 42,796,634.27        | 43,809,418.03         |
| 定期存款               | 7,001,200.00         | -                     |
| 待抵扣进项税额            | 14,163,262.96        | 14,774,130.05         |
| 待摊费用               | 5,791,607.88         | 6,209,783.32          |
| 预缴税款               | 218,088.00           | 4,896,889.09          |
| 理财产品(注1)           | -                    | 407,487,777.78        |
|                    | <u>69,970,793.11</u> | <u>477,177,998.27</u> |
|                    |                      | 2018年                 |
| 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>   |

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%。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)

|          | 2018年                   |                        | 账面价值                  |
|----------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
|          | 账面余额                    | 减值准备                   |                       |
| 可供出售权益工具 |                         |                        |                       |
| 按公允价值计量  | 50,237,311.21           | -                      | 50,237,311.21         |
| 按成本计量    | <u>977,871,372.40</u>   | <u>(40,574,133.59)</u> | <u>937,297,238.81</u> |
|          | <u>1,028,108,683.61</u> | <u>(40,574,133.59)</u> | <u>987,534,550.02</u> |

以公允价值计量的可供出售金融资产：

|                   | 可供出售<br>权益工具         |
|-------------------|----------------------|
| 权益工具成本            | 40,041,000.00        |
| 公允价值              | 50,237,311.21        |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | <u>10,196,311.21</u> |

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

|   | 账面余额                  |                       |                     |                       | 减值准备                  |                        |                        | 持股<br>比例<br>(%) | 本年<br>现金红利 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------|------------|
|   | 年初                    | 本年新增                  | 外币报表折算              | 年末                    | 年初                    | 本年新增                   | 年末                     |                 |            |
| YF Life Insurance International Limited (“YF Life”) | -                     | 370,476,749.35        | -                   | 370,476,749.35        | -                     | -                      | -                      | 2.80            | -          |
| 蔷薇控股股份有限公司<br>(“蔷薇控股”)                              | 300,000,000.00        | -                     | -                   | 300,000,000.00        | -                     | -                      | -                      | 2.54            | -          |
| 上海云锋麒泰投资中心(有限合伙)<br>(“云锋麒泰”)                        | -                     | 198,000,000.00        | -                   | 198,000,000.00        | -                     | -                      | -                      | 3.73            | -          |
| BENNET HOLDING CO., LTD.<br>(“Bennet Holding”)      | 60,729,318.74         | -                     | 3,057,749.35        | 63,787,068.09         | -                     | (32,539,378.60)        | (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<br>(“上海巨枫”)                              | 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)         | (6,863,200.00)         | 4.51            | -          |
| Alpha Frontier Limited<br>(“Alpha Frontier”)        | 6,534,200.00          | -                     | 329,000.00          | 6,863,200.00          | -                     | -                      | -                      | 0.02            | -          |
| 光荣使命网络科技有限公司<br>(“光荣使命”)                            | 1,700,194.96          | -                     | -                   | 1,700,194.96          | (1,171,554.99)        | -                      | (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>(1,171,554.99)</u> | <u>(39,402,578.60)</u> | <u>(40,574,133.59)</u> |                 | <u>-</u>   |

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

2018年度

可供出售金融资产减值准备变动如下:

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

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2019年度

|                                  | 年初账面价值                  | 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<br>投资收益         | 宣告现金股利                 | 其他综合收益<br>(注1)      |                        |                         | 计提减值准备                 |
| 联营企业                             |                         |                         |                         |                      |                        |                     |                        |                         |                        |
| 上海巨堃网络科技有限公司(“上海巨堃”)             | 225,992,281.40          | 1,127,744,511.00        | -                       | (347,258.76)         | -                      | -                   | 1,353,389,533.64       | -                       |                        |
| 上海假面信息科技有限公司(“上海假面”)             | 430,262,724.90          | -                       | -                       | 52,246,092.28        | (13,498,641.00)        | -                   | 469,010,176.18         | -                       |                        |
| 北京海誉动想科技股份有限公司(“北京海誉”)           | 155,108,417.78          | -                       | -                       | 7,148,718.62         | -                      | -                   | 162,257,136.40         | -                       |                        |
| 武汉微派网络科技有限公司(“武汉微派”)             | 124,605,087.99          | -                       | -                       | 24,766,132.56        | (10,734,035.10)        | -                   | 138,637,185.45         | -                       |                        |
| M31 GP I                         | -                       | 6,161,520.44            | -                       | 32,800,910.42        | -                      | (563,193.05)        | 38,399,237.81          | -                       |                        |
| 欢乐互娱(上海)科技股份有限公司(“欢乐互娱”)         | 55,179,901.82           | -                       | -                       | (4,988,283.21)       | -                      | (27,625,516.29)     | 22,566,102.32          | (27,625,516.29)         |                        |
| 杭州巨人新进创业投资合伙企业(有限合伙)<br>(“巨人新进”) | 29,315,063.73           | -                       | -                       | (662,982.72)         | -                      | -                   | 28,652,081.01          | -                       |                        |
| 上海扬讯计算机科技股份有限公司(“上海扬讯”)          | 27,822,716.46           | -                       | -                       | (229,737.75)         | -                      | -                   | 27,592,978.71          | -                       |                        |
| 上海焦扬网络科技有限公司(“上海焦扬”)             | 13,286,719.29           | -                       | -                       | (4,749,587.28)       | -                      | -                   | 8,537,132.01           | (6,167,557.17)          |                        |
| 成都乐曼多科技有限公司(“成都乐曼多”)             | 7,710,962.10            | -                       | -                       | (1,977,599.57)       | -                      | -                   | 5,733,362.53           | -                       |                        |
| 上海珍阳实业有限公司(“上海珍阳”)               | 13,109,885.04           | -                       | -                       | (3,187,864.65)       | -                      | (4,026,163.16)      | 5,895,857.23           | (4,026,163.16)          |                        |
| 巨果(北京)文化传媒有限公司(“北京巨果”)           | 2,165,018.76            | -                       | -                       | (27,829.81)          | -                      | -                   | 2,137,188.95           | -                       |                        |
| 北京喜扑科技有限公司(“北京喜扑”)               | 1,850,818.99            | -                       | -                       | (59,251.48)          | -                      | -                   | 1,791,567.51           | -                       |                        |
| 巨合影视制作无锡有限公司(“巨合影视”)             | -                       | 1,000,000.00            | -                       | (23,959.39)          | -                      | -                   | 976,040.61             | -                       |                        |
| 上海巨蕴网络科技有限公司(“上海巨蕴”)             | 627,298.78              | -                       | -                       | (3,902.67)           | -                      | -                   | 623,396.11             | -                       |                        |
| 常州一蓑烟雨网络科技有限公司(“一蓑烟雨”)           | -                       | 400,000.00              | -                       | -                    | -                      | -                   | 400,000.00             | -                       |                        |
| 上海巨加网络科技有限公司(“上海巨加”)(注2)         | 393,743,707.22          | -                       | (377,138,175.65)        | (16,605,531.57)      | -                      | -                   | -                      | -                       |                        |
| 上海狮吼网络科技有限公司(“上海狮吼”)             | -                       | -                       | -                       | -                    | -                      | -                   | -                      | (12,194,458.40)         |                        |
| 北京鸣啦世纪科技有限公司(“北京鸣啦”)             | -                       | -                       | -                       | -                    | -                      | -                   | -                      | (2,065,617.05)          |                        |
|                                  | <u>1,480,780,604.26</u> | <u>1,135,306,031.44</u> | <u>(377,138,175.65)</u> | <u>84,098,065.02</u> | <u>(24,232,676.10)</u> | <u>(563,193.05)</u> | <u>(31,651,679.45)</u> | <u>2,266,598,976.47</u> | <u>(52,079,312.07)</u> |

注1：其他综合收益为外币报表折算差异。

注2：于2019年9月，本集团与上海兰翔商务服务有限公司签订协议(“上海兰翔”)，将上海巨加49%的股权作价人民币3.9亿元，转让于上海兰翔。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2018年度

|                      | 年初账面价值         | 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<br>(注1) | 减少投资           | 权益法下<br>投资收益   | 宣告现金股利          | 其他权益变动<br>(注2)  |                |                 |
| 联营企业                 |                |                |               |                |                |                 |                 |                |                 |
| 上海巨加                 | -              | 393,743,707.22 | -             | -              | -              | -               | -               | 393,743,707.22 | -               |
| 上海假面                 | -              | 379,506,298.00 | -             | -              | 62,125,468.90  | (11,369,042.00) | -               | 430,262,724.90 | -               |
| 上海巨堃                 | -              | 226,000,000.00 | -             | -              | (7,718.60)     | -               | -               | 225,992,281.40 | -               |
| 北京海誉                 | 103,824,970.92 | -              | -             | -              | 14,027,947.74  | -               | 37,255,499.12   | 155,108,417.78 | -               |
| 武汉微派                 | 114,849,440.52 | -              | -             | -              | 11,755,647.47  | (2,000,000.00)  | -               | 124,605,087.99 | -               |
| 欢乐互娱                 | 51,946,895.95  | -              | -             | -              | 3,233,005.87   | -               | -               | 55,179,901.82  | -               |
| 巨人新进                 | 14,716,856.41  | 15,000,000.00  | -             | -              | (401,792.68)   | -               | -               | 29,315,063.73  | -               |
| 上海扬讯                 | 29,203,515.21  | -              | -             | -              | (1,380,798.75) | -               | -               | 27,822,716.46  | -               |
| 上海焦扬                 | 21,586,239.48  | -              | -             | -              | (2,131,963.02) | -               | (6,167,557.17)  | 13,286,719.29  | (6,167,557.17)  |
| 上海珍阳                 | 15,779,880.06  | -              | -             | -              | (2,669,995.02) | -               | -               | 13,109,885.04  | -               |
| 成都乐曼多                | 6,373,774.15   | -              | -             | -              | 1,337,187.95   | -               | -               | 7,710,962.10   | -               |
| 北京巨果                 | 2,051,794.52   | -              | -             | -              | 113,224.24     | -               | -               | 2,165,018.76   | -               |
| 北京喜扑                 | 1,946,333.95   | -              | -             | -              | (95,514.96)    | -               | -               | 1,850,818.99   | -               |
| 上海巨蕴                 | -              | 570,504.50     | -             | -              | 56,794.28      | -               | -               | 627,298.78     | -               |
| 上海狮吼                 | 14,022,252.54  | -              | -             | -              | (1,827,794.14) | -               | (12,194,458.40) | -              | (12,194,458.40) |
| 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) | -              | -               | -               | -              | -               |

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2018年度(续)

|                                 | 年初账面价值                | 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<br>(注1)          | 减少投资                  | 权益法下<br>投资收益         | 宣告现金股利                 | 其他权益变动<br>(注2)       |                        |                         | (计提)/核销<br>减值准备        |
| 西藏跬步千里信息科技<br>有限公司              | 10,500,000.00         | -                       | (9,825,020.69)         | -                     | (674,979.31)         | -                      | -                    | -                      | -                       |                        |
| 深圳市超越数科技有限<br>公司                | -                     | 24,100,000.00           | (20,854,665.31)        | -                     | (3,245,334.69)       | -                      | -                    | -                      | -                       |                        |
| 北京六趣                            | 200,236.56            | -                       | -                      | -                     | (200,236.56)         | -                      | -                    | -                      | -                       |                        |
| 艾穆三十一                           | -                     | 3,900,000.00            | -                      | -                     | (3,900,000.00)       | -                      | -                    | -                      | -                       |                        |
| 上海木米网络科技有限<br>公司                | -                     | -                       | -                      | (2,710,286.21)        | -                    | -                      | -                    | 2,710,286.21           | -                       |                        |
| 上海掌驿网络科技有限<br>公司                | -                     | -                       | -                      | (2,521,347.95)        | -                    | -                      | -                    | 2,521,347.95           | -                       |                        |
| Cheng Guang Holdings<br>Limited | -                     | -                       | -                      | (1,458,836.93)        | -                    | -                      | -                    | 1,458,836.93           | -                       |                        |
| 北京光核信息科技有限<br>责任公司              | -                     | -                       | -                      | (1,328,863.76)        | -                    | -                      | -                    | 1,328,863.76           | -                       |                        |
|                                 | <u>388,436,882.19</u> | <u>1,042,820,509.72</u> | <u>(30,679,686.00)</u> | <u>(9,454,026.77)</u> | <u>76,113,148.72</u> | <u>(13,369,042.00)</u> | <u>37,255,499.12</u> | <u>(10,342,680.72)</u> | <u>1,480,780,604.26</u> | <u>(20,427,632.62)</u> |

注1: 本集团下属上海巨人与上海兰翔商务服务有限公司于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的控制权, 故于处置日上海巨加及其子公司的资产负债表不再纳入合并范围。

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 。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

|      | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少     | 年末余额                 |
|------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 欢乐互娱 | -                    | 27,625,516.29        | -        | 27,625,516.29        |
| 上海狮吼 | 12,194,458.40        | -                    | -        | 12,194,458.40        |
| 上海焦扬 | 6,167,557.17         | -                    | -        | 6,167,557.17         |
| 上海珍阳 | -                    | 4,026,163.16         | -        | 4,026,163.16         |
| 北京鸣啦 | 2,065,617.05         | -                    | -        | 2,065,617.05         |
|      | <u>20,427,632.62</u> | <u>31,651,679.45</u> | <u>-</u> | <u>52,079,312.07</u> |

2018年

|      | 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> |

### 9. 其他权益工具投资

2019年

|                | 成本                    | 累计计入其他综合收益的公允价值变动    | 外币报表折算差             | 公允价值                  |
|----------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Alpha Frontier | 3,193,200.00          | -                    | 294,900.00          | 3,488,100.00          |
| YF Life        | 394,065,463.16        | 24,296,646.10        | 8,625,549.66        | 426,987,658.92        |
| 光荣使命           | 528,639.97            | -                    | -                   | 528,639.97            |
| 蔷薇控股           | 300,000,000.00        | (4,033,651.77)       | -                   | 295,966,348.23        |
| 上海巨枫           | 10,180,960.00         | -                    | -                   | 10,180,960.00         |
|                | <u>707,968,263.13</u> | <u>20,262,994.33</u> | <u>8,920,449.66</u> | <u>737,151,707.12</u> |

注：截止2019年12月31日，其他权益工具投资均为非交易性股权投资，集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他非流动金融资产

2019年

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 288,122,621.12 |
|----------------------------|----------------|

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2019年度

房屋建筑物

|         |                       |
|---------|-----------------------|
| 原价      |                       |
| 年初余额    | 201,053,755.78        |
| 购置      | 13,990.78             |
| 年末余额    | <u>201,067,746.56</u> |
| 累计折旧和摊销 |                       |
| 年初余额    | 33,333,304.35         |
| 计提      | 4,517,915.09          |
| 年末余额    | <u>37,851,219.44</u>  |
| 账面价值    |                       |
| 年末      | <u>163,216,527.12</u> |
| 年初      | <u>167,720,451.43</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2018年度

|         | 房屋建筑物                        |
|---------|------------------------------|
| 原价      |                              |
| 年初余额    | 143,100,817.92               |
| 固定资产转入  | 47,952,937.86                |
| 购置      | <u>10,000,000.00</u>         |
| 年末余额    | <u><u>201,053,755.78</u></u> |
| 累计折旧和摊销 |                              |
| 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><u>33,333,304.35</u></u>  |
| 账面价值    |                              |
| 年末      | <u><u>167,720,451.43</u></u> |
| 年初      | <u><u>121,534,897.58</u></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。

12. 固定资产

|      | 2019年                        | 2018年                        |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 固定资产 | <u><u>342,107,838.74</u></u> | <u><u>382,409,867.33</u></u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2019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  | 369,248,709.57        | 40,317,771.03        | 217,041,166.21        | 7,422,129.88        | 634,029,776.69        |
| 购置    | 24,930,296.44         | 354,843.13           | 515,000.00            | 440,500.00          | 26,240,639.57         |
| 处置或报废 | (95,732,886.90)       | (1,257,256.96)       | -                     | (658,988.26)        | (97,649,132.12)       |
| 年末余额  | <u>298,446,119.11</u> | <u>39,415,357.20</u> | <u>217,556,166.21</u> | <u>7,203,641.62</u> | <u>562,621,284.14</u> |
| 累计折旧  |                       |                      |                       |                     |                       |
| 年初余额  | 207,019,958.64        | 27,403,368.24        | 13,135,885.09         | 4,060,697.39        | 251,619,909.36        |
| 计提    | 51,803,866.38         | 3,722,066.10         | 4,697,594.07          | 787,390.47          | 61,010,917.02         |
| 处置或报废 | (90,328,152.91)       | (1,126,750.44)       | -                     | (662,477.63)        | (92,117,380.98)       |
| 年末余额  | <u>168,495,672.11</u> | <u>29,998,683.90</u> | <u>17,833,479.16</u>  | <u>4,185,610.23</u> | <u>220,513,445.40</u> |
| 账面价值  |                       |                      |                       |                     |                       |
| 年末    | <u>129,950,447.00</u> | <u>9,416,673.30</u>  | <u>199,722,687.05</u> | <u>3,018,031.39</u> | <u>342,107,838.74</u> |
| 年初    | <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> |

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)       |
| 转出至投资性房地产  | -                     | -                    | (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> |



巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2019年度

|      | 土地使用权                | 软件                    | 特许权                   | 合计                    |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价   |                      |                       |                       |                       |
| 年初余额 | 48,786,881.49        | 216,923,376.30        | 74,150,550.61         | 339,860,808.40        |
| 购置   | -                    | 12,455,842.43         | 39,102,082.98         | 51,557,925.41         |
| 年末余额 | <u>48,786,881.49</u> | <u>229,379,218.73</u> | <u>113,252,633.59</u> | <u>391,418,733.81</u> |
| 累计摊销 |                      |                       |                       |                       |
| 年初余额 | 5,394,688.90         | 155,314,456.20        | 44,525,616.94         | 205,234,762.04        |
| 计提   | 995,252.40           | 14,805,149.79         | 13,987,502.40         | 29,787,904.59         |
| 年末余额 | <u>6,389,941.30</u>  | <u>170,119,605.99</u> | <u>58,513,119.34</u>  | <u>235,022,666.63</u> |
| 减值准备 |                      |                       |                       |                       |
| 年初余额 | -                    | -                     | 16,649,215.97         | 16,649,215.97         |
| 年末余额 | -                    | -                     | <u>16,649,215.97</u>  | <u>16,649,215.97</u>  |
| 账面价值 |                      |                       |                       |                       |
| 年末   | <u>42,396,940.19</u> | <u>59,259,612.74</u>  | <u>38,090,298.28</u>  | <u>139,746,851.21</u> |
| 年初   | <u>43,392,192.59</u> | <u>61,608,920.10</u>  | <u>12,975,717.70</u>  | <u>117,976,830.39</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

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         | -                    | (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         |
| 处置         | -                    | (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>-</u>             | <u>-</u>              | <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。

14. 开发支出

2019年

| A项目 | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少   |        | 年末余额          |
|-----|------|---------------|--------|--------|---------------|
|     |      |               | 确认无形资产 | 计入当期损益 |               |
|     | -    | 13,935,044.37 | -      | -      | 13,935,044.37 |

该项目系移动端游戏研发相关支出，于2019年11月1日开始资本化。截至2019年12月31日止，研发进度为14%。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

2019年度

|                              | 年初余额                  | 本年增加<br>非同一控制下<br>企业合并 | 本年减少<br>处置 | 年末余额                  |
|------------------------------|-----------------------|------------------------|------------|-----------------------|
| 合肥灵犀网络科技有限公司<br>(“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<br>(“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<br>(“上海巨人统平”) | 1,998,471.74          | -                      | -          | 1,998,471.74          |
|                              | <u>706,122,297.72</u> | <u>-</u>               | <u>-</u>   | <u>706,122,297.72</u> |

2018年度

|                            | 年初余额                  | 本年增加<br>非同一控制下<br>企业合并<br>(注) | 本年减少<br>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                       | 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          |
| 深圳旺金金融信息服务有限公司<br>(“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> |

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

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：

|         | 网络游戏资产组        |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 2019年          | 2018年          |
| 商誉的账面金额 | 135,151,052.05 | 135,151,052.05 |
|         | 灵犀游戏资产组        |                |
|         | 2019年          | 2018年          |
| 商誉的账面金额 | 570,971,245.67 | 570,971,245.67 |
|         | 合计             |                |
|         | 2019年          | 2018年          |
| 商誉的账面金额 | 706,122,297.72 | 706,122,297.72 |

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2019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7.57%（2018：8.55%），预测期平均利润率为30.14%（2018:37.98%）现金流量预测所用的税前折现率为15.18%（2018:15.22%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%（2018:0%）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 15. 商誉(续)

#### 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2019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5.98%(2018:8%),现金流量预测所用的税前折现率是24.43%(2018:23.19%),用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%(2018:0%)。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年合肥灵犀完成了规定的业绩承诺,2019年度承诺净利润为人民币1.2亿元,实际业绩为人民币1.13亿元。合肥灵犀2019年度未完成业绩承诺,但是根据未来盈利预测,管理层认为该业绩承诺的未达成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。                    |

#### 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)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

2019年度

|          | 年初余额                 | 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>30,026,907.24</u> | <u>9,677,794.77</u> | <u>(3,027,935.23)</u> | -    | <u>36,676,766.78</u> |

2018年度

|          | 年初余额                | 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>28,936,919.47</u> | <u>(1,235,349.27)</u> | <u>(47,874.22)</u> | <u>30,026,907.24</u> |

17. 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:

|                | 2019年12月31日           |                      | 2018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              |
| 递延收益和预收款项      | 190,135,922.76        | 26,100,540.16        | 213,029,793.72        | 29,807,625.09        |
| 无形资产摊销及减值      | 78,565,778.67         | 19,250,522.39        | 86,535,576.76         | 20,360,476.14        |
| 预提费用和应付职工薪酬    | 66,020,574.13         | 12,084,747.41        | 67,261,931.52         | 12,279,039.25        |
| 可抵扣亏损          | 51,900,722.96         | 11,731,871.76        | 17,457,037.54         | 3,729,953.92         |
| 应付账款           | 26,331,531.92         | 5,622,248.21         | 25,983,182.08         | 5,436,830.23         |
| 坏账准备及其他减值准备    | 65,119,163.08         | 12,639,216.76        | 18,622,829.20         | 4,317,845.64         |
| 其他             | <u>70,783,325.28</u>  | <u>9,335,517.73</u>  | <u>49,454,441.19</u>  | <u>9,450,976.19</u>  |
|                | <u>548,857,018.80</u> | <u>96,764,664.42</u> | <u>478,344,792.01</u> | <u>85,382,746.46</u> |
|                | 2019年12月31日           |                      | 2018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              |
| 收入确认时间差异       | 175,324,565.55        | 23,551,528.69        | 107,833,461.24        | 15,299,245.99        |
| 固定资产及无形资产评估增值  | 53,244,343.58         | 13,311,085.88        | 58,460,852.33         | 14,615,213.08        |
| 未实现可供出售金融资产收益  | -                     | -                    | 10,196,311.20         | 2,549,077.80         |
| 应付福利费          | 5,590,720.24          | 1,397,680.06         | 5,590,720.24          | 1,397,680.06         |
| 其他债权投资公允价值变动   | 2,693,796.37          | 673,449.09           | -                     | -                    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | <u>29,998,034.18</u>  | <u>4,949,675.64</u>  | -                     | -                    |
|                | <u>266,851,459.92</u> | <u>43,883,419.36</u> | <u>182,081,345.01</u> | <u>33,861,216.93</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

|         | 2019年12月31日          |                      | 2018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>28,955,389.72</u> | <u>67,809,274.70</u> | <u>21,286,371.24</u> | <u>64,096,375.22</u> |
| 递延所得税负债 | <u>28,955,389.72</u> | <u>14,928,029.64</u> | <u>21,286,371.24</u> | <u>12,574,845.69</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：

|          | 2019年                 | 2018年                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 183,758,414.48        | 110,993,260.54        |
| 可抵扣亏损    | <u>608,633,361.27</u> | <u>429,075,505.17</u> |
|          | <u>792,391,775.75</u> | <u>540,068,765.71</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：

|       | 2019年                 | 2018年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 2019年 | -                     | 7,661,534.34          |
| 2020年 | 17,947,598.48         | 16,787,206.32         |
| 2021年 | 88,255,604.25         | 93,539,578.67         |
| 2022年 | 105,548,798.60        | 118,602,141.31        |
| 2023年 | 187,909,383.80        | 192,485,044.53        |
| 2024年 | 171,859,772.61        | -                     |
| 2026年 | 7,298,563.83          | -                     |
| 2027年 | 13,051,570.80         | -                     |
| 2028年 | 10,897,880.14         | -                     |
| 2029年 | <u>5,864,188.76</u>   | <u>-</u>              |
|       | <u>608,633,361.27</u> | <u>429,075,505.17</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他非流动资产

|            | 2019年                | 2018年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 定期存款       | 30,000,000.00        | -                    |
| 工程及长期资产采购款 | 17,304,428.29        | 7,574,563.92         |
| 预付游戏分成款    | 3,400,000.00         | 3,400,000.00         |
| 影视制作       | 8,397,283.04         | 3,840,000.00         |
| 其他         | 1,542,905.65         | 3,394,822.42         |
|            | <u>60,644,616.98</u> | <u>18,209,386.34</u> |

19. 资产减值准备

2019年度

|            | 年初余额                  | 本年计提                 | 本年减少                  |          | 汇兑损益              | 年末余额                  |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------|-------------------|-----------------------|
|            |                       |                      | 转回                    | 核销       |                   |                       |
| 坏账准备       | 65,139,841.51         | 31,913,738.24        | (4,140,335.67)        | -        | 182,321.61        | 93,095,565.69         |
| 长期股权投资减值准备 | 20,427,632.62         | 31,651,679.45        | -                     | -        | -                 | 52,079,312.07         |
| 无形资产减值准备   | 16,649,215.97         | -                    | -                     | -        | -                 | 16,649,215.97         |
| 其他         | -                     | 34,000,000.00        | -                     | -        | -                 | 34,000,000.00         |
|            | <u>102,216,690.10</u> | <u>97,565,417.69</u> | <u>(4,140,335.67)</u> | <u>-</u> | <u>182,321.61</u> | <u>195,824,093.73</u> |

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         |
| 可供出售金融资产<br>减值准备 | 1,171,554.99         | 39,402,578.60         | -                     | -                     | -                 | -                      | 40,574,133.59         |
| 长期股权投资<br>减值准备   | 10,084,951.90        | 18,362,015.57         | -                     | (8,019,334.85)        | -                 | -                      | 20,427,632.62         |
| 无形资产减值准备         | 11,071,184.48        | 5,578,031.49          | -                     | -                     | -                 | -                      | 16,649,215.97         |
|                  | <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> |



巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 短期借款

|      | 2019年          | 2018年 |
|------|----------------|-------|
| 信用借款 | 387,279,016.21 | -     |

于2019年12月31日，上述款项借自于中国民生银行股份有限公司（“民生银行”），年利率为4.785%，借款详情见附注十、5（3）（2018年12月31日：无）。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

|        | 2019年                | 2018年                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 服务器托管费 | 20,675,302.81        | 10,805,784.39        |
| 特许权使用费 | 9,292,066.10         | 7,584,608.22         |
| 技术服务费  | 9,063,140.99         | 3,241,197.25         |
|        | <u>39,030,509.90</u> | <u>21,631,589.86</u> |

22. 预收款项

|                   | 2019年                | 2018年                |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 已收取未兑换成虚拟货币的点卡销售款 | 4,097,219.77         | 2,001,980.78         |
| 预收分成款             | 20,232,765.45        | 18,767,820.96        |
|                   | <u>24,329,985.22</u> | <u>20,769,801.74</u> |

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

|       | 预收金额         | 未结转原因     |
|-------|--------------|-----------|
| 预收分成款 | 9,615,092.95 | 未满足收入确认条件 |

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬

2019年度

|               | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 196,020,028.20        | 812,864,309.97        | (823,692,191.96)        | 185,192,146.21        |
| 离职后福利(设定提存计划) | 10,152,075.15         | 76,285,488.39         | (76,151,876.80)         | 10,285,686.74         |
| 辞退福利          | -                     | 33,684,544.85         | (33,684,544.85)         | -                     |
|               | <u>206,172,103.35</u> | <u>922,834,343.21</u> | <u>(933,528,613.61)</u> | <u>195,477,832.95</u> |

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> |

短期薪酬如下:

2019年度

|             | 年初余额                  | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 185,078,006.38        | 724,431,926.35        | (736,300,737.11)        | 173,209,195.62        |
| 职工福利费       | 1,255,994.10          | 3,420,612.97          | (3,799,583.47)          | 877,023.60            |
| 社会保险费       | 5,177,851.62          | 46,004,855.81         | (45,317,251.47)         | 5,865,455.96          |
| 其中: 医疗保险费   | 4,613,893.00          | 40,962,697.71         | (40,276,419.48)         | 5,300,171.23          |
| 工伤保险费       | 69,152.57             | 788,295.86            | (739,334.62)            | 118,113.81            |
| 生育保险费       | 494,806.05            | 4,253,862.24          | (4,301,497.37)          | 447,170.92            |
| 住房公积金       | 4,410,139.10          | 31,126,280.75         | (30,433,585.82)         | 5,102,834.03          |
| 工会经费和职工教育经费 | 98,037.00             | 7,880,634.09          | (7,841,034.09)          | 137,637.00            |
|             | <u>196,020,028.20</u> | <u>812,864,309.97</u> | <u>(823,692,191.96)</u> | <u>185,192,146.21</u> |

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> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2019年度

|         | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年减少                   | 年末余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 9,848,264.95         | 74,087,198.73        | (74,021,850.65)        | 9,913,613.03         |
| 失业保险费   | 303,810.20           | 2,198,289.66         | (2,130,026.15)         | 372,073.71           |
|         | <u>10,152,075.15</u> | <u>76,285,488.39</u> | <u>(76,151,876.80)</u> | <u>10,285,686.74</u> |

2018年度

|         | 年初余额                | 非同一控制下企业<br>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> |

24. 应交税费

|               | 2019年                | 2018年                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|
| 企业所得税         | 40,925,541.63        | 53,968,728.16         |
| 增值税           | 41,651,052.70        | 49,585,046.74         |
| 个人所得税         | 10,324,330.45        | 8,809,802.15          |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 4,869,180.39         | 6,172,570.90          |
| 其他            | 216,150.64           | 1,345,760.35          |
|               | <u>97,986,255.81</u> | <u>119,881,908.30</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款

|       | 2019年                 | 2018年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息  | 45,274,731.09         | 30,625,123.54         |
| 其他应付款 | <u>64,417,996.18</u>  | <u>98,587,398.27</u>  |
|       | <u>109,692,727.27</u> | <u>129,212,521.81</u> |

应付利息

|        | 2019年                | 2018年                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 资金拆借利息 | 44,708,496.91        | 30,625,123.54        |
| 短期借款利息 | <u>566,234.18</u>    | <u>-</u>             |
|        | <u>45,274,731.09</u> | <u>30,625,123.54</u> |

其他应付款

|         | 2019年                | 2018年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 工程及资产采购 | 39,315,304.48        | 45,494,694.66        |
| 应付捐赠款   | 4,459,262.42         | 8,000,000.00         |
| 其他      | <u>20,643,429.28</u> | <u>45,092,703.61</u> |
|         | <u>64,417,996.18</u> | <u>98,587,398.27</u> |

26. 递延收益

2019年12月31日

一年内到期的递延收益

|          | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年摊销                      | 年末余额                  |
|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 递延网络游戏收入 | 181,317,948.27        | 2,062,385,847.21        | (2,104,873,294.49)        | 138,830,500.99        |
| 递延许可费收入  | <u>1,009,170.00</u>   | <u>8,956,572.25</u>     | <u>(3,122,576.14)</u>     | <u>6,843,166.11</u>   |
|          | <u>182,327,118.27</u> | <u>2,071,342,419.46</u> | <u>(2,107,995,870.63)</u> | <u>145,673,667.10</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 递延收益(续)

2018年12月31日

一年内到期的递延收益

|          | 年初余额                  | 非同一控制下企业合并           | 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  | 4,092,079.52          | -                    | 11,803,890.86           | (14,886,800.38)           | 1,009,170.00          |
|          | <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> |

2019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                  | 年末余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 递延许可费收入 | <u>20,908,815.49</u> | <u>22,719,222.79</u> | <u>(9,074,895.97)</u> | <u>34,553,142.31</u> |

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                  | 年末余额                 |
|---------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 递延许可费收入 | <u>6,706,629.19</u> | <u>16,566,036.30</u> | <u>(2,363,850.00)</u> | <u>20,908,815.49</u> |

27. 一年内到期的非流动负债

|             | 2019年                 | 2018年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | <u>544,155,826.73</u> | <u>561,395,028.72</u> |

2018年度，巨人香港向Alpha Frontier Limited的全资子公司Playtika Investment Limited尚未归还的借款共计美元6,772万元（折合人民币464,775,904.00元）；2019年度，Playtika Investment Limited将债权转至其母公司Alpha Frontier Limited，并将其中共计美元600万元借款展期2年，重分类为长期应付款。于2019年12月31日，尚未归还的借款共计美元6,172万元（折合人民币430,571,064.00元）。

于2019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283,152,993.08元（2018年：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96,381,740.15元（2018年：人民币96,619,124.72元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 27. 一年内到期的非流动负债(续)

于2019年12月31日, 本集团分期付款购买无形资产, 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, 共计美元270万元(折合人民币17,203,022.58元)。

### 28. 其他流动负债

|         | 2019年                | 2018年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 预提广告宣传费 | 31,685,365.05        | 38,740,666.26        |
| 预提办公费   | 3,302,612.61         | 4,661,224.58         |
| 其他      | 9,462,573.23         | 7,231,404.52         |
|         | <u>44,450,550.89</u> | <u>50,633,295.36</u> |

### 29. 长期应付款

|          | 2019年                | 2018年    |
|----------|----------------------|----------|
| 企业间借款及利息 | 48,308,634.75        | -        |
| 其他       | 2,790,480.00         | -        |
|          | <u>51,099,114.75</u> | <u>-</u> |

如附注五、27所述, 2019年度, Playtika Investment Limited将债权转至其母公司Alpha Frontier Limited, 并将其中共计美元600万元(折合人民币41,857,200.00元)借款展期2年, 重分类为长期应付款, 对应计提一次性还本利息合计美元924,777.78元(折合人民币6,451,434.75元)。

于2019年12月31日, 本集团分期付款购买无形资产, 其中长期应付款部分合计美元40万元(折合人民币2,790,480.00元)。

### 30. 其他非流动负债

|       | 2019年                 | 2018年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付投资款 | <u>186,771,252.93</u> | <u>272,249,198.68</u> |

如附注五、27所述, 于2019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283,152,993.08元(2018年12月31日: 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, 剩余长期部分合计人民币186,771,252.93元(2018年12月31日: 人民币272,249,198.68元)。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 股本

2019年及2018年

股份数量

|      | 年初余额             | 本年增减变动 |    |    | 年末余额             |
|------|------------------|--------|----|----|------------------|
|      |                  | 发送新股   | 送股 | 其他 |                  |
| 股份数量 | 2,024,379,932.00 | -      | -  | -  | 2,024,379,932.00 |

股本金额

|      | 年初余额             | 本年增减变动 |    |       | 年末余额             |
|------|------------------|--------|----|-------|------------------|
|      |                  | 发送新股   | 送股 | 公积金转增 |                  |
| 股本金额 | 1,557,484,603.00 | -      | -  | -     | 1,557,484,603.00 |

32. 资本公积

2019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   | 52,978,576.67    | -    | -    | 52,978,576.67    |
|      | 4,002,948,959.96 | -    | -    | 4,002,948,959.96 |

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    |
|      | 3,965,693,460.84 | 37,255,499.12 | -    | 4,002,948,959.96 |

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 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) | (1,536,942,236.31) | -    | (1,718,623,627.51) |

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。截至2019年10月30日，上述回购事项已实施完成，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为80,174,322股，占公司总股本的3.96%；其中，最高成交价为19.88元/股，最低成交价为17.10元/股，本次回购计划累计成交总金额为1,468,174,837元（不含交易费用）。

2019年10月30日，根据2019年度第四届董事会第五十二次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，拟使用不超过人民币20亿元（含）且不低于人民币10亿元（含）的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。截至2019年12月31日，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为14,229,381股，占公司总股本的0.70%；其中，最高成交价为18.91元/股，最低成交价为17.16元/股，成交总金额为250,158,011.72元（不含交易费用）。

34. 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：

|                | 2019年1月1日              | 增减变动                  | 2019年12月31日            |
|----------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 17,927,163.91          | 2,335,830.42          | 20,262,994.33          |
| 外币财务报表折算差额     | (43,305,847.17)        | 215,727.15            | (43,090,120.02)        |
|                | <u>(25,378,683.26)</u> | <u>2,551,557.57</u>   | <u>(22,827,125.69)</u> |
|                | 2018年1月1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 | 26,419,420.71          | (11,284,409.53)       | 15,135,011.18          |
| 外币财务报表折算差额     | (44,593,860.99)        | 1,386,986.84          | (43,206,874.15)        |
|                | <u>(18,174,440.28)</u> | <u>(9,897,422.69)</u> | <u>(28,071,862.97)</u> |



巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他综合收益(续)

其他综合收益当期发生额:

2019年12月31日

|                 | 税前金额                | 减: 所得税              | 归属母公司               | 归属少数<br>股东权益     |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |                     |                     |                     |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 3,662,051.56        | 1,326,221.14        | 2,335,830.42        | -                |
| 将重分类进损益的其他综合收益  |                     |                     |                     |                  |
| 外币报表折算差额        | 240,617.00          | -                   | 215,727.15          | 24,889.85        |
|                 | <u>3,902,668.56</u> | <u>1,326,221.14</u> | <u>2,551,557.57</u> | <u>24,889.85</u> |

2018年12月31日

|                | 税前金额                   | 减: 所得税                | 归属母公司                 | 归属少数<br>股东权益     |
|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 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 | (17,541,805.30)        | (6,257,395.77)        | (11,284,409.53)       | -                |
| 外币报表折算差额       | 1,436,539.77           | -                     | 1,386,986.84          | 49,552.93        |
|                | <u>(16,105,265.53)</u> | <u>(6,257,395.77)</u> | <u>(9,897,422.69)</u> | <u>49,552.93</u> |

35. 盈余公积

2019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>165,400,920.12</u> | <u>17,816,324.05</u> | <u>-</u> | <u>183,217,244.17</u> |

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> |

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。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 未分配利润

|                | 2019年                   | 2018年                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上年年末未分配利润   | 3,528,905,736.09        | 2,905,534,414.89        |
| 会计政策变更(附注三、27) | 11,167,896.79           | -                       |
| 调整后年初未分配利润     | 3,540,073,632.88        | 2,905,534,414.89        |
| 归属于母公司股东的净利润   | 820,039,386.82          | 1,078,166,382.22        |
| 减:提取法定盈余公积     | (17,816,324.05)         | (49,919,074.62)         |
| 应付普通股现金股利      | (334,421,259.77)        | (404,875,986.40)        |
|                | <u>4,007,875,435.88</u> | <u>3,528,905,736.09</u> |

37. 营业收入及成本

|      | 2019年                   |                       | 2018年                   |                       |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|      | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主营业务 | 2,559,157,523.02        | 425,840,492.63        | 3,772,032,742.88        | 939,477,531.40        |
| 其他业务 | 12,275,737.41           | 7,843,030.01          | 7,514,032.00            | 5,777,059.23          |
|      | <u>2,571,433,260.43</u> | <u>433,683,522.64</u> | <u>3,779,546,774.88</u> | <u>945,254,590.63</u> |

营业收入列示如下:

|            | 2019年                   | 2018年                   |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 移动端网络游戏收入  | 1,458,988,033.39        | 1,455,620,744.67        |
| 电脑端网络游戏收入  | 994,582,749.72          | 1,039,585,104.78        |
| 互联网社区工具收入  | 71,881,675.34           | 66,836,077.39           |
| 其他游戏相关业务收入 | 21,990,621.38           | 83,630,643.90           |
| 其他         | 23,990,180.60           | 1,133,874,204.14        |
|            | <u>2,571,433,260.43</u> | <u>3,779,546,774.88</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 税金及附加

|         | 2019年                | 2018年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 11,114,416.94        | 17,368,020.48        |
| 教育费附加   | 7,681,050.12         | 11,379,071.01        |
| 房产税     | 3,448,791.34         | 3,801,759.77         |
| 印花税     | 1,030,136.48         | 1,417,481.72         |
| 土地使用税   | 180,851.88           | 361,703.76           |
| 其他      | 142,267.19           | 333,050.46           |
|         | <u>23,597,513.95</u> | <u>34,661,087.20</u> |

39. 销售费用

|         | 2019年                 | 2018年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 广告宣传费   | 237,088,525.70        | 274,434,421.62        |
| 渠道费     | 110,374,184.88        | 95,326,964.02         |
| 职工薪酬及福利 | 55,062,728.97         | 49,151,173.03         |
| 其他      | 8,371,960.40          | 9,022,334.28          |
|         | <u>410,897,399.95</u> | <u>427,934,892.95</u> |

40. 管理费用

|         | 2019年                 | 2018年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 116,989,669.19        | 259,680,980.67        |
| 其他      | 116,493,403.19        | 349,198,639.22        |
|         | <u>233,483,072.38</u> | <u>608,879,619.89</u> |

41. 研发费用

|         | 2019年                 | 2018年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 669,226,771.15        | 650,575,962.32        |
| 其他      | 141,288,023.86        | 137,483,381.20        |
|         | <u>810,514,795.01</u> | <u>788,059,343.52</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 财务收益

|        | 2019年                  | 2018年                   |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 利息支出   | 26,071,691.54          | 20,615,380.83           |
| 减：利息收入 | 98,927,663.47          | 134,414,300.74          |
| 汇兑损益   | 534,097.44             | 1,136,451.53            |
|        | <u>(72,321,874.49)</u> | <u>(112,662,468.38)</u> |

利息收入明细如下：

|         | 2019年                | 2018年                 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 货币资金    | 83,932,246.80        | 134,414,300.74        |
| 企业间资金拆借 | 14,995,416.67        | -                     |
|         | <u>98,927,663.47</u> | <u>134,414,300.74</u> |

43. 其他收益

|              | 2019年                 | 2018年                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>133,950,796.58</u> | <u>167,710,409.74</u> |

与日常活动相关的政府补助如下：

|           | 2019年                 | 2018年                 | 与资产/收益相关 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 增值税即征即退   | 99,706,246.09         | 144,583,674.49        | 收益       |
| 企业发展专项补助  | 22,060,000.00         | 14,007,207.00         | 收益       |
| 增值税加计扣除   | 5,476,675.36          | -                     | 收益       |
| 手续费返还     | 7,212.10              | 1,259,397.92          | 收益       |
| 游戏项目扶持资金  | -                     | 283,018.87            | 收益       |
| 地方教育费附加返还 | 5,127,877.99          | 4,514,518.70          | 收益       |
| 其他        | 1,572,785.04          | 3,062,592.76          | 收益       |
|           | <u>133,950,796.58</u> | <u>167,710,409.74</u> |          |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 投资收益

|                                    | 2019年                 | 2018年                |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 权益法长期股权投资的投资收益                     | 84,098,065.02         | 76,113,148.72        |
| 理财产品已实现投资收益                        | 48,149,643.79         | 4,504,336.61         |
| 处置长期股权投资取得的投资收益                    | 12,861,824.35         | 671,240.51           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益 | 216,130.21            | -                    |
| 处置子公司产生的投资收益                       | -                     | 8,849,535.51         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                  | -                     | 7,649,335.75         |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益               | -                     | 549,980.29           |
| 其他                                 | (4,599,122.85)        | -                    |
|                                    | <u>140,726,540.52</u> | <u>98,337,577.39</u> |

45. 公允价值变动损失

|                                   | 2019年                  | 2018年                 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产公允价值变动                   | (29,347,091.20)        | -                     |
| 或有对价的公允价值变动                       | (7,761,482.97)         | (11,820,599.78)       |
| 交易性金融资产(仅适用于2019年)                | (4,793,981.41)         | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具(仅适用于2018年) | -                      | 2,472,733.11          |
|                                   | <u>(41,902,555.58)</u> | <u>(9,347,866.67)</u> |

46. 信用减值损失

|           | 2019年                |
|-----------|----------------------|
| 应收账款坏账损失  | 25,273,402.57        |
| 其他应收款坏账损失 | 2,500,000.00         |
|           | <u>27,773,402.57</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 资产减值损失

|                 | 2019年                | 2018年                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 坏账损失(仅适用于2018年) | -                    | 54,065,926.27         |
| 可供出售金融资产减值损失    | -                    | 39,402,578.60         |
| 长期股权投资减值损失      | 31,651,679.45        | 18,362,015.57         |
| 无形资产减值损失        | -                    | 5,578,031.49          |
| 其他              | 34,000,000.00        | -                     |
|                 | <u>65,651,679.45</u> | <u>117,408,551.93</u> |

48. 资产处置收益

|          | 2019年             | 2018年             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产处置收益 | <u>262,582.18</u> | <u>141,752.41</u> |

49. 营业外收入

|    | 2019年                | 2018年             | 计入2019年<br>非经常性损益    | 计入2018年<br>非经常性损益 |
|----|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 其他 | <u>32,722,811.32</u> | <u>773,556.01</u> | <u>32,722,811.32</u> | <u>412,577.37</u> |

50. 营业外支出

|              | 2019年                | 2018年               | 计入2019年<br>非经常性损益    | 计入2018年<br>非经常性损益   |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产报废损失    | 3,371,737.59         | 1,644,892.10        | 3,371,737.59         | 1,644,892.10        |
| 其中: 固定资产报废损失 | 3,371,737.59         | 1,644,892.10        | 3,371,737.59         | 1,644,892.10        |
| 对外捐赠         | 2,300,752.27         | 8,000,000.00        | 2,300,752.27         | 8,000,000.00        |
| 其他           | <u>8,055,730.33</u>  | <u>98,347.43</u>    | <u>8,055,730.33</u>  | <u>98,347.43</u>    |
|              | <u>13,728,220.19</u> | <u>9,743,239.53</u> | <u>13,728,220.19</u> | <u>9,743,239.53</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 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：

|           | 2019年                   | 2018年                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬及福利   | 913,467,050.60          | 1,055,028,739.67        |
| 广告宣传费     | 237,088,525.70          | 274,434,421.62          |
| 渠道费       | 110,374,184.88          | 486,775,000.02          |
| 折旧和摊销     | 98,344,671.93           | 108,236,368.28          |
| 服务器托管费    | 88,485,698.44           | 108,550,872.89          |
| 技术服务费     | 60,788,456.63           | 63,118,129.62           |
| 舞台搭建及转播成本 | 42,927,807.61           | 20,261,572.29           |
| 物业租赁费     | 40,739,670.73           | 51,968,274.46           |
| 特许权使用费    | 37,572,134.60           | 31,732,326.88           |
| 游戏分成费     | 37,200,290.28           | 28,629,531.09           |
| 差旅通讯费     | 33,154,717.85           | 48,072,640.27           |
| 办公费       | 30,634,941.47           | 38,805,030.10           |
| 业务招待费     | 27,202,549.79           | 28,602,282.03           |
| 手续费       | 9,719,528.63            | 18,343,747.52           |
| 代理服务费     | -                       | 162,031,289.00          |
| GPS采购支出   | -                       | 45,399,171.00           |
| 机构服务费     | -                       | 32,955,197.00           |
| 其他        | 120,878,560.84          | 167,183,853.25          |
|           | <u>1,888,578,789.98</u> | <u>2,770,128,446.99</u> |

52. 所得税费用

|         | 2019年                | 2018年                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 42,265,479.32        | 24,048,688.60        |
| 递延所得税费用 | (6,309,315.21)       | 32,806,422.73        |
|         | <u>35,956,164.11</u> | <u>56,855,111.33</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                           | 2019年                | 2018年                |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额                      | 890,185,703.80       | 1,217,883,346.49     |
| 按法定税率计算的所得税费用(25%)        | 222,546,425.95       | 304,470,837.12       |
| 某些子公司适用不同税率的影响            | (156,819,469.10)     | (186,321,555.57)     |
| 无需纳税的收入的影响                | (6,113,702.71)       | -                    |
| 研发费加计扣除(注1)               | (70,651,030.80)      | (69,335,503.62)      |
| 不可抵扣的费用(注2)               | 2,758,545.10         | 26,885,899.35        |
| 对以前期间当期所得税的调整             | (21,176,669.49)      | (62,403,091.44)      |
| 税率变动对年初递延所得税余额的影响         | (3,654.28)           | (9,629,195.32)       |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响(注3) | 62,731,650.20        | 67,430,244.32        |
| 利用以前年度可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响   | (4,620.29)           | (6,585,081.54)       |
| 归属于联营企业的损益                | 2,688,689.53         | (7,657,441.97)       |
|                           | <u>35,956,164.11</u> | <u>56,855,111.33</u> |

注1 《财政部税务总局科技部关于提高研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2019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。



巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 每股收益

|        | 2019年<br>元/股 | 2018年<br>元/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 |              |              |
| 持续经营   | 0.41         | 0.52         |
| 终止经营   | -            | 0.01         |
| 稀释每股收益 |              |              |
| 持续经营   | 0.41         | 0.52         |
| 终止经营   | -            | 0.01         |

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。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

(a) 基本每股收益

|                   | 2019年                   | 2018年                   |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收益                |                         |                         |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 |                         |                         |
| 持续经营              | 820,039,386.82          | 1,050,348,579.44        |
| 终止经营              | -                       | 27,817,802.78           |
|                   | <u>820,039,386.82</u>   | <u>1,078,166,382.22</u> |
| 股份                |                         |                         |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | <u>1,976,681,840.83</u> | <u>2,024,376,174.00</u> |
| 基本每股收益            |                         |                         |
| 持续经营              | 0.41                    | 0.52                    |
| 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(2018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)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表项目注释

|                     | 2019年                   | 2018年                   |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金     |                         |                         |
| 利息收入                | 99,061,597.45           | 139,387,128.36          |
| 政府补助                | 28,656,267.13           | 18,689,528.25           |
| 暂收及代收款              | -                       | 520,643,427.76          |
| 收回代垫款               | -                       | 123,842,743.00          |
| 风险处置押金              | -                       | 23,263,013.24           |
| 其他                  | 50,108,703.99           | 20,145,898.07           |
|                     | <u>177,826,568.57</u>   | <u>845,971,738.68</u>   |
| 小计                  |                         |                         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金     |                         |                         |
| 广告宣传费               | 288,191,557.17          | 310,916,380.28          |
| 租赁及物业管理费            | 39,271,824.47           | 44,413,811.26           |
| 风险处置押金              | -                       | 808,646,009.00          |
| 暂付及代付款              | -                       | 209,841,121.76          |
| 代理服务费等              | -                       | 162,031,289.00          |
| 代垫款项                | -                       | 127,552,333.92          |
| 其他                  | 208,867,321.73          | 345,992,589.39          |
|                     | <u>536,330,703.37</u>   | <u>2,009,393,534.61</u> |
| 小计                  |                         |                         |
| 收到的其他与投资活动有关的现金     |                         |                         |
| 收购子公司               | -                       | 273,132.68              |
|                     | <u>-</u>                | <u>273,132.68</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          |
|                     | <u>-</u>                | <u>278,634,416.48</u>   |
|                     | 2019年                   | 2018年                   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     |                         |                         |
| 回购库存股               | 1,536,942,236.31        | 181,681,391.20          |
| 以前年度取得子公司于本期支付的现金对价 | 97,622,084.14           | -                       |
|                     | <u>1,634,564,320.45</u> | <u>181,681,391.20</u>   |
| 小计                  |                         |                         |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 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：

|                    | 2019年                   | 2018年                  |
|--------------------|-------------------------|------------------------|
| 净利润                | 854,229,539.69          | 1,161,028,235.16       |
| 加：资产减值准备           | 93,425,082.02           | 117,408,551.93         |
| 固定资产折旧             | 61,010,917.02           | 76,594,750.56          |
| 无形资产摊销             | 29,787,904.59           | 27,143,569.85          |
| 投资性房地产折旧           | 4,517,915.09            | 3,262,698.60           |
| 长期待摊费用摊销           | 3,027,935.23            | 1,235,349.27           |
| 资产处置收益             | (262,582.18)            | (141,752.41)           |
| 固定资产报废损失           | 3,371,737.59            | 1,644,892.10           |
| 公允价值变动损失           | 41,902,555.58           | 9,347,866.67           |
| 财务费用               | 26,605,788.98           | 21,751,832.36          |
| 投资收益               | (140,726,540.52)        | (98,337,577.39)        |
| 递延所得税资产的(增加)/减少    | (3,712,899.48)          | 34,606,520.97          |
| 递延所得税负债的(减少)       | (2,552,339.75)          | (1,800,097.10)         |
| 经营性应收项目的减少/(增加)    | 599,472,303.73          | (143,402,613.75)       |
| 经营性应付项目的减少         | (65,024,701.89)         | (1,223,856,277.41)     |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额 | <u>1,505,072,615.70</u> | <u>(13,514,050.59)</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                 |
|---------------------|-----------------------|
| 取得子公司的价格            | 650,000,000.00        |
| 取得子公司支付的现金和现金等价物    | 260,000,000.00        |
| 减：取得子公司持有的现金和现金等价物  | <u>22,247,812.53</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> |

处置子公司的信息

|                          | 2019年                 | 2018年                   |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 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         | 287,640,000.00        | 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> |
| 处置子公司及其他营业单位收到/(支付)的现金净额 | <u>287,640,000.00</u> | <u>(278,634,416.48)</u> |

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

|                | 2019年                   | 2018年                   |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金             | 4,091,134,850.83        | 4,941,827,812.91        |
| 其中：库存现金        | 65,939.78               | 121,199.74              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,957,927,760.04        | 4,122,954,948.12        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 133,141,151.01          | 818,751,665.05          |
| 年末现金及现金等价物余额   | <u>4,091,134,850.83</u> | <u>4,941,827,812.91</u> |

56. 外币货币性项目

|                 | 2019年          |        |                | 2018年          |        |                |
|-----------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|                 | 原币             | 汇率     | 折合人民币          | 原币             | 汇率     | 折合人民币          |
| 银行存款            |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 8,540,344.09   | 6.9762 | 59,579,148.44  | 12,696,472.48  | 6.8632 | 87,138,429.93  |
| 港币              | 3,645,992.49   | 0.8958 | 3,266,080.07   | 2,383,375.38   | 0.8762 | 2,088,664.14   |
| 日元              | 971,939.00     | 0.0641 | 62,287.68      | 975,171.00     | 0.0619 | 60,353.33      |
| 欧元              | 8,356.89       | 7.8155 | 65,313.27      | -              | -      | -              |
| 应收账款            |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 616,622.42     | 6.9762 | 4,301,681.32   | 759,196.33     | 6.8632 | 5,210,516.24   |
| 新台币             | 21,644,329.68  | 0.2288 | 4,971,853.34   | 15,380,189.16  | 0.2204 | 3,389,947.49   |
| 越南盾             | 706,386,488.00 | 0.0003 | 211,915.95     | 579,029,796.00 | 0.0003 | 173,708.94     |
| 其他应收款           |                |        |                |                |        |                |
| 欧元              | 171,643.11     | 7.8155 | 1,338,000.35   | -              | -      | -              |
| 预付账款            |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 182,497.47     | 6.9762 | 1,273,138.85   | 63,136.36      | 6.8632 | 433,317.47     |
| 应付账款            |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 701,055.05     | 6.9762 | 4,890,700.24   | 655,811.30     | 6.8632 | 4,500,964.11   |
| 其他应付款           |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 6,453,003.29   | 6.9762 | 45,017,441.55  | 4,874,722.22   | 6.8632 | 33,456,193.54  |
| 港币              | 471.50         | 0.8958 | 422.41         | 471.50         | 0.8762 | 413.16         |
| 其他流动负债          |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 9,136.00       | 6.9762 | 63,734.56      | -              | -      | -              |
| 一年内到期的<br>非流动负债 |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 64,420,000.00  | 6.9762 | 447,774,086.58 | 67,720,000.00  | 6.8632 | 464,775,904.00 |
| 长期应付款           |                |        |                |                |        |                |
| 美元              | 7,324,777.78   | 6.9762 | 51,099,114.75  | -              | -      | -              |

## 六、 合并范围的变动

### 1. 其他原因的合并范围变动

2019年度本集团注销子公司列表如下：

|              | 注册地 | 业务性质 | 本集团持股比例 | 本集团合计享有的表决权比例 | 不再成为子公司原因 |
|--------------|-----|------|---------|---------------|-----------|
| 天津巨翔网络科技有限公司 | 天津市 | 软件开发 | 100%    | 100%          | 子公司注销     |
| 天津巨岍网络科技有限公司 | 天津市 | 软件开发 | 100%    | 100%          | 子公司注销     |
| 宁波巨投融资租赁有限公司 | 宁波市 | 融资租赁 | 100%    | 100%          | 子公司注销     |

2019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     |
| 海南巨人网络科技有限公司<br>(“海南巨人”)             | 海南省 | 软件开发与设计                          | 人民币 | 10,000,000.00 | -       | 100.00 |
| 巨松置业(上海)有限公司<br>(“巨松置业”)             | 上海市 | 地产开发经营、房地<br>产信息咨询、物业管<br>理、酒店管理 | 人民币 | 35,000,000.00 | 100.00  | -      |
| Giant Games, Inc.<br>(“Giant Games”) | 美国  | 游戏运营与代理                          | 美元  | 美元100.00      | -       | 100.00 |
| 北京创维互动网络科技有限<br>公司(“北京创维”)           | 北京市 | 信息传输、软件和信<br>息技术服务业              | 人民币 | 1,000,000.00  | -       | 100.00 |

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：

2019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  | 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  | 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 |

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)：

2019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     |
| 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    | 5,000,000.00    | -       | 51.00  |
| 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 |
| 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 |
| 天津巨岨网络科技有限公司                      | 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,<br>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,<br>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,<br>服务与咨询 | 1,000,000.00    | -       | 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)：

2019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)     |         |         |                                  |                |         |        |
| 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 |
| 海南巨人                    | 海南省     | 海南省     | 软件开发与设计                          | 10,000,000.00  | -       | 100.00 |
| Giant Games             | 美国      | 美国      | 游戏运营与代理                          | 美元100.00       | -       | 100.00 |
| 巨松置业                    | 上海市     | 上海市     | 地产开发经营、房地产信<br>息咨询、物业管理、酒店<br>管理 | 35,000,000.00  | 100.00  | -      |
| 上海缘润                    | 上海市     | 上海市     | 投资管理                             | 200,001,000.00 | -       | 100.00 |
| 北京创维                    | 北京市     | 北京市     | 技术开发                             | 1,000,000.00   | -       | 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)：

2019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<br>(“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2：2019年1月1日至2019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。

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年度

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

于2019年12月31日, 本集团无存在重要少数股东权益的子公司。

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<br>(注9)     | 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    | 融资租赁   | 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    | 软件开发   | 10,000,000.00    | -       | 7.00  | 权益法  |
| 上海巨盈      | 2016年8月  | 上海市    | 上海市    | 投资管理   | 3,001,000,000.00 | 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  |
| 巨合影视      | 2019年5月  | 无锡市    | 无锡市    | 影视制作   | 5,000,000.00     | -       | 20.00 | 权益法  |
| M31 GP I  | 2018年1月  | 英属开曼群岛 | 英属开曼群岛 | 投资管理   | USD1,922,686.43  | -       | 40.00 | 权益法  |
| 一蓁烟雨      | 2019年11月 | 常州市    | 常州市    | 软件开发   | 1,000,000.00     | -       | 40.00 | 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。

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

重要联营企业的主要财务信息：

联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

| 上海巨堃          | 2019年                   | 2018年                 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产          | 4,443,387,820.46        | 260,338.92            |
| 非流动资产         | 499,999,978.80          | 499,999,978.80        |
| 资产合计          | <u>4,943,387,799.26</u> | <u>500,260,317.72</u> |
| 流动负债          | <u>1,943,174,638.42</u> | <u>30,638.40</u>      |
| 归属于母公司股东权益    | <u>3,000,213,160.84</u> | <u>500,229,679.32</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | <u>1,353,389,533.64</u> | <u>225,992,281.40</u> |
| 投资的账面价值       | <u>1,353,389,533.64</u> | <u>225,992,281.40</u> |

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

|          | 2019年                 | 2018年                   |
|----------|-----------------------|-------------------------|
| 联营企业     |                       |                         |
| 投资账面价值合计 | <u>913,209,442.83</u> | <u>1,480,780,604.26</u> |

|                 | 2019年                | 2018年                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                      |                      |
| 净利润             | 84,445,323.78        | 76,113,148.72        |
| 其他综合收益          | (563,193.05)         | -                    |
| 综合收益总额          | <u>83,882,130.73</u> | <u>76,113,148.72</u> |

## 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：

2019年12月31日

#### 金融资产

|           | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融资产 |          | 以摊余成本计量的<br>金融资产        | 以公允价值计量且其变动计<br>入其他综合收益的金融资产 |                       | 合计                      |
|-----------|----------------------------|----------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|           | 准则要求                       | 指定       |                         | 准则要求                         | 指定                    |                         |
| 货币资金      | -                          | -        | 4,091,134,850.83        | -                            | -                     | 4,091,134,850.83        |
| 应收账款      | -                          | -        | 217,640,787.64          | -                            | -                     | 217,640,787.64          |
| 其他应收款     | -                          | -        | 224,587,822.25          | -                            | -                     | 224,587,822.25          |
| 其他流动资产    | -                          | -        | 7,001,200.00            | -                            | -                     | 7,001,200.00            |
| 交易性金融资产   | 402,693,796.37             | -        | -                       | -                            | -                     | 402,693,796.37          |
| 其他非流动金融资产 | 288,122,621.12             | -        | -                       | -                            | -                     | 288,122,621.12          |
| 其他权益工具投资  | -                          | -        | -                       | -                            | 737,151,707.12        | 737,151,707.12          |
| 其他非流动资产   | -                          | -        | 30,000,000.00           | -                            | -                     | 30,000,000.00           |
|           | <u>690,816,417.49</u>      | <u>-</u> | <u>4,570,364,660.72</u> | <u>-</u>                     | <u>737,151,707.12</u> | <u>5,998,332,785.33</u> |

#### 金融负债

|             | 以公允价值计量且其变动计<br>入当期损益的金融负债 |          | 以摊余成本计量的<br>金融负债        | 合计                      |
|-------------|----------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
|             | 准则要求                       | 指定       |                         |                         |
| 短期借款        | -                          | -        | 387,279,016.21          | 387,279,016.21          |
| 应付账款        | -                          | -        | 39,030,509.90           | 39,030,509.90           |
| 其他应付款       | -                          | -        | 109,692,727.27          | 109,692,727.27          |
| 长期应付款       | -                          | -        | 51,099,114.75           | 51,099,114.75           |
| 其他流动负债      | -                          | -        | 44,450,550.89           | 44,450,550.89           |
| 一年内到期的非流动负债 | 96,381,740.15              | -        | 447,774,086.58          | 544,155,826.73          |
| 其他非流动负债     | 186,771,252.93             | -        | -                       | 186,771,252.93          |
|             | <u>283,152,993.08</u>      | <u>-</u> | <u>1,079,326,005.60</u> | <u>1,362,478,998.68</u> |

## 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(续):

2018年12月31日

#### 金融资产

|          | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产<br>初始确认时指定 | 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            |
|          | <u>2,358,897.90</u>                   | <u>6,066,573,387.77</u> | <u>1,395,022,327.80</u> | <u>7,463,954,613.47</u> |

#### 金融负债

|             | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债<br>初始确认时指定 | 其他<br>金融负债            | 合计                      |
|-------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 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          |
|             | <u>368,868,323.40</u>                 | <u>666,253,311.03</u> | <u>1,035,121,634.43</u> |

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。与这些金融工具相关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 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。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，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。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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5。

2019年

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

## 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)

2019年(续)

#### 信用风险显著增加判断标准(续)

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 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)

2019年(续)

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率矩阵模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。



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)

2019年(续)

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3和5中。

按照信用等级披露金融资产的账面余额如下：

|       | 账面余额(无担保)             |                       |
|-------|-----------------------|-----------------------|
|       | 未来12个月<br>预期信用损失      | 整个存续期<br>预期信用损失       |
| 应收账款  | -                     | 255,743,030.63        |
| 其他应收款 | 215,170,518.55        | 64,410,626.40         |
|       | <u>215,170,518.55</u> | <u>320,153,657.03</u> |

2018年

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

|          | 合计               | 未逾期<br>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     | -            | -              | -    |

于2018年12月31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2018年12月31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。

## 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

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：

2019年12月31日

|             | 1年以内                  | 1至2年                  | 2至3年                | 合计                    |
|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 其他应付款       | 64,417,996.18         | -                     | -                   | 64,417,996.18         |
| 其他流动负债      | 44,450,550.89         | -                     | -                   | 44,450,550.89         |
| 长期应付款       | -                     | 52,562,372.70         | 1,395,240.00        | 53,957,612.70         |
| 一年内到期的非流动负债 | 563,794,622.49        | -                     | -                   | 563,794,622.49        |
| 应付账款        | 39,030,509.90         | -                     | -                   | 39,030,509.90         |
| 其他非流动负债     | -                     | 192,480,168.46        | -                   | 192,480,168.46        |
|             | <u>711,693,679.46</u> | <u>245,042,541.16</u> | <u>1,395,240.00</u> | <u>958,131,460.62</u> |

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> |

#### 市场风险

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 市场风险(续)

##### 权益工具投资价格风险(续)

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

#### 2019年12月31日

|                       | 权益工具投资<br>账面价值 | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少)        | 股东权益合计<br>增加/(减少)                 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 以公允价值计量的未上市<br>权益工具投资 |                |                |                                   |                                   |
| —其他权益工具投资             | 737,151,707.12 | -              | 29,628,749.82<br>/(29,628,749.82) | 29,628,749.82<br>/(29,628,749.82) |

#### 2018年12月31日

|                       | 权益工具投资<br>账面价值 | 净损益<br>增加/(减少) | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/(减少)      | 股东权益合计<br>增加/(减少)               |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 以公允价值计量的未上市<br>权益工具投资 |                |                |                                 |                                 |
| —可供出售金融资产             | 50,237,311.21  | -              | 1,883,899.17<br>/(1,883,899.17) | 1,883,899.17<br>/(1,883,899.17) |

### 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。2019年度和2018年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 资本管理(续)

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：

|       | 2019年                   | 2018年                    |
|-------|-------------------------|--------------------------|
| 资产总计  | <u>9,940,157,487.46</u> | <u>10,681,963,387.19</u> |
| 负债总计  | <u>1,875,427,911.71</u> | <u>1,597,756,227.27</u>  |
| 资产负债率 | 18.87%                  | 14.96%                   |

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2019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<br>(第一层次)    | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                         |
| 持续的公允价值计量                 |                     |                        |                         |                         |
| 交易性金融资产                   |                     |                        |                         |                         |
| 以公允价值计量且变动计入<br>当期损益的金融资产 |                     |                        |                         |                         |
| 债务工具投资                    | -                   | -                      | 402,693,796.37          | 402,693,796.37          |
| 其他权益工具投资                  | -                   | 10,180,960.00          | 726,970,747.12          | 737,151,707.12          |
| 其他非流动金融资产                 | 9,444,444.44        | -                      | 278,678,176.68          | 288,122,621.12          |
|                           | <u>9,444,444.44</u> | <u>10,180,960.00</u>   | <u>1,408,342,720.17</u> | <u>1,427,968,124.61</u> |
| 持续的公允价值计量                 |                     |                        |                         |                         |
| 交易性金融负债                   |                     |                        |                         |                         |
| 以公允价值计量且变动计入<br>当期损益的金融负债 |                     |                        |                         |                         |
| 衍生金融负债                    | -                   | -                      | (283,152,993.08)        | (283,152,993.08)        |
|                           | <u>-</u>            | <u>-</u>               | <u>(283,152,993.08)</u> | <u>(283,152,993.08)</u> |

## 九、 公允价值的披露(续)

### 1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

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<br>(第一层次)    | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(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> |

### 2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

|       | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计            |
|-------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
|       | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |               |
| 长期应付款 | -                | 44,709,997.30          | -                       | 44,709,997.30 |

### 3. 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、应收账款、其他应收款、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)

### 3. 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。

长期应付款、长短期借款等，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2019年12月31日和2018年12月31日，针对长期应付款、长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用折现估值模型或市场法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）或市净率、流动性折扣等参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 4. 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：

|             | 2019年12月31日<br>公允价值 | 估值技术     | 不可观察输入值 | 范围区间<br>(加权平均值) |
|-------------|---------------------|----------|---------|-----------------|
| 信托产品        | 402,693,796.37      | 现金流折现法   | 贴现率     | 2.93%-3.08%     |
| 信托产品        | 402,693,796.37      | 现金流折现法   | 流动性利差   | 3.17%-3.34%     |
| 非上市基金投资     | 204,094,941.38      | 资产基础法    | 不适用     | 不适用             |
| 非上市基金投资     | 33,679,728.07       | 资产基础法    | 不适用     | 不适用             |
| 非上市基金投资     | 26,972,886.44       | 资产基础法    | 不适用     | 不适用             |
| 优先股/非上市股权投资 | 13,930,620.79       | 企业价值分配模型 | 波动率     | 37.48%          |
| 优先股/非上市股权投资 | 13,930,620.79       | 企业价值分配模型 | 无风险利率   | 1.61%           |
| 非上市股权投资     | 3,488,100.00        | 资产基础法    | 不适用     | 不适用             |
| 非上市股权投资     | 426,987,658.92      | 市场法      | 市净率     | 1.60            |
| 非上市股权投资     | 426,987,658.92      | 市场法      | 流动性折扣   | 14.90%          |
| 非上市股权投资     | 295,966,348.23      | 市场法      | 市净率     | 1.78            |
| 非上市股权投资     | 295,966,348.23      | 市场法      | 流动性折扣   | 19.40%          |
| 非上市股权投资     | 528,639.97          | 资产基础法    | 不适用     | 不适用             |
| 衍生金融负债      | (283,152,993.08)    | 蒙特卡洛模拟   | 标准差     | 6,241,287.88    |
| 衍生金融负债      | (283,152,993.08)    | 蒙特卡洛模拟   | 无风险利率   | 2.17%-2.46%     |

九、 公允价值的披露(续)

4. 不可观察输入值(续)

|          | 2018年12月31日公<br>允价值 | 估值技术     | 不可观察输入值 | 范围区间(加权平<br>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%           |
| 非上市基金投资  | 41,552,126.02       | 资产基础法    | 不适用     | 不适用             |
| 信托产品     | 305,750,000.00      | 现金流量折现法  | 贴现率     | 1.99%-3.48%     |
| 信托产品     | 305,750,000.00      | 现金流量折现法  | 流动性利差   | 1.74%           |
| 信托产品     | 101,737,777.78      | 现金流量折现法  | 贴现率     | 1.99%-3.47%     |
| 信托产品     | 101,737,777.78      | 现金流量折现法  | 流动性利差   | 3.28%           |
| 衍生金融负债   | (368,868,323.40)    | 蒙特卡洛模拟   | 标准差     | 1,620,000.00    |
| 衍生金融负债   | (368,868,323.40)    | 蒙特卡洛模拟   | 无风险利率   | 2.59%-2.67%     |

## 九、公允价值的披露(续)

### 5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

#### 2019年

|             | 年初<br>余额                | 转入<br>第三层次             | 转出<br>第三层次           | 当期利得或损失总额              |                      | 购买                    | 出售                      | 结算                   | 年末<br>余额                | 年末持有的<br>资产或负债<br>计入损益的当期<br>未实现利得<br>或损失的变动 |
|-------------|-------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|--|
|             |                         |                        |                      | 计入损益                   | 计入其他<br>综合收益         |                       |                         |                      |                         |  |
| 交易性金融资产     | 407,487,777.78          | -                      | -                    | (4,793,981.41)         | -                    | 500,000,000.00        | (500,000,000.00)        | -                    | 402,693,796.37          | (4,793,981.41)                               |
| 其他非流动金融资产   | 293,158,713.41          | -                      | -                    | (30,106,350.45)        | 625,813.72           | 515,000,000.00        | (500,000,000.00)        | -                    | 278,678,176.68          | (30,106,350.45)                              |
| 其他权益工具投资    | 699,276,082.77          | -                      | -                    | -                      | 11,559,813.35        | 19,675,151.00         | (3,540,300.00)          | -                    | 726,970,747.12          | -  |
| 一年内到期的非流动负债 | (96,619,124.72)         | (93,171,883.03)        | -                    | (4,666,668.54)         | -                    | -                     | -                       | 98,075,936.14        | (96,381,740.15)         | -  |
| 其他非流动负债     | (272,249,198.68)        | -                      | 93,171,883.03        | (7,693,937.28)         | -                    | -                     | -                       | -                    | (186,771,252.93)        | (7,761,482.97)                               |
|             | <u>1,031,054,250.56</u> | <u>(93,171,883.03)</u> | <u>93,171,883.03</u> | <u>(47,260,937.68)</u> | <u>12,185,627.07</u> | <u>534,675,151.00</u> | <u>(503,540,300.00)</u> | <u>98,075,936.14</u> | <u>1,125,189,727.09</u> | <u>(42,661,814.83)</u>                       |

#### 2018年

|             | 年初<br>余额             | 转入<br>第三层次             | 转出<br>第三层次 | 当期利得或损失总额              |                       | 购买                    | 发行                      | 出售       | 年末<br>余额             | 年末持有的<br>资产或负债<br>计入损益的当期<br>未实现利得<br>或损失的变动 |
|-------------|----------------------|------------------------|------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|----------------------|--|
|             |                      |                        |            | 计入损益                   | 计入其他<br>综合收益          |                       |                         |          |                      |  |
| 其他非流动资产     | 1,345,581.27         | -                      | -          | 951,076.92             | 62,239.71             | -                     | -                       | -        | 2,358,897.90         | 951,076.92                                   |
| 其他流动资产      | -                    | -                      | -          | -                      | 7,487,777.78          | 400,000,000.00        | -                       | -        | 407,487,777.78       | -  |
| 可供出售金融资产    | 53,601,635.03        | -                      | -          | -                      | (12,049,508.99)       | -                     | -                       | -        | 41,552,126.04        | -  |
| 一年内到期的非流动负债 | -                    | (93,476,813.29)        | -          | (3,142,311.43)         | -                     | -                     | -                       | -        | (96,619,124.72)      | -  |
| 其他非流动负债     | -                    | -                      | -          | (8,678,288.35)         | -                     | -                     | (263,570,910.33)        | -        | (272,249,198.68)     | (8,678,288.35)                               |
|             | <u>54,947,216.30</u> | <u>(93,476,813.29)</u> | <u>-</u>   | <u>(10,869,522.86)</u> | <u>(4,499,491.50)</u> | <u>400,000,000.00</u> | <u>(263,570,910.33)</u> | <u>-</u> | <u>82,530,478.32</u> | <u>(7,727,211.43)</u>                        |



## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

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

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。

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 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”)               | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| 上海黄金搭档生物科技有限公司(“黄金搭档”)             | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| 上海绿巨人爱爵能源科技有限公司(“上海绿巨人”)           | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| 生活通有限公司(“生活通”)                     | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| 上海健久生物科技有限公司(“健久生物”)               | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| Playtika Investment Ltd.           | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| ALPHA FRONTIER LIMITED             | 本公司实际控制人间接控制的公司                       |
| Kalyana Global Limited(“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               |
| 中国民生银行股份有限公司(“民生银行”)               | 本公司董监高在该公司担任董事                        |
| 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”)         | 于2019年9月10日之前为本公司联营企业的子公司             |
| 上海云锋众创股权投资管理中心(有限合伙)<br>(“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<br>实际控制人的公司     |
| 上海云锋众创投资管理有限公司(“云锋众创”)             | 持有上市公司5%以上股份的法人或其他组织的<br>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<br>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                           |
| M31 HK Limited                     | 本公司联营企业的子公司                           |

### 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    | 2019年<br>金额  | 2018年<br>金额  |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 艾穆三十一          | (1) a | 7,815,533.98 | -            |
| 成都乐曼多          | (1) b | 8,152,783.82 | 8,820,908.70 |
| M31 HK Limited | (1) c | 1,059,970.28 | -            |
| 上海欢乐互娱         | (1) d | 1,042,698.75 | 2,687,662.65 |
| 上海扬讯           | (1) e | 1,011,102.04 | 1,997,915.00 |
| 上海巨蕴           | (1) f | 83,522.97    | 253,454.65   |

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)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方提供劳务

|      | 注释    | 2019年<br>金额   | 2018年<br>金额 |
|------|-------|---------------|-------------|
| 前海众诚 | (1) g | 11,714,443.19 | -           |
| 上海焦扬 | (1) h | -             | 52,286.02   |
| 北京海誉 | (1) i | -             | 9,074.58    |
| 海马云  | (1) j | -             | 1,709.15    |

(2) 关联方租赁

作为承租人

|      | 注释    | 租赁<br>资产种类 | 2019年<br>租赁物业费用      | 2018年<br>租赁物业费用      |
|------|-------|------------|----------------------|----------------------|
| 健特生物 | (2) a | 房屋         | <u>17,142,857.14</u> | <u>11,428,571.43</u> |

作为出租人

|        | 注释    | 租赁<br>资产种类 | 2019年<br>租赁物业费用 | 2018年<br>租赁物业费用 |
|--------|-------|------------|-----------------|-----------------|
| 上海绿巨人  | (2) b | 房屋         | 1,888,448.82    | 1,879,419.43    |
| 黄金搭档   | (2) c | 房屋         | 2,401,185.68    | 3,150,642.96    |
| 健久生物   | (2) d | 房屋         | 1,796,949.84    | 1,774,659.70    |
| 坤鹏融资租赁 | (2) e | 房屋         | 20,366.97       | 613,825.04      |
| 上海趣享   | (2) f | 房屋         | -               | 80,484.85       |
| 上海巨贤   | (2) g | 房屋         | -               | 15,000.00       |

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         |
|--------|-------|----------------|-------------|-------------|
| 2019年度 |       |                |             |             |
| 民生银行   | (3) a | 181,320,723.30 | 2019年7月26日  | 2020年3月25日  |
| 民生银行   | (3) a | 64,077,414.77  | 2019年8月14日  | 2020年3月25日  |
| 民生银行   | (3) a | 37,755,313.43  | 2019年9月11日  | 2020年3月25日  |
| 民生银行   | (3) a | 36,971,759.20  | 2019年10月14日 | 2020年10月13日 |
| 民生银行   | (3) a | 34,467,939.00  | 2019年11月14日 | 2020年11月13日 |
| 民生银行   | (3) a | 32,685,866.51  | 2019年12月12日 | 2020年12月11日 |
| 2018年度 |       |                |             |             |
| 艾穆三十一  | (3) b | 271,837.57     | 无           | 无           |

(4) 关联方资产转让

|      | 注释  | 2019年<br>金额 | 2018年<br>金额 |
|------|-----|-------------|-------------|
| 黄金搭档 | (4) | 30,098.09   | -           |

(5) 关键管理人员薪酬

|                            | 注释  | 2019年<br>金额          | 2018年<br>金额          |
|----------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 关键管理人员薪酬支出金额<br>(不含股份支付费用) | (5) | <u>60,409,458.76</u> | <u>78,385,861.79</u> |

(6) 其他关联交易

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. 借入美元2,000万元、美元1,000万元及美元6,200万元,并于2018年4月27日提前偿还美元2,400元,2018年度本集团借款利息支出为3,064,444.45美元(折合人民币20,293,062.16元)。2019年,Playtika Investment Limited将债权全部转移给其母公司ALPHA FRONTIER LIMITED,并将其中美元600万元展期两年,于2019年12月31日,尚未归还的本金合计为美元6,772万元,折合人民币472,428,264.00元,2019年度本集团借款利息支出为美元2,871,273.33元,折合人民币19,790,320.70元。

## 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)

#### (6) 其他关联交易(续)

2019年,本集团与巨人投资有限公司共同对本集团联营公司上海巨堃增资,其中本公司出资人民币11.28亿元,巨人投资有限公司出资人民币13.72亿元,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。

2018年,本集团实际出资人民币1.98亿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,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,本集团向Kalyana及生活通出售OKC Holdings Corporation及其境内VIE公司北京欧凯联创网络科技有限公司14%股权,交易对价为美元2,850万元,合计人民币183,480,934.04元。

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。2019年,巨人香港与云锋金融及其他6位投资者向YF Life Insurance International Limited进行同比例增资,其中巨人香港支付港币2,296万元,增资完成后,持股比例不变。

注释:

(1)a 2019年,艾穆三十一向本集团提供咨询服务,按照合同向本集团收取咨询服务费人民币7,815,533.98元(2018年:无)。

(1)b 2019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5,482,794.49元(2018年:人民币8,820,908.70元);2019年,成都乐曼多按照合同约定向本集团收取“街篮2”游戏版权金人民币2,669,989.33元(2018年:无)。

(1)c 2019年,M31 HK Limited向本集团提供咨询服务,按照合同向本集团收取咨询服务费人民币1,059,970.28元(2018年:无)。

(1)d 2019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1,042,698.75元(2018年:人民币2,687,662.65元)。

(1)e 2019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1,011,102.04元(2018年:人民币1,997,915.00元)。

## 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):

(1) f 2019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83,522.97元(2018年: 人民币253,454.65元)。

(1) g 2019年, 本集团按照合同约定比例, 向前海众诚收取保理业务收入人民币11,714,443.19元(2018年: 无)。

(1) h 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, 2019年无该类交易发生。

(1) i 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, 2019年无该类交易发生。

(1) j 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, 2019年无该类交易发生。

(2) a 2019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17,142,857.14元(2018年: 人民币11,428,571.43元)。

(2) b 2019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1,888,448.82元(2018年: 人民币1,879,419.43元)。

(2) c 2019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2,401,185.68元(2017年: 人民币3,150,642.96元)。

(2) d 2019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1,796,949.84元(2018年: 人民币1,774,659.70元)。

(2) e 2019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20,366.97元(2018年: 人民币613,825.04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, 2019年无该类交易发生。

(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, 2019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):

(3) a 2019年, 本集团与中国民生银行股份有限公司上海分行通过《综合授信合同》签订《流动资金贷款借款合同》, 共计发生短期借款人民币387, 279, 016. 21元, 借款利率为4. 785%, 发生借款利息人民币6, 281, 850. 84元(2018年: 无)。

(3) b 2018年, 本集团从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, 2019年无该类交易发生。

(4) 2019年, 本集团向黄金搭档转让固定资产获得收入合计人民币30, 098. 09元(2018年: 无)。

(5) 2019年, 本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)合计人民币60, 409, 458. 76元(2018年: 人民币78, 385, 861. 79元)。

### 6. 本集团与关联方的承诺

#### 租赁承诺

|              | 2019年                   | 2018年                   |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 健特生物<br>1年以内 | <u>18, 000, 000. 00</u> | <u>18, 000, 000. 00</u> |

### 7. 关联方应收应付款项余额

#### 应收账款

|        | 2019年12月31日            |          | 2018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   | 5, 484, 746. 38        | -        | 554, 183, 077. 69        | -        |
| 上海绿巨人  | 961, 413. 60           | -        | 961, 413. 30             | -        |
| 光荣使命   | 349, 650. 00           | -        | 349, 650. 00             | -        |
| 黄金搭档   | 144, 219. 50           | -        | 1, 442, 119. 80          | -        |
| 上海巨贤   | 66, 600. 00            | -        | 66, 600. 00              | -        |
| 健久生物   | 16, 296. 77            | -        | 961, 413. 60             | -        |
| 坤鹏融资租赁 | -                      | -        | 333, 000. 00             | -        |
| 上海趣享   | -                      | -        | 44, 400. 00              | -        |
| 北京海誉   | -                      | -        | 9, 619. 06               | -        |
| 海马云    | -                      | -        | 1, 811. 70               | -        |
|        | <u>7, 022, 926. 25</u> | <u>-</u> | <u>558, 353, 105. 15</u> | <u>-</u> |

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

预付账款

|       | 2019年12月31日  |      | 2018年12月31日   |      |
|-------|--------------|------|---------------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 成都乐曼多 | 5,660,377.38 | -    | -             | -    |
| 艾穆三十一 | 9,135,613.45 | -    | 17,000,000.00 | -    |

其他非流动资产

|       | 2019年12月31日  |      | 2018年12月31日 |      |
|-------|--------------|------|-------------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额        | 坏账准备 |
| 成都乐曼多 | 2,830,188.69 | -    | -           | -    |

应付账款

|        | 2019年 | 2018年        |
|--------|-------|--------------|
| 成都乐曼多  | -     | 2,731,543.31 |
| 上海欢乐互娱 | -     | 312,400.87   |

其他应付款

|                          | 2019年         | 2018年         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| ALPHA FRONTIER LIMITED   | 44,708,496.91 | -             |
| 上海欢乐互娱                   | 9,905,660.38  | 9,905,660.38  |
| 中国民生银行股份有限公司             | 566,234.18    | -             |
| 上海巨蕴                     | 50,000.00     | 140,000.00    |
| 前海众诚                     | 1,835.15      | 9,444,837.44  |
| Playtika Investment Ltd. | -             | 30,625,123.54 |

短期借款

|              | 2019年          | 2018年 |
|--------------|----------------|-------|
| 中国民生银行股份有限公司 | 387,279,016.21 | -     |



十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

一年内到期的非流动负债

|                          | 2019年          | 2018年          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| ALPHA FRONTIER LIMITED   | 430,571,064.00 | -              |
| Playtika Investment Ltd. | -              | 464,775,904.00 |

长期应付款

|                        | 2019年         | 2018年 |
|------------------------|---------------|-------|
| ALPHA FRONTIER LIMITED | 48,308,634.75 | -     |

其他流动负债

|                | 2019年      | 2018年 |
|----------------|------------|-------|
| M31 HK Limited | 101,568.66 | -     |

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

|         | 2019年          | 2018年          |
|---------|----------------|----------------|
| 资本承诺    |                |                |
| 已签约但未拨备 | 31,302,988.56  | 24,303,888.48  |
| 投资承诺    |                |                |
| 已签约但未履行 | 150,950,000.00 | 132,956,000.00 |

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2020年4月29日召开的第四届第五十六次董事会会议决议，本公司拟以2019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1.3元(含税)，送红股0股(含税)。本公司2019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103,118,838股。按公司总股本2,024,379,932股扣减已回购股份103,118,838股后的股本，即1,921,261,094股作为基数，公司本次现金分红总额暂为人民币249,763,942.22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。

于2020年1月15日，根据巨人网络与上海阿公网络科技有限公司(“上海阿公”)签订的《上海阿公网络科技有限公司股权转让协议》，巨人网络以人民币3,395万元合并对价收购上海阿公100%股权。上海阿公主营网络及软件领域的技术开发。截至本报告日，有关收购日可辨认净资产相关的评估工作尚在进行之中。

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本公司切实贯彻和落实中央及地方政府制定的各项要求，强化落实疫情防控工作。截至本财务报表报出日，肺炎疫情对本公司的生产经营未产生重大不利影响。未来，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面可能带来的影响。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部报告

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216,961,573.97元(2018年：人民币316,701,269.66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8.44%(2018年：12.3%)。

### 十三、其他重要事项(续)

#### 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：

|           | 2019年                | 2018年                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 房屋和服务器租赁费 |                      |                      |
| 一年内       | 42,699,658.97        | 78,979,475.81        |
| 一年到两年     | 10,141,097.70        | 9,097,445.47         |
| 两年到三年     | 1,906,715.35         | 3,653,805.88         |
|           | <u>54,747,472.02</u> | <u>91,730,727.16</u> |

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

|       | 2019年                 | 2018年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息  | 19,436,125.33         | 19,075,121.81         |
| 应收股利  | 400,000,000.00        | 300,000,000.00        |
| 其他应收款 | 29,302,763.48         | 45,161,125.45         |
|       | <u>448,738,888.81</u> | <u>364,236,247.26</u> |

##### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2019年                | 2018年                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内        | 19,884,841.78        | 45,161,125.45        |
| 1-2年        | 9,417,921.70         | 38,797,029.73        |
| 2-3年        | 38,797,029.73        | -                    |
|             | <u>68,099,793.21</u> | <u>83,958,155.18</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | 38,797,029.73        | 38,797,029.73        |
|             | <u>29,302,763.48</u> | <u>45,161,125.45</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

|          | 2019年                | 2018年                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 待收电竞赛事费用 | 48,214,951.43        | 48,214,951.43        |
| 技术服务费    | 16,488,594.93        | 32,570,740.63        |
| 待收代垫款    | 533,695.48           | 488,695.39           |
| 其他       | 2,862,551.37         | 2,683,767.73         |
|          | <u>68,099,793.21</u> | <u>83,958,155.18</u> |

于2019年12月31日,其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备的变动如下:

|      | 第一阶段<br>未来12个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用减值金融资产<br>(整个存续期预期信用损失) | 合计                   |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 年初余额 | -                        | -                       | 38,797,029.73                        | 38,797,029.73        |
| 本年计提 | -                        | -                       | -                                    | -                    |
| 本年转回 | -                        | -                       | -                                    | -                    |
| 年末余额 | <u>-</u>                 | <u>-</u>                | <u>38,797,029.73</u>                 | <u>38,797,029.73</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 | <u>-</u> | <u>38,797,029.73</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>38,797,029.73</u> |

|                     | 2018年                |               |                      |         |
|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------|
|                     | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |         |
|                     | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单独计<br>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<br>提坏账准备 | 35,743,203.75        | 42.57         | -                    | -       |
|                     | <u>83,958,155.18</u> | <u>100.00</u> | <u>38,797,029.73</u> |         |

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

于2018年12月31日, 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        |        | 坏账准备<br>金额 |
|------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        |            |
|      | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 | 3,172,163.12 | 100.00 | -          |

于2018年12月31日, 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:

|          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
|----------|---------------|---------------|----------|----------|
| 阿里体育有限公司 | 48,214,951.43 | 38,797,029.73 | 80.47    | 预计部分无法收回 |

于2018年12月31日, 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         |        | 坏账准备<br>金额 |
|------|---------------|--------|------------|
|      | 账面余额          |        |            |
|      | 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  | -          |
| 上海巨人 | 300.00        | -      | -          |
|      | 32,571,040.63 | 100.00 | -          |

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

2019年度

|      | 年初账面余额                   | 本年变动                    |          |                             | 年末账面价值                   | 年末减值准备                 |
|------|--------------------------|-------------------------|----------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                          | 追加投资                    | 减少投资     | 权益法下投资收益<br>(计提)/核销<br>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 | 104,008,095.82           | -                       | -        | -                           | 104,008,095.82           | -                      |
| 上海巨道 | 1,642,000.00             | -                       | -        | -                           | 1,642,000.00             | -                      |
| 上海巨圩 | 4,000,000.00             | -                       | -        | -                           | 4,000,000.00             | -                      |
| 联营企业 |                          |                         |          |                             |                          |                        |
| 上海巨堃 | 224,992,315.62           | 1,122,754,491.00        | -        | (345,685.08)                | 1,347,401,121.54         | -                      |
| 巨人新进 | 28,967,271.79            | -                       | -        | (515,653.23)                | 28,451,618.56            | -                      |
| 上海狮吼 | -                        | -                       | -        | -                           | -                        | (12,194,458.40)        |
|      | <u>14,306,796,649.83</u> | <u>1,122,754,491.00</u> | <u>-</u> | <u>(861,338.31)</u>         | <u>15,428,689,802.52</u> | <u>(12,194,458.40)</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

2018年度

|      | 年初账面余额                   | 本年变动                  |          |                             | 年末账面价值                   | 年末减值准备                 |
|------|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                          | 追加投资                  | 减少投资     | 权益法下投资收益<br>(计提)/核销<br>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             | -                      |
| 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            | -                      |
| 联营企业 |                          |                       |          |                             |                          |                        |
| 上海狮吼 | 14,022,252.54            | -                     | -        | (1,827,794.14)              | (12,194,458.40)          | (12,194,458.40)        |
|      | <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> |

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 营业收入及成本

|      | 2019年                |                      | 2018年                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | <u>43,072,356.60</u> | <u>46,867,686.24</u> | <u>32,575,758.45</u> | <u>25,415,525.46</u> |

营业收入列示如下:

|            | 2019年                | 2018年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 技术服务费收入    | 42,808,205.65        | 32,570,740.63        |
| 其他游戏相关业务收入 | <u>264,150.95</u>    | <u>5,017.82</u>      |
|            | <u>43,072,356.60</u> | <u>32,575,758.45</u> |

4. 投资收益

|                | 2019年                 | 2018年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 理财产品已实现投资收益    | 48,149,643.79         | 4,719,167.00          |
| 权益法长期股权投资的投资收益 | (861,338.31)          | (2,147,984.27)        |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | <u>400,000,000.00</u> | <u>700,000,000.00</u> |
|                | <u>447,288,305.48</u> | <u>702,571,182.73</u> |



巨人网络集团股份有限公司  
补充资料  
2019年度

人民币元

1、 非经常性损益明细表

|   | 注释      | 2019年           | 2018年           |
|---|---------|-----------------|-----------------|
| 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   |         | 9,752,668.94    | (831,899.18)    |
| 计入当期损益的政府补助（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的政府补助除外）  | (1) (2) | 28,760,663.03   | 21,867,337.33   |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |         | 48,149,643.79   | 4,504,336.61    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，<br>持有交易性金融资产、<br>交易性金融负债产生的<br>公允价值变动损益，<br>以及处置交易性金融资产、<br>交易性金融负债和可供出售<br>金融资产取得的投资收益 |         | (46,285,548.22) | (1,698,530.92)  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |         | -               | 5,161.91        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  |         | 22,246,653.82   | (7,685,770.06)  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | (3)     | -               | 8,849,535.51    |
| 小计  |         | 62,624,081.36   | 25,010,171.20   |
| 非经常性损益的所得税影响数   |         | (4,278,421.71)  | (12,908,210.31) |
| 归属于少数股东的非经常性损益净影响数  |         | (763,981.24)    | (2,955,499.98)  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净影响数  |         | 57,581,678.41   | 9,146,460.91    |

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：

|         | 2019年          | 2018年          |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税即征即退 | 99,706,246.09  | 144,583,674.49 |
| 增值税加计扣除 | 5,476,675.36   | -              |
|         | 105,182,921.45 | 144,583,674.49 |

增值税即征即退及增值税加计扣除与本集团日常经营业务密切相关，符合经常性损益的定义。

巨人网络集团股份有限公司  
补充资料(续)  
2019年度

人民币元

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。

|       | 2019年           | 2018年               |
|-------|-----------------|---------------------|
| 手续费返还 | <u>7,212.10</u> | <u>1,259,397.92</u> |

(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

|                   | 2019年    | 2018年               |
|-------------------|----------|---------------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | <u>-</u> | <u>8,849,535.51</u> |

2、 净资产收益率和每股收益

2019年度

|                       | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 |      |
|-----------------------|---------------|------|------|
|                       |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于母公司股东的净利润          | 9.49          | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 8.82          | 0.39 | 0.39 |

2018年度

|                       | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 |      |
|-----------------------|---------------|------|------|
|                       |               | 基本   | 稀释   |
| 归属于母公司股东的净利润          | 12.17         | 0.53 | 0.53 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 12.07         | 0.53 | 0.53 |

本集团无稀释性潜在普通股。