

上海巨人网络科技有限公司

已审模拟财务报表

2012年度、2013年度、2014年度
以及截至2015年9月30日止的九个月期间

上海巨人网络科技有限公司

目录

| | 页次 |
|--------------|--------|
| 一、 审计报告 | 1 - 2 |
| 二、 模拟已审财务报表 | |
| 模拟合并资产负债表 | 3-4 |
| 模拟合并利润表 | 5 |
| 模拟合并所有者权益变动表 | 6-9 |
| 模拟合并现金流量表 | 10- 11 |
| 公司资产负债表 | 12-13 |
| 公司利润表 | 14 |
| 公司所有者权益变动表 | 15-18 |
| 公司现金流量表 | 19-20 |
| 模拟财务报表附注 | 21-183 |
| 模拟财务报表补充资料 | |
| 1. 非经常性损益明细表 | 184 |
| 2. 净资产收益率 | 185 |

审计报告

安永华明(2015)审字第60617954_B01号

上海巨人网络科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海巨人网络科技有限公司的模拟财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日以及2015年9月30日的模拟合并及公司的资产负债表，2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间的模拟合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对模拟财务报表的责任

上海巨人网络科技有限公司管理层负责按照后附模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟财务报表的总体列报。

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。

审计报告(续)

安永华明(2015)审字第60617954_B01号

三、 审计意见

我们认为，上海巨人网络科技有限公司的模拟财务报表在所有重大方面按照后附模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

四、 编制基础以及对使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。编制模拟财务报表是为了重庆新世纪游轮股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金使用。因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于重庆新世纪游轮股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金使用，不用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：尤飞

中国注册会计师：韩睿

中国北京

2015年12月10日

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并资产负债表

2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

| 资产 | 附注五 | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 462,728,577.70 | 2,499,569,854.57 | 1,129,305,981.01 | 1,865,391,656.36 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 2 | 344,136.83 | 3,286,780.96 | 3,156,948.78 | 152,439,330.18 |
| 应收账款 | 3 | 95,539,924.34 | 51,504,113.52 | 15,647,867.63 | 13,016,948.76 |
| 预付款项 | 4 | 21,807,808.69 | 15,434,258.70 | 4,623,146.02 | 3,138,422.54 |
| 应收利息 | 5 | 147,120.85 | 3,130,787.53 | 12,192,532.99 | 1,808,158.34 |
| 其他应收款 | 6 | 50,803,958.56 | 1,354,157,254.33 | 1,508,362,541.32 | 1,388,991,166.35 |
| 存货 | | - | - | - | 333,195.37 |
| 其他流动资产 | 7 | 5,685,663.01 | 9,448,715.41 | 2,611,269,555.19 | 609,965,922.79 |
| 流动资产合计 | | 637,057,189.98 | 3,936,531,765.02 | 5,284,558,572.94 | 4,035,084,800.69 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 8 | 42,323,802.67 | 33,460,740.84 | 22,500,000.00 | 109,775,342.47 |
| 长期应收款 | 9 | - | - | 12,662,621.18 | 13,390,467.25 |
| 长期股权投资 | 10 | 173,980,501.14 | 60,001,007.90 | 40,162,383.26 | 32,442,197.61 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 2 | 6,361,300.00 | - | - | - |
| 固定资产 | 11 | 317,677,464.15 | 338,841,827.16 | 338,509,491.64 | 339,235,936.11 |
| 在建工程 | 12 | 117,153,496.80 | 55,827,607.97 | 16,635,955.38 | - |
| 无形资产 | 13 | 149,692,197.68 | 123,041,220.01 | 83,832,975.62 | 53,464,521.68 |
| 商誉 | 15 | 202,181,714.56 | 202,181,714.56 | 86,539,850.86 | 86,539,850.86 |
| 长期待摊费用 | 16 | 778,154.59 | 345,298.82 | 646,691.01 | 994,186.20 |
| 递延所得税资产 | 17 | 90,420,330.09 | 91,316,335.92 | 166,561,702.52 | 113,681,486.35 |
| 其他非流动资产 | 18 | - | - | 10,131,250.00 | 104,876,666.67 |
| 非流动资产合计 | | 1,100,568,961.68 | 905,015,753.18 | 778,182,921.47 | 854,400,655.20 |
| 资产总计 | | 1,737,626,151.66 | 4,841,547,518.20 | 6,062,741,494.41 | 4,889,485,455.89 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并资产负债表(续)

2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | | 1,000,000.00 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 20 | 10,000,000.00 | - | - | - |
| 应付账款 | 21 | 67,186,431.13 | 21,736,629.83 | 5,765,025.23 | 5,845,148.07 |
| 预收款项 | 22 | 22,867,351.46 | 44,993,952.74 | 70,471,206.55 | 93,468,210.44 |
| 应付职工薪酬 | 23 | 71,900,135.44 | 71,067,460.73 | 69,727,746.03 | 65,403,403.79 |
| 应交税费 | 24 | 211,571,419.01 | 185,194,364.69 | 189,481,070.17 | 177,668,978.10 |
| 应付利息 | | 1,169,610.58 | 800,177.37 | 269,150.57 | - |
| 其他应付款 | 25 | 59,658,377.18 | 448,985,120.33 | 449,412,174.25 | 455,672,328.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | 2,928,995.00 | - | - |
| 递延收益 | 26 | 211,099,775.66 | 212,082,826.09 | 365,783,893.92 | 486,024,501.23 |
| 其他流动负债 | 27 | 46,068,223.83 | 56,482,379.02 | 45,563,521.33 | 38,534,220.23 |
| 流动负债合计 | | <u>702,521,324.29</u> | <u>1,044,271,905.80</u> | <u>1,196,473,788.05</u> | <u>1,322,616,790.05</u> |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | | 2,087,365.00 | - | 2,928,995.00 | - |
| 递延所得税负债 | 17 | 493,595.66 | 57,412,080.37 | 336,719,532.36 | 144,594,314.90 |
| 非流动负债合计 | | <u>2,580,960.66</u> | <u>57,412,080.37</u> | <u>339,648,527.36</u> | <u>144,594,314.90</u> |
| 负债合计 | | <u>705,102,284.95</u> | <u>1,101,683,986.17</u> | <u>1,536,122,315.41</u> | <u>1,467,211,104.95</u> |
| 所有者权益 | | | | | |
| 实收资本 | 28 | 36,808,756.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 资本公积 | 29 | - | 618,624,187.57 | 290,923,846.86 | 221,725,427.86 |
| 其他综合收益 | 30 | (52,817,653.58) | (37,907,116.58) | 74,249,328.15 | 22,764,715.64 |
| 盈余公积 | 31 | - | 49,986,990.29 | 48,930,967.72 | 47,087,044.41 |
| 未分配利润 | 32 | 980,972,196.45 | 3,045,163,979.80 | 4,036,678,776.76 | 3,085,741,943.31 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | <u>964,963,298.87</u> | <u>3,685,868,041.08</u> | <u>4,460,782,919.49</u> | <u>3,387,319,131.22</u> |
| 少数股东权益 | | <u>67,560,567.84</u> | <u>53,995,490.95</u> | <u>65,836,259.51</u> | <u>34,955,219.72</u> |
| 所有者权益合计 | | <u>1,032,523,866.71</u> | <u>3,739,863,532.03</u> | <u>4,526,619,179.00</u> | <u>3,422,274,350.94</u> |
| 负债和所有者权益总计 | | <u>1,737,626,151.66</u> | <u>4,841,547,518.20</u> | <u>6,062,741,494.41</u> | <u>4,889,485,455.89</u> |

模拟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：

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并利润表

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | 附注五 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------------|-----|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 33 | 1,547,623,977.27 | 2,339,369,681.25 | 2,486,704,842.34 | 2,270,554,637.77 |
| 减：营业成本 | 33 | 273,199,866.99 | 360,639,301.39 | 447,207,921.85 | 410,603,113.73 |
| 营业税金及附加 | 34 | 24,505,399.76 | 107,045,518.74 | 164,354,953.56 | 153,559,132.81 |
| 销售费用 | 35 | 282,072,668.46 | 198,192,215.54 | 175,590,732.88 | 146,470,693.05 |
| 管理费用 | 36 | 796,252,576.72 | 742,856,433.05 | 435,234,860.71 | 445,331,096.67 |
| 财务费用 | 37 | (42,739,665.52) | (33,846,654.40) | (45,859,988.85) | (21,172,891.46) |
| 资产减值损失 | 38 | 1,245,485.23 | 13,233,120.52 | 21,160,575.13 | 16,160,372.33 |
| 加：投资(损失)/收益 | 39 | (13,233,123.38) | 143,883,108.16 | 47,624,099.83 | 79,728,084.36 |
| 其中：对联营企业的 投资(损失)/收益 | | <u>(13,353,590.78)</u> | <u>2,246,287.20</u> | <u>(1,551,488.32)</u> | <u>(4,420,419.03)</u> |
| 营业利润 | | 199,854,522.25 | 1,095,132,854.57 | 1,336,639,886.89 | 1,199,331,205.00 |
| 加：营业外收入 | 40 | 167,115,325.46 | 230,764,011.88 | 273,276,569.27 | 250,902,336.93 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - | - | 2,455,354.43 |
| 减：营业外支出 | 41 | 1,802,873.10 | 2,795,059.40 | 11,246,403.19 | 3,429,937.64 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | <u>1,752,868.11</u> | <u>2,755,661.46</u> | <u>4,199,010.33</u> | <u>3,245,393.98</u> |
| 利润总额 | 42 | 365,166,974.61 | 1,323,101,807.05 | 1,598,670,052.97 | 1,446,803,604.29 |
| 减：所得税费用 | 43 | <u>90,792,195.02</u> | <u>63,796,580.44</u> | <u>209,649,539.36</u> | <u>130,591,404.56</u> |
| 净利润 | | <u>274,374,779.59</u> | <u>1,259,305,226.61</u> | <u>1,389,020,513.61</u> | <u>1,316,212,199.73</u> |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | <u>222,391,102.77</u> | <u>1,161,428,365.60</u> | <u>1,304,905,633.37</u> | <u>1,236,878,146.41</u> |
| 少数股东损益 | | <u>51,983,676.82</u> | <u>97,876,861.01</u> | <u>84,114,880.24</u> | <u>79,334,053.32</u> |
| 其他综合收益的税后净额 | | (14,910,537.00) | (112,156,444.73) | 51,484,612.51 | 1,114,652.75 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 其中以后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 | | 1,301,053.63 | (53,724,257.29) | 49,557,780.11 | 304,664.72 |
| 模拟外币财务报表折算差额 | | <u>(16,211,590.63)</u> | <u>(58,432,187.44)</u> | <u>1,926,832.40</u> | <u>809,988.03</u> |
| | | <u>(14,910,537.00)</u> | <u>(112,156,444.73)</u> | <u>51,484,612.51</u> | <u>1,114,652.75</u> |
| 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额 | | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | | <u>259,464,242.59</u> | <u>1,147,148,781.88</u> | <u>1,440,505,126.12</u> | <u>1,317,326,852.48</u> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | <u>207,480,565.77</u> | <u>1,049,271,920.87</u> | <u>1,356,390,245.88</u> | <u>1,237,992,799.16</u> |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | <u>51,983,676.82</u> | <u>97,876,861.01</u> | <u>84,114,880.24</u> | <u>79,334,053.32</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并所有者权益变动表

截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合亏损 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、 本年期初余额 | 10,000,000.00 | 618,624,187.57 | (37,907,116.58) | 49,986,990.29 | 3,045,163,979.80 | 3,685,868,041.08 | 53,995,490.95 | 3,739,863,532.03 |
| 二、 本期增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | (14,910,537.00) | - | 222,391,102.77 | 207,480,565.77 | 51,983,676.82 | 259,464,242.59 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 26,808,756.00 | 11,918,633,785.22 | - | - | - | 11,945,442,541.22 | - | 11,945,442,541.22 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 406,098,250.81 | - | - | - | 406,098,250.81 | - | 406,098,250.81 |
| 3. 转让/收购少数股东股权 | - | (10,861,833.14) | - | - | - | (10,861,833.14) | 1,434,233.14 | (9,427,600.00) |
| 4. 与原母公司及其下属子公司的债务重组 | - | (999,468,840.06) | - | (49,986,990.29) | (2,286,582,886.12) | (3,336,038,716.47) | (649,790.73) | (3,336,688,507.20) |
| 5. 集团重组的影响 | - | (11,933,025,550.40) | - | - | - | (11,933,025,550.40) | - | (11,933,025,550.40) |
| 6. 注销非全资子公司 | - | - | - | - | - | - | (3,042.34) | (3,042.34) |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | (39,200,000.00) | (39,200,000.00) |
| 三、 本期期末余额 | <u>36,808,756.00</u> | <u>-</u> | <u>(52,817,653.58)</u> | <u>-</u> | <u>980,972,196.45</u> | <u>964,963,298.87</u> | <u>67,560,567.84</u> | <u>1,032,523,866.71</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并所有者权益变动表

2014年度

人民币元

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益/(亏损) | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 一、 本年年初余额 | 10,000,000.00 | 290,923,846.86 | 74,249,328.15 | 48,930,967.72 | 4,036,678,776.76 | 4,460,782,919.49 | 65,836,259.51 | 4,526,619,179.00 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | (112,156,444.73) | - | 1,161,428,365.60 | 1,049,271,920.87 | 97,876,861.01 | 1,147,148,781.88 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 2,500,000.00 | - | - | - | - | 2,500,000.00 | 784,000.00 | 3,284,000.00 |
| 2. 所有者减少资本 | (2,500,000.00) | - | - | - | - | (2,500,000.00) | - | (2,500,000.00) |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 330,087,137.74 | - | - | - | 330,087,137.74 | 1,587,917.18 | 331,675,054.92 |
| 4. 非全资子公司股权变动影响 | - | (4,886,797.03) | - | - | - | (4,886,797.03) | 4,886,797.03 | - |
| 5. 所有者赠予 | - | 2,500,000.00 | - | - | - | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 |
| 6. 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | 26,103,656.22 | 26,103,656.22 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | 1,056,022.57 | (1,056,022.57) | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | (2,151,887,139.99) | (2,151,887,139.99) | (143,080,000.00) | (2,294,967,139.99) |
| 三、 本年年末余额 | <u>10,000,000.00</u> | <u>618,624,187.57</u> | <u>(37,907,116.58)</u> | <u>49,986,990.29</u> | <u>3,045,163,979.80</u> | <u>3,685,868,041.08</u> | <u>53,995,490.95</u> | <u>3,739,863,532.03</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并所有者权益变动表

2013年度

人民币元

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、 本年年初余额 | 10,000,000.00 | 221,725,427.86 | 22,764,715.64 | 47,087,044.41 | 3,085,741,943.31 | 3,387,319,131.22 | 34,955,219.72 | 3,422,274,350.94 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 51,484,612.51 | - | 1,304,905,633.37 | 1,356,390,245.88 | 84,114,880.24 | 1,440,505,126.12 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | 30,682,504.59 | 30,682,504.59 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 58,545,471.65 | - | - | - | 58,545,471.65 | 1,009,427.36 | 59,554,899.01 |
| 3. 转让/收购少数股东股权 | - | 931,087.44 | - | - | - | 931,087.44 | (4,681,087.44) | (3,750,000.00) |
| 4. 非全资子公司股权变动影响 | - | 7,210,109.91 | - | - | - | 7,210,109.91 | (7,210,109.91) | - |
| 5. 处置子公司 | - | - | - | - | - | - | (13,989,575.05) | (13,989,575.05) |
| 6. 其他 | - | 2,511,750.00 | - | - | - | 2,511,750.00 | - | 2,511,750.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | 1,843,923.31 | (1,843,923.31) | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | (352,124,876.61) | (352,124,876.61) | (59,045,000.00) | (411,169,876.61) |
| 三、 本年年末余额 | <u>10,000,000.00</u> | <u>290,923,846.86</u> | <u>74,249,328.15</u> | <u>48,930,967.72</u> | <u>4,036,678,776.76</u> | <u>4,460,782,919.49</u> | <u>65,836,259.51</u> | <u>4,526,619,179.00</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并所有者权益变动表

2012年度

人民币元

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 一、 本年年初余额 | 10,000,000.00 | 97,381,901.38 | 21,650,062.89 | 12,616,150.66 | 2,241,671,605.36 | 2,383,319,720.29 | 21,298,980.22 | 2,404,618,700.51 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 1,114,652.75 | - | 1,236,878,146.41 | 1,237,992,799.16 | 79,334,053.32 | 1,317,326,852.48 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | 35,578,200.00 | 35,578,200.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 109,544,593.16 | - | - | - | 109,544,593.16 | 2,905,332.43 | 112,449,925.59 |
| 3. 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | 3,845,587.07 | 3,845,587.07 |
| 4. 非全资子公司股权变动影响 | - | 14,871,384.00 | - | - | - | 14,871,384.00 | (14,871,384.00) | - |
| 5. 转让/收购少数股东股权 | - | (72,450.68) | - | - | - | (72,450.68) | (35,549.32) | (108,000.00) |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | 34,470,893.75 | (34,470,893.75) | - | - | - |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | (358,336,914.71) | (358,336,914.71) | (93,100,000.00) | (451,436,914.71) |
| 三、 本年年末余额 | <u>10,000,000.00</u> | <u>221,725,427.86</u> | <u>22,764,715.64</u> | <u>47,087,044.41</u> | <u>3,085,741,943.31</u> | <u>3,387,319,131.22</u> | <u>34,955,219.72</u> | <u>3,422,274,350.94</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并所有者权益变动表

2012年度

人民币元

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并现金流量表

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | 附注五 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,510,188,372.51 | 2,173,681,059.52 | 2,346,199,720.89 | 2,244,509,759.64 |
| 收到的税费返还 | | 111,508,119.39 | 242,367,607.10 | 202,175,567.31 | 83,824,767.70 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金44 | | 125,306,689.62 | 132,917,171.43 | 102,112,829.19 | 99,446,997.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>1,747,003,181.52</u> | <u>2,548,965,838.05</u> | <u>2,650,488,117.39</u> | <u>2,427,781,524.87</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 155,845,050.48 | 115,435,959.92 | 85,204,321.32 | 80,035,128.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 322,927,386.17 | 349,014,771.87 | 329,467,118.10 | 290,790,367.32 |
| 支付的各项税费 | | 277,022,974.52 | 594,023,900.79 | 530,410,253.03 | 447,799,434.84 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金44 | | 286,563,473.40 | 253,823,865.31 | 236,744,995.54 | 202,842,740.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>1,042,358,884.57</u> | <u>1,312,298,497.89</u> | <u>1,181,826,687.99</u> | <u>1,021,467,671.61</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44 | <u>704,644,296.95</u> | <u>1,236,667,340.16</u> | <u>1,468,661,429.40</u> | <u>1,406,313,853.26</u> |
| 二、投资活动产生/使用的现金流量 | | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 44,928,075.94 | 2,746,236,050.00 | 1,192,352,924.17 | 828,898,469.42 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,758,400.45 | 91,253,367.17 | 56,397,949.77 | 89,341,950.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 89,213.68 | 925,964.33 | 34,450,538.20 | 52,693,062.13 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 45 | <u>3,300,000.00</u> | <u>6,200,000.00</u> | - | <u>28,625,000.00</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>51,075,690.07</u> | <u>2,844,615,381.50</u> | <u>1,283,201,412.14</u> | <u>999,558,481.97</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 110,558,161.02 | 131,987,938.44 | 150,462,172.05 | 85,703,289.06 |
| 投资支付的现金 | | 175,120,612.99 | 52,193,894.16 | 2,871,383,631.00 | 1,006,601,350.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 45 | - | 28,021,368.37 | 28,625,000.00 | 20,231,461.60 |
| 处置子公司及其他营业单位产生的现金净额 | 45 | - | - | 22,620,355.57 | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | <u>1,201,541.87</u> | <u>7,720,000.00</u> | <u>6,000,000.00</u> | <u>6,000,000.00</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>286,880,315.88</u> | <u>219,923,200.97</u> | <u>3,079,091,158.62</u> | <u>1,118,536,100.66</u> |
| 投资活动产生/(使用)的现金流量净额 | | <u>(235,804,625.81)</u> | <u>2,624,692,180.53</u> | <u>(1,795,889,746.48)</u> | <u>(118,977,618.69)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟合并现金流量表 (续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | 附注五 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------|-----|--------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 11,951,957,250.35 | 2,500,000.00 | 30,682,504.59 | 35,578,200.00 |
| 其中：子公司吸收少数 | | | | | |
| 股东投资收到的现金 | | 539,000.00 | - | 30,682,504.59 | 35,578,200.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 1,000,000.00 | - | 2,928,995.00 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 44 | - | 43,644,402.81 | 12,191,336.59 | 52,499,505.44 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>11,952,957,250.35</u> | <u>46,144,402.81</u> | <u>45,802,836.18</u> | <u>88,077,705.44</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 841,630.00 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 39,225,746.03 | 2,294,967,140.31 | 413,639,495.17 | 451,436,914.71 |
| 其中：子公司支付给 | | | | | |
| 少数股东的股利、利润 | | 39,200,000.00 | 143,080,000.00 | 59,045,000.00 | 93,100,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 44 | <u>12,847,460,378.90</u> | <u>1,563,687,652.56</u> | <u>101,052,917.89</u> | <u>41,248,024.84</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>12,887,527,754.93</u> | <u>3,858,654,792.87</u> | <u>514,692,413.06</u> | <u>492,684,939.55</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | <u>(934,570,504.58)</u> | <u>(3,812,510,390.06)</u> | <u>(468,889,576.88)</u> | <u>(404,607,234.11)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>(15,798,235.29)</u> | <u>(56,781,415.21)</u> | <u>9,831,068.61</u> | <u>1,382,292.09</u> |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | | (481,529,068.73) | (7,932,284.58) | (786,286,825.35) | 884,111,292.55 |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额 | | <u>931,857,646.43</u> | <u>939,789,931.01</u> | <u>1,726,076,756.36</u> | <u>841,965,463.81</u> |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额 | 45 | <u>450,328,577.70</u> | <u>931,857,646.43</u> | <u>939,789,931.01</u> | <u>1,726,076,756.36</u> |

上海巨人网络科技有限公司

资产负债表

2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

| 资产 | 附注十五 | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | | 96,307,377.39 | 42,289,022.35 | 316,477,795.06 | 238,978,768.37 |
| 预付款项 | | 11,619,448.37 | 11,518,463.25 | 1,684,524.96 | 18,380,864.36 |
| 应收利息 | | 58,800.00 | 4,400.00 | 2,948,320.65 | - |
| 其他应收款 | 1 | 1,086,082,654.98 | 1,097,927,095.12 | 1,405,711,287.73 | 1,048,527,915.17 |
| 存货 | | - | - | - | 270,364.25 |
| 其他流动资产 | | <u>1,271,890.60</u> | <u>2,339,045.07</u> | <u>3,848,838.11</u> | <u>5,356,455.80</u> |
| 流动资产合计 | | <u>1,195,340,171.34</u> | <u>1,154,078,025.79</u> | <u>1,730,670,766.51</u> | <u>1,311,514,367.95</u> |
| 非流动资产 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 2 | 41,795,162.70 | 27,000,000.00 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 3 | 1,470,740,372.78 | 191,868,022.54 | 47,959,540.17 | 59,270,394.37 |
| 固定资产 | | 270,456,236.78 | 294,345,990.45 | 313,214,501.20 | 310,402,762.35 |
| 无形资产 | | 82,994,542.53 | 82,011,515.67 | 82,811,726.62 | 23,923,657.47 |
| 递延所得税资产 | | 18,683,260.70 | 31,205,368.98 | 44,248,326.34 | 32,257,599.99 |
| 长期待摊费用 | | - | - | 646,691.01 | 994,186.20 |
| 其他非流动资产 | | - | - | - | 1,100,000.00 |
| 非流动资产合计 | | <u>1,884,669,575.49</u> | <u>626,430,897.64</u> | <u>511,380,785.34</u> | <u>445,948,600.38</u> |
| 资产总计 | | <u>3,080,009,746.83</u> | <u>1,780,508,923.43</u> | <u>2,242,051,551.85</u> | <u>1,757,462,968.33</u> |

上海巨人网络科技有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日

人民币元

| 负债和所有者权益 | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 流动负债 | | | | |
| 应付账款 | 6,212,369.88 | 4,423,809.35 | 2,930,503.91 | 301,362.15 |
| 应付职工薪酬 | 9,262,163.22 | 6,964,745.02 | 7,922,355.93 | 8,250,340.09 |
| 应交税费 | 31,933,027.98 | 40,936,632.03 | 51,006,928.61 | 27,381,498.55 |
| 应付利息 | 184,008.33 | - | - | - |
| 其他应付款 | 1,513,625,944.08 | 1,277,748,347.24 | 1,796,702,902.92 | 1,386,494,570.68 |
| 递延收益 | 20,018,424.64 | 10,906,097.64 | 2,666,666.68 | - |
| 其他流动负债 | <u>4,742,079.51</u> | <u>49,768,582.32</u> | <u>40,683,250.75</u> | <u>32,586,922.39</u> |
| 流动负债合计 | <u>1,585,978,017.64</u> | <u>1,390,748,213.60</u> | <u>1,901,912,608.80</u> | <u>1,455,014,693.86</u> |
| 负债合计 | <u>1,585,978,017.64</u> | <u>1,390,748,213.60</u> | <u>1,901,912,608.80</u> | <u>1,455,014,693.86</u> |
| 所有者权益 | | | | |
| 实收资本 | 36,808,756.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 资本公积 | 1,070,309,305.67 | 14,617,455.02 | 8,850,115.27 | 5,891,522.03 |
| 其他综合收益 | 1,315,622.02 | - | - | - |
| 盈余公积 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 未分配利润 | <u>380,598,045.50</u> | <u>360,143,254.81</u> | <u>316,288,827.78</u> | <u>281,556,752.44</u> |
| 所有者权益合计 | <u>1,494,031,729.19</u> | <u>389,760,709.83</u> | <u>340,138,943.05</u> | <u>302,448,274.47</u> |
| 负债和所有者权益总计 | <u>3,080,009,746.83</u> | <u>1,780,508,923.43</u> | <u>2,242,051,551.85</u> | <u>1,757,462,968.33</u> |

上海巨人网络科技有限公司

利润表

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | 附注十五 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------------------|------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | 4 | 238,156,656.52 | 429,319,849.25 | 511,683,036.45 | 384,059,651.80 |
| 减：营业成本 | 4 | 99,462,470.06 | 157,977,756.04 | 163,150,453.00 | 167,427,284.12 |
| 营业税金及附加 | | 6,966,045.06 | 77,394,166.90 | 127,903,344.09 | 122,200,019.63 |
| 销售费用 | | 112,760,872.98 | 159,411,719.58 | 151,178,236.15 | 113,899,686.61 |
| 管理费用 | | 26,061,032.37 | 25,113,400.56 | 21,759,768.60 | 19,810,617.34 |
| 财务费用 | | (31,008,185.37) | (3,838,784.33) | (18,703,528.21) | (2,251,175.33) |
| 资产减值损失 | | (104,538.11) | 2,778,787.51 | 44,559,690.00 | 3,789,872.99 |
| 加：投资收益/(损失) | 5 | (5,734,267.10) | 1,082,929.47 | 11,558,672.56 | (1,657,277.05) |
| 其中：对联营企业的投资收益/(损失) | | (10,534,256.37) | 1,370,982.37 | (770,233.03) | (1,967,397.35) |
| 营业利润/(亏损) | | 18,284,692.43 | 11,565,732.46 | 33,393,745.38 | (42,473,930.61) |
| 加：营业外收入 | | 7,669,570.31 | 47,465,449.18 | 24,874,041.63 | 38,253,278.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,061,010.31 | 2,047,239.36 | 10,264,109.55 | 2,627,046.21 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,061,010.31 | 2,041,788.58 | 3,227,910.73 | 2,467,438.51 |
| 利润/(亏损)总额 | | 24,893,252.43 | 56,983,942.28 | 48,003,677.46 | (6,847,698.82) |
| 减：所得税费用 | | 4,438,461.74 | 13,129,515.25 | 13,271,602.12 | 1,565,905.05 |
| 净利润/(亏损) | | 20,454,790.69 | 43,854,427.03 | 34,732,075.34 | (8,413,603.87) |
| 其他综合收益的税后净额 | | 1,315,622.02 | - | - | - |
| 以后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 | | 1,315,622.02 | - | - | - |
| 综合收益/(亏损)总额 | | 21,770,412.71 | 43,854,427.03 | 34,732,075.34 | (8,413,603.87) |

上海巨人网络科技有限公司

所有者权益变动表

2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|----------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、 本期期初余额 | 10,000,000.00 | 14,617,455.02 | - | 5,000,000.00 | 360,143,254.81 | 389,760,709.83 |
| 二、 本期增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 1,315,622.02 | - | 20,454,790.69 | 21,770,412.71 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 26,808,756.00 | 11,918,633,785.22 | - | - | - | 11,945,442,541.22 |
| 2. 集团重组的影响 | - | (10,815,297,621.86) | - | - | - | (10,815,297,621.86) |
| 3. 与原母公司的债务重组 | - | (47,644,312.71) | - | - | - | (47,644,312.71) |
| 三、 本期期末余额 | <u>36,808,756.00</u> | <u>1,070,309,305.67</u> | <u>1,315,622.02</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>380,598,045.50</u> | <u>1,494,031,729.19</u> |

上海巨人网络科技有限公司

所有者权益变动表

2014年度

人民币元

| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、 本年年初余额 | 10,000,000.00 | 8,850,115.27 | - | 5,000,000.00 | 316,288,827.78 | 340,138,943.05 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 43,854,427.03 | 43,854,427.03 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | 2,500,000.00 | - | - | - | - | 2,500,000.00 |
| 2. 所有者减少资本 | (2,500,000.00) | - | - | - | - | (2,500,000.00) |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 3,267,339.75 | - | - | - | 3,267,339.75 |
| 4. 所有者赠予 | - | 2,500,000.00 | - | - | - | 2,500,000.00 |
| 三、 本年年末余额 | <u>10,000,000.00</u> | <u>14,617,455.02</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>360,143,254.81</u> | <u>389,760,709.83</u> |

上海巨人网络科技有限公司

所有者权益变动表

2013年度

人民币元

| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、 本年年初余额 | 10,000,000.00 | 5,891,522.03 | - | 5,000,000.00 | 281,556,752.44 | 302,448,274.47 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 34,732,075.34 | 34,732,075.34 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 2,958,593.24 | - | - | - | 2,958,593.24 |
| 三、 本年年末余额 | <u>10,000,000.00</u> | <u>8,850,115.27</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>316,288,827.78</u> | <u>340,138,943.05</u> |

上海巨人网络科技有限公司

所有者权益变动表

2012年度

人民币元

| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、 本年年初余额 | 10,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | 289,970,356.31 | 304,970,356.31 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | (8,413,603.87) | (8,413,603.87) |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 5,891,522.03 | - | - | - | 5,891,522.03 |
| 三、 本年年末余额 | <u>10,000,000.00</u> | <u>5,891,522.03</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>281,556,752.44</u> | <u>302,448,274.47</u> |

上海巨人网络科技有限公司

现金流量表

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | <u>2015年1-9月</u> | <u>2014年度</u> | <u>2013年度</u> | <u>2012年度</u> |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生/(使用)的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 247,268,983.52 | 437,559,280.21 | 514,349,703.13 | 384,059,651.80 |
| 收到的税费返还 | 8,620,526.87 | 931,050.19 | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | <u>320,130,509.71</u> | <u>1,351,058,318.14</u> | <u>1,798,212,492.53</u> | <u>1,924,414,462.07</u> |
| 经营活动现金流入小计 | <u>576,020,020.10</u> | <u>1,789,548,648.54</u> | <u>2,312,562,195.66</u> | <u>2,308,474,113.87</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 9,174,616.54 | 31,802,112.93 | 41,365,431.81 | 31,915,297.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,829,500.63 | 49,943,791.37 | 50,012,280.65 | 47,131,386.01 |
| 支付的各项税费 | 27,525,209.46 | 101,416,271.62 | 133,551,377.25 | 122,783,195.31 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | <u>290,287,172.30</u> | <u>1,707,050,365.88</u> | <u>1,850,996,537.95</u> | <u>1,873,397,482.95</u> |
| 经营活动现金流出小计 | <u>360,816,498.93</u> | <u>1,890,212,541.80</u> | <u>2,075,925,627.66</u> | <u>2,075,227,362.12</u> |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额 | <u>215,203,521.17</u> | <u>(100,663,893.26)</u> | <u>236,636,568.00</u> | <u>233,246,751.75</u> |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | 12,123,493.18 | 7,723,450.23 | 35,426,140.25 | 20,805,359.42 |
| 取得投资收益收到的现金 | 707,318.00 | 1,208,496.89 | 3,711,386.51 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 38,717.95 | 15,570,467.35 | 192,641.02 | 148,019.42 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | - | <u>80,000.00</u> | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | <u>12,869,529.13</u> | <u>24,582,414.47</u> | <u>39,330,167.78</u> | <u>20,953,378.84</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 30,879,709.00 | 70,839,294.34 | 132,111,079.67 | 53,660,527.85 |
| 投资支付的现金 | 137,351,100.00 | 123,220,525.00 | 45,368,000.00 | 21,184,800.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | <u>1,172,217,328.50</u> | <u>2,240,000.00</u> | <u>11,650,000.00</u> | <u>8,400,000.00</u> |
| 投资活动现金流出小计 | <u>1,340,448,137.50</u> | <u>196,299,819.34</u> | <u>189,129,079.67</u> | <u>83,245,327.85</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | <u>(1,327,578,608.37)</u> | <u>(171,717,404.87)</u> | <u>(149,798,911.89)</u> | <u>(62,291,949.01)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

现金流量表(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | <u>2015年1-9月</u> | <u>2014年度</u> | <u>2013年度</u> | <u>2012年度</u> |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 三、筹资活动产生/(使用)的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 11,951,418,250.35 | 2,500,000.00 | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | <u>30,300,000.00</u> | <u>1,900,000.00</u> | <u>700,000.00</u> | <u>-</u> |
| 筹资活动现金流入小计 | <u>11,981,718,250.35</u> | <u>4,400,000.00</u> | <u>700,000.00</u> | <u>-</u> |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | <u>10,815,297,622.25</u> | <u>8,428,434.63</u> | <u>9,881,528.65</u> | <u>10,632,085.10</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | <u>10,815,297,622.25</u> | <u>8,428,434.63</u> | <u>9,881,528.65</u> | <u>10,632,085.10</u> |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额 | <u>1,166,420,628.10</u> | <u>(4,028,434.63)</u> | <u>(9,181,528.65)</u> | <u>(10,632,085.10)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | <u>(27,185.86)</u> | <u>(179,039.95)</u> | <u>(157,100.77)</u> | <u>(18,925.05)</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少) | 54,018,355.04 | (276,588,772.71) | 77,499,026.69 | 160,303,792.59 |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额 | <u>39,889,022.35</u> | <u>316,477,795.06</u> | <u>238,978,768.37</u> | <u>78,674,975.78</u> |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额 | <u>93,907,377.39</u> | <u>39,889,022.35</u> | <u>316,477,795.06</u> | <u>238,978,768.37</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

一、 本集团基本情况

上海巨人网络科技有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海注册的有限公司，于2004年11月18日成立，营业期限为20年。本公司的注册地址为上海市徐汇区桂林路396号29号楼708室，总部位于上海市徐汇区宜山路700号3号楼。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事网络游戏的开发和运营。

本公司经营范围为：计算机软硬件设计、系统集成服务及数据处理，计算机游戏软件的开发、销售，服装、工艺美术品的销售，设计、制作各类广告，动漫设计，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（见许可证），利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、音乐娱乐产品（见许可证），从事货物进出口及技术进出口业务。计算机网络科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。公司经营范围中属于法律、行政法规或者国务院决定规定在登记前须经批准的项目的，应当在申请登记前报经国家有关部门批准。

本模拟财务报表经本公司董事会于2015年12月4日决议批准。

模拟合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间变化情况参见附注六。

本公司的控股股东为上海兰麟投资管理有限公司(“上海兰麟”)，最终控股股东为史玉柱。

二、 模拟财务报表的编制基础

本模拟合并财务报表系根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的披露规定编制的模拟合并财务报表。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

二、 模拟财务报表的编制基础(续)

2015年为借壳上市而进行集团架构调整，于2015年9月30日，集团架构内本公司及其下属子公司于2012年度、2013年度和2014年度及截至2015年9月30日止的九个月期间均运营同一业务，所以本次编制的模拟合并财务报表以本公司完成集团架构调整后的架构为基础，并假定本公司现时架构于报告期初业已存在且持续经营。

基于本模拟合并财务报表的使用目的，根据《企业会计准则——基本准则》关于会计信息质量的要求，为便于会计信息的可比性和可理解性，故本公司编制了模拟合并及公司资产负债表、模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。巨人网络编制模拟财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申请重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金使用。因此，模拟财务报表可能不适用于其他用途。

本模拟财务报表以持续经营为基础列报。

编制本模拟财务报表时，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

1. 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。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本模拟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，编制模拟财务报表时折算为人民币。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

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、负债并入模拟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所有者权益。

非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

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,首先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。

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表

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及期间和会计政策。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期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的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期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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 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。

6. 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，本集团在编制模拟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，所有者权益项目除“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模拟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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

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。

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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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。

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。

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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

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。

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，则转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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

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。

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。

对于可供出售权益工具投资，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权益工具，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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 应收账款和其他应收款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款和其他应收款

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款

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

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 存货

存货为库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，库存商品按单个存货类别计提。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；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所有者权益变动而确认的所有者权益，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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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所有者权益变动而确认的所有者权益，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
。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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

11. 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 | 5年 | 5% | 19% |
| 房屋建筑物 | 42.4年和40.9年 | 5% | 2.2%-2.3% |
| 运输设备 | 5年 | 5% | 19% |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 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。

13. 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 | 3年、4年和10年 |
| 特许权 | 特许权授权期与尚可使用年限较短者 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 无形资产(续)

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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 资产减值

本集团对除存货、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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

15. 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 | 1-3年 |

16. 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，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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按二项式期权定价模型或授予的权益工具于授予日的公允价值扣减等待期内股利的现值确定，参见附注十一。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 股份支付(续)

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入

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

网络游戏收入

本集团网络游戏收入主要包括电脑端和移动端网络游戏运营、受托游戏开发、游戏许可费收入和互联网社区工具收入。

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和游戏平台联合运营。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，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卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

网络游戏收入(续)

电脑端和移动端网络游戏运营收入(续)

2.不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定(续)

本集团在这两个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的金额(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(例如苹果公司的应用商店)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。

3.运营收入的确认方式

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在线网络游戏运营收入。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或玩家生命期间(即平均玩家游戏停留期间)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，在游戏预定的道具使用周期内或玩家的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。

受托游戏开发

本集团按照客户的需求代为研发游戏，并按照协议约定，按游戏研发的进度向客户结算阶段性款项，在游戏研发完后，将游戏移交给客户。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

网络游戏收入(续)

受托游戏开发(续)

本集团按照提供劳务的收入确认原则确认收入。于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

游戏许可费收入

游戏许可费收入包括电脑端游戏许可费收入和移动端游戏许可费收入。本集团许可第三方在境内外运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，本集团持续提供后续服务，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。

1.收入的确认原则

本集团在与交易相关的未来经济利益很可能流入本集团和收入能够可靠计量时确认收入。一次性的初始款项在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

网络游戏收入(续)

游戏许可费收入(续)

2.游戏许可费收入的确认方式

由于本集团在许可第三方运营权后需要继续提供后续服务，本集团将初始收到的一次性款项初始确认为递延收益，并在协议约定的许可期间内按直线法计入收入。对于后续收到的分成款，提供许可服务时，本集团确认营业收入。

互联网社区工具收入

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

1.收入的确认原则

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

2.互联网社区工具收入的确认方式

本集团主要通过玩家在互联网社区工具中购买虚拟礼物取得互联网社区工具收入。本集团的虚拟礼物均为消耗型礼物，购买游戏币所得款项确认为递延收益，本集团在礼物消耗时确认收入。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 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。

20. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

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

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

24. 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上市的权益工具投资。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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 公允价值计量(续)

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。

在模拟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，本集团对在模拟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。

25. 重大会计估计

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

估计的不确定性

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计估计(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。详见附注五、19。

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。

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。

递延所得税资产

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

股份支付

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

在授予期权或限制性股票时，管理层必须对授予股份支付的公允价值进行估计，包括对股利率、无风险利率、限制性股票预计期限等。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计估计(续)

道具生命周期或玩家生命周期

本集团游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，某些非消耗性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。

特许权

本集团的特许权按特许权授权期与尚可使用年限较短者按直线法计提摊销。本集团定期复核尚可使用年限，以决定计入每个报告期的摊销费用数额。尚可使用年限是本集团根据游戏实际运营情况而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 根据国家税务法规，本集团客户端游戏许可费收入按照“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，增值税由买方按销售额的17%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司在扣除那些因购进货物和购买服务所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。对于向境外收取的客户端游戏许可费收入无需计缴增值税销项税。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，其增值税由买方按销售额3%计算连同销售金额一并支付本集团，在此简易方法下，那些因购进货物所支付的增值税不能作销项抵扣，子公司直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

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,本公司及其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”)和上海巨佳网络科技有限公司(“上海巨佳”),销售其自行开发生产的计算机软件产品,陆续可按法定17%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。

2012年12月4日财政部和国家税务总局印发了《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》(财税[2012]86号),自2012年12月1日起,网站对非自有的网络游戏提供的网络运营服务按照“信息系统服务”征收增值税。自2014年8月起,本集团的销售点卡适用6%增值税税率。

2011年11月16日,财政部和国家税务总局印发了《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)(现已更新为财税[2013]106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》),自2012年1月1日起在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点。2012年7月31日,财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文),明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围,由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省(含宁波市)、安徽省、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)等8个省(直辖市)。上述8个省(直辖市)“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动。财政部和国家税务总局2013年5月24日联合印发财税[2013]37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(现已更新为财税[2013]106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》),从2013年8月1日起在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

关税收政策。根据上述文件，自2012年1月，本集团的技术服务收入适用6%增值税税率。

四、 税项(续)

1.主要税种及税率(续)

营业税 - 根据国家有关税务法规，本集团按照属营业税征缴范围的游戏运营收入按5%计缴营业税。如前述营改增税务法规的规定，自2012年1月起，本集团技术服务收入不再计缴营业税，由买方按销售额的按6%计缴增值税连同销售金额一并支付本集团。此外，根据国家税务法规，本集团将游戏运营收入分为运营服务收入和销售点卡收入，自2014年8月起，对销售点卡由买方按销售额的6%计缴增值税连同销售金额一并支付本集团，对运营服务收入仍按5%计缴营业税。

城市维护建设税 - 除上海巨啸置业有限公司(“上海巨啸”)按应缴纳的增值税和营业税的5%计缴外，本公司及其他下属子公司按应缴纳的增值税和营业税的7%计缴。

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

教育费附加 - 按应缴纳的增值税和营业税额3%计缴。

地方教育费附加 - 按应缴纳的增值税和营业税额2%计缴。

代扣代缴企业所得税 - 本公司支付给境外股东的股利，由本公司按支付股利的5%或10%代扣缴企业所得税。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

企业所得税

于2008年2月22日，财政部和国家税务总局印发了《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号），自2008年1月1日起，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司下属子公司杭州雪狼于2010年获得软件企业认定证书，上海巨嘉、上海巨火和上海征聚于2011年获得软件企业认定证书。杭州雪狼、上海巨嘉和上海巨火于2011年和2012年免征企业所得税，于2013年至2015年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率为12.5%。上海征聚于2012年和2013年免征企业所得税，于2014年至2016年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率为12.5%。

于2012年4月20日，财政部和国家税务总局印发了《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），自2011年1月1日起，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司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%。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(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于2008年获得高新技术企业证书，并自获得日起每三年重新申请且均符合高新技术企业的认定，因此自2008年起至2015年可享受高新技术企业税收优惠，可享受15%的优惠税率。于2012年4月20日，财政部和国家税务总局印发了《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），自2011年1月1日起，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，上海征途于2013年3月和2013年12月取得2011-2012年度和2013-2014年度重点软件企业证书，并分别于2013年5月24日和2014年5月14日经过上海市徐汇区税务局备案，在2011年度-2012年度和2013年度-2014年度可享受10%的企业所得税优惠税率，故于2013年重新申报2011年度和2012年度的企业所得税并于当年收到退税及对所得税费用进行调整，2014年按10%优惠税率申报2013年度汇算清缴，并于2014年对2013年所得税费用进行了调整。

增值税

于2011年10月13日，财政部和国家税务总局印发了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及其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，上海巨佳享受按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 50,134.52 | 269,308.97 | 20,117.12 | 130,198.98 |
| 银行存款 | 456,383,200.60 | 2,492,913,453.38 | 1,120,979,858.93 | 1,857,947,633.79 |
| 其他货币资金 | <u>6,295,242.58</u> | <u>6,387,092.22</u> | <u>8,306,004.96</u> | <u>7,313,823.59</u> |
| | <u>462,728,577.70</u> | <u>2,499,569,854.57</u> | <u>1,129,305,981.01</u> | <u>1,865,391,656.36</u> |

于2015年9月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 46,134,864.01 元(2014年12月31日：人民币1,573,130,901.08元，2013年12月31日：人民币316,046,374.36元，2012年12月31日：人民币60,748,590.73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七天至一年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

本集团其他货币资金为第三方平台账户资金，即存放于非银行金融机构的存款，该等存款不付息并可随时支取。

2014年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 1,573,130,901.08元 (2015年9月30日：无，2013年12月31日：无，2012年12月31日：无)，请参见附注五、46。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | | | |
| 债务工具投资 | 344,136.83 | 3,286,780.96 | 3,156,948.78 | 152,439,330.18 |
| 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 | | | | |
| 权益工具投资 | <u>6,361,300.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>6,705,436.83</u> | <u>3,286,780.96</u> | <u>3,156,948.78</u> | <u>152,439,330.18</u> |

交易性金融资产为本集团投资的货币市场基金，由于其在活跃市场中有报价，本集团按照公允价值对其进行计量。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具为本集团投资的可转换债券，本集团将该混合工具整体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。由于其公允价值无法可靠计量，本集团对其按成本计量。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟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：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 96,473,917.82 | 52,253,298.13 | 15,840,864.07 | 13,748,421.19 |
| 1年至2年 | 852,235.94 | 462,070.83 | 994,972.73 | 1,116,199.38 |
| 2年至3年 | 422,248.87 | 794,887.67 | 1,115,786.23 | 2,283,639.56 |
| 3年以上 | <u>1,905,093.08</u> | <u>2,183,061.15</u> | <u>1,634,944.88</u> | - |
| | 99,653,495.71 | 55,693,317.78 | 19,586,567.91 | 17,148,260.13 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>4,113,571.37</u> | <u>4,189,204.26</u> | <u>3,938,700.28</u> | <u>4,131,311.37</u> |
| | <u>95,539,924.34</u> | <u>51,504,113.52</u> | <u>15,647,867.63</u> | <u>13,016,948.76</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年变动 | | 汇兑损益 | 期/年末余额 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | 转回 | 转销 | | |
| 2015年 | | | | | |
| 1-9月 <u>4,189,204.26</u> | <u>210,460.48</u> | <u>(190,331.79)</u> | <u>(50,013.86)</u> | <u>(45,747.72)</u> | <u>4,113,571.37</u> |
| 2014年度 <u>3,938,700.28</u> | <u>952,523.54</u> | <u>(511,399.89)</u> | <u>(27,349.42)</u> | <u>(163,270.25)</u> | <u>4,189,204.26</u> |
| 2013年度 <u>4,131,311.37</u> | <u>1,217,129.33</u> | - | <u>(1,217,129.33)</u> | <u>(192,611.09)</u> | <u>3,938,700.28</u> |
| 2012年度 <u>4,075,162.31</u> | <u>18,972.24</u> | <u>(137,741.21)</u> | - | <u>174,918.03</u> | <u>4,131,311.37</u> |

| | 2015年9月30日 | | | | 2014年12月31日 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|---------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大 | | | | | | | | |
| 并单独计提坏账准备 | 4,113,571.37 | 4.13 | 4,113,571.37 | 100.00 | 4,161,615.78 | 7.47 | 4,161,615.78 | 100.00 |
| 按信用风险特征 | | | | | | | | |
| 组合计提坏账准备 | <u>95,539,924.34</u> | <u>95.87</u> | - | - | <u>51,531,702.00</u> | <u>92.53</u> | <u>27,588,480.05</u> | |
| | <u>99,653,495.71</u> | <u>100.00</u> | <u>4,113,571.37</u> | | <u>55,693,317.78</u> | <u>100.00</u> | <u>4,189,204.26</u> | |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

| | 2013年12月31日 | | | | 2012年12月31日 | | | |
|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例(%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例(%) |
| 单项金额重大 并单独计提坏账准备 | 4,224,710.79 | 21.57 | 3,938,700.28 | 93.23 | 4,200,927.10 | 24.50 | 4,131,311.37 | 98.34 |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准备 | 15,361,857.12 | 78.43 | - | - | 12,947,333.03 | 75.50 | - | - |
| | <u>19,586,567.91</u> | <u>100.00</u> | <u>3,938,700.28</u> | | <u>17,148,260.13</u> | <u>100.00</u> | <u>4,131,311.37</u> | |

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

| 日期 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|------------------------------|--------------|----------------|---------|----------|
| 2015年9月30日 | | | | |
| 雷爵网络科技 股份有限公司 ("雷爵网络") | 4,113,571.37 | (4,113,571.37) | 100.00% | 逾期尚未收回账款 |
| 2014年12月31日 | | | | |
| 雷爵网络 | 4,161,615.78 | (4,161,615.78) | 100.00% | 逾期尚未收回账款 |
| 2013年12月31日 | | | | |
| 雷爵网络 | 4,224,710.79 | (3,938,700.28) | 93.23% | 逾期尚未收回账款 |
| 2012年12月31日 | | | | |
| 雷爵网络 | 4,200,927.10 | (4,131,311.37) | 98.34% | 逾期尚未收回账款 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2015年9月30日 | | | 坏账准备 | 2014年12月31日 | | |
|-------|----------------------|---------------|----------|----------------------|---------------|------------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 95,397,250.11 | 99.85 | - | 51,370,131.19 | 99.69 | 11,502.18 | |
| 1年至2年 | - | - | - | 123,710.64 | 0.24 | 195.00 | |
| 2年至3年 | 120,913.51 | 0.13 | - | 9,438.34 | 0.02 | 9,220.52 | |
| 3年以上 | <u>21,760.72</u> | <u>0.02</u> | <u>-</u> | <u>28,421.83</u> | <u>0.05</u> | <u>6,670.78</u> | |
| | <u>95,539,924.34</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>51,531,702.00</u> | <u>100.00</u> | <u>27,588.48</u> | |

| | 2013年12月31日 | | | 坏账准备 | 2012年12月31日 | | |
|-------|----------------------|---------------|----------|----------------------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 15,117,512.93 | 98.41 | - | 12,912,099.09 | 99.73 | - | |
| 1年至2年 | 209,523.40 | 1.36 | - | 34,754.42 | 0.27 | - | |
| 2年至3年 | 34,341.27 | 0.23 | - | 479.52 | - | - | |
| 3年以上 | <u>479.52</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| | <u>15,361,857.12</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>12,947,333.03</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | |

2014年12月31日，本集团所有权受到限制的应收账款为人民币9,634,589.88元(2015年9月30日：无，2013年12月31日：无，2012年12月31日：无)，请参见附注五、46。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟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:

| 2015年9月30日 | 期末余额 | 占应收账款 余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 天津百度紫桐科技有限公司 ("天津百度紫桐") | 13,719,173.95 | 13.77 | - |
| Apple Inc. | 12,616,821.46 | 12.66 | - |
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 ("腾讯") | 12,310,637.42 | 12.35 | - |
| 上海黑桃互动网络科技有限公司 ("上海黑桃") | 7,721,440.11 | 7.75 | - |
| 北京世界星辉科技有限责任公司 ("北京世界星辉") | <u>7,335,900.39</u> | <u>7.36</u> | - |
| | <u>53,703,973.33</u> | <u>53.89</u> | - |
| 2014年12月31日 | 期末余额 | 占应收账款 余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
| Apple Inc. | 11,219,037.47 | 20.14 | - |
| 广州爱九游信息技术有限公司 | 7,562,347.74 | 13.58 | - |
| 上海黑桃 | 4,651,399.24 | 8.35 | - |
| 雷爵网络 | 4,161,615.78 | 7.47 | (4,161,615.78) |
| 北京世界星辉 | <u>3,650,863.25</u> | <u>6.56</u> | - |
| | <u>31,245,263.48</u> | <u>56.10</u> | <u>(4,161,615.78)</u> |
| 2013年12月31日 | 期末余额 | 占应收账款 余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
| 游久时代(北京)科技有限公司 | 7,206,428.96 | 36.79 | - |
| 光荣使命网络科技有限公司("光荣使命") | 5,000,000.00 | 25.53 | - |
| 雷爵网络 | 4,224,710.79 | 21.57 | (3,938,700.28) |
| 腾讯 | 1,834,718.06 | 9.37 | - |
| Ntreev Soft Co., Ltd | <u>475,558.20</u> | <u>2.43</u> | - |
| | <u>18,741,416.01</u> | <u>95.69</u> | <u>(3,938,700.28)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟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(续):

| 2012年12月31日 | 期末余额 | 占应收账款 余额合计数 的比例(%) | 坏账准备 年末余额 |
|--|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 第二炮兵装备研究院 | 5,000,000.00 | 29.16 | - |
| 雷爵网络 | 4,200,927.10 | 24.50 | (4,131,311.37) |
| 腾讯 | 3,817,881.96 | 22.26 | - |
| FPT Online Service Joint Stock Company | 848,542.50 | 4.95 | - |
| 昆仑在线(香港)股份有限公司 | <u>628,550.00</u> | <u>3.67</u> | <u>-</u> |
| | <u>14,495,901.56</u> | <u>84.54</u> | <u>(4,131,311.37)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 21,807,808.69 | 100.00 | 15,260,664.36 | 98.88 |
| 1年至2年 | - | - | 144,855.02 | 0.94 |
| 2年至3年 | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | 28,739.32 | 0.18 |
| | <u>21,807,808.69</u> | <u>100.00</u> | <u>15,434,258.70</u> | <u>100.00</u> |
| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,504,420.20 | 97.43 | 3,019,581.47 | 96.21 |
| 1年至2年 | - | - | 118,841.07 | 3.79 |
| 2年至3年 | 118,725.82 | 2.57 | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| | <u>4,623,146.02</u> | <u>100.00</u> | <u>3,138,422.54</u> | <u>100.00</u> |

于 2015 年 9 月 30 日，期末余额前五名的预付款项的合计数为人民币 14,489,448.37 元 (2014 年 12 月 31 日：人民币 10,675,317.46 元，2013 年 12 月 31 日：人民币 2,408,028.21 元，2012 年 12 月 31 日：人民币 1,240,471.83 元)，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.44%(2014 年 12 月 31 日：69.17%，2013 年 12 月 31 日：52.09%，2012 年 12 月 31 日：39.53%)。

2014 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的预付款项为人民币 266,619.15 元 (2015 年 9 月 30 日：无，2013 年 12 月 31 日：无，2012 年 12 月 31 日：无)，请参见附注五、46。

5. 应收利息

2015年9月30日 2014年12月31日 2013年12月31日 2012年12月31日

定期存款及7天

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | | | | |
|------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 通知存款 | <u>147,120.85</u> | <u>3,130,787.53</u> | <u>12,192,532.99</u> | <u>1,808,158.34</u> |
|------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 50,689,158.56 | 74,128,213.14 | 296,243,870.92 | 195,887,058.71 |
| 1年至2年 | - | 68,648,227.11 | 23,500,952.06 | 1,091,347,569.49 |
| 2年至3年 | 143,500.00 | 23,470,202.06 | 1,091,347,569.49 | 26,662,911.81 |
| 3年以上 | <u>80.00</u> | <u>1,189,087,132.34</u> | <u>97,865,354.85</u> | <u>75,845,386.54</u> |
| | 50,832,738.56 | 1,355,333,774.65 | 1,508,957,747.32 | 1,389,742,926.55 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>28,780.00</u> | <u>1,176,520.32</u> | <u>595,206.00</u> | <u>751,760.20</u> |
| | <u>50,803,958.56</u> | <u>1,354,157,254.33</u> | <u>1,508,362,541.32</u> | <u>1,388,991,166.35</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年减少 转回 | 本期/年减少 转销 | 期/年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 2015年1-9月 | <u>1,176,520.32</u> | <u>28,700.00</u> | <u>(1,176,440.32)</u> | - | <u>28,780.00</u> |
| 2014年 | <u>595,206.00</u> | <u>584,389.32</u> | <u>(3,075.00)</u> | - | <u>1,176,520.32</u> |
| 2013年 | <u>751,760.20</u> | <u>593,445.80</u> | <u>(750,000.00)</u> | - | <u>595,206.00</u> |
| 2012年 | <u>750,080.10</u> | <u>1,680.10</u> | - | - | <u>751,760.20</u> |

| | 2015年9月30日 | | | | 2014年12月31日 | | | |
|---------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例(%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例(%) |
| 单项金额重大 并单独计提坏账准备 | - | - | - | - | 3,519,000.00 | 0.26 | (703,800.00) | 20.00 |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准备 | <u>50,832,738.56</u> | <u>100.00</u> | <u>(28,780.00)</u> | <u>0.06</u> | <u>1,351,814,774.65</u> | <u>99.74</u> | <u>(472,720.32)</u> | <u>0.03</u> |
| | <u>50,832,738.56</u> | <u>100.00</u> | <u>(28,780.00)</u> | | <u>1,355,333,774.65</u> | <u>100.00</u> | <u>(1,176,520.32)</u> | |
| | 2013年12月31日 | | | | 2012年12月31日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例(%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例(%) |
| 单项金额重大 并单独计提坏账准备 | 5,396,900.00 | 0.36 | (539,690.00) | 10.00 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准备 | <u>1,503,560,847.32</u> | <u>99.64</u> | <u>(55,516.00)</u> | - | <u>1,389,742,926.55</u> | <u>100.00</u> | <u>(751,760.20)</u> | <u>0.05</u> |
| | <u>1,508,957,747.32</u> | <u>100.00</u> | <u>(595,206.00)</u> | | <u>1,389,742,926.55</u> | <u>100.00</u> | <u>(751,760.20)</u> | |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收关联方拆借 | - | 1,282,002,576.76 | 1,315,197,929.31 | 1,231,300,901.42 |
| 增值税即征即退 | 38,767,206.49 | 60,958,754.58 | 160,011,443.00 | 115,015,077.34 |
| 应收其他资金拆借 | 300,000.00 | 1,600,000.00 | 5,000,000.00 | 3,750,000.00 |
| 土地转让款 | - | - | - | 34,040,054.00 |
| 股权转让款 | 1,480,000.00 | 3,300,000.00 | 9,500,000.00 | - |
| 应收代收款 | - | 3,519,000.00 | 5,396,900.00 | - |
| 员工期权和限制性股票行权款 | - | - | 8,528,809.03 | - |
| 员工备用金及借款 | 8,023,140.01 | 2,923,231.31 | 4,573,112.78 | 5,072,830.79 |
| 其他 | <u>2,262,392.06</u> | <u>1,030,212.00</u> | <u>749,553.20</u> | <u>564,063.00</u> |
| | <u>50,832,738.56</u> | <u>1,355,333,774.65</u> | <u>1,508,957,747.32</u> | <u>1,389,742,926.55</u> |

其他应收款余额前五名如下:

| 2015年9月30日 | 期末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|--------------------------|----------------------|---------------------------|---------|------|--------------|
| 上海市徐汇区税务局 | 38,466,755.52 | 75.67 | 增值税即征即退 | 1年以内 | - |
| 李鹏飞 | 3,000,000.00 | 5.90 | 员工借款 | 1年以内 | - |
| 上海巨征网络科技有限公司 ("上海巨征") | 1,480,000.00 | 2.91 | 股权转让款 | 1年以内 | - |
| 马全智 | 1,382,099.30 | 2.72 | 员工备用金 | 1年以内 | - |
| 陈微微 | <u>1,096,203.00</u> | <u>2.16</u> | 员工备用金 | 1年以内 | - |
| | <u>45,425,057.82</u> | <u>89.36</u> | | | - |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款余额前五名如下(续):

| 2014年12月31日 | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------------|-------|---------------------|
| GA | 1,282,002,576.76 | 94.59 | 应收关联方拆借 | 注 | - |
| 上海市徐汇区税务局 | 60,421,672.67 | 4.46 | 增值税即征即退 | 1年以内 | - |
| MET | 3,519,000.00 | 0.26 | 应收代收款 | 1年至2年 | 703,800.00 |
| 上海巨征 | 3,300,000.00 | 0.24 | 股权转让款 | 1年至2年 | 330,000.00 |
| 徐白鹿 | 1,600,000.00 | 0.12 | 应收其他资金拆借 | 1年以内 | - |
| | <u>1,350,843,249.43</u> | <u>99.67</u> | | | <u>1,033,800.00</u> |
| 2013年12月31日 | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
| GA | 1,315,197,929.31 | 87.16 | 应收关联方拆借 | 注 | - |
| 上海市徐汇区税务局 | 159,097,212.07 | 10.54 | 增值税即征即退 | 1年以内 | - |
| 上海巨征 | 9,500,000.00 | 0.63 | 股权转让款 | 1年以内 | - |
| Computershare Plan Managers Pty Limited | 8,528,809.03 | 0.57 | 员工期权和限制性 股票行权款 | 1年以内 | - |
| MET | 5,396,900.00 | 0.36 | 应收代收款 | 1年以内 | 539,690.00 |
| | <u>1,497,720,850.41</u> | <u>99.26</u> | | | <u>539,690.00</u> |
| 2012年12月31日 | 年末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 性质 | 账龄 | 坏账准备 年末余额 |
| GA | 1,231,300,901.42 | 88.60 | 应收关联方拆借 | 注 | - |
| 上海市徐汇区税务局 | 114,087,743.64 | 8.21 | 增值税即征即退 | 1年以内 | - |
| 珠海市国土资源局 | 34,040,054.00 | 2.45 | 土地转让款 | 1年以内 | - |
| 上海巨焱网络科技有限公司 ("上海巨焱") | 3,750,000.00 | 0.27 | 应收其他资金拆借 | 2年至3年 | 750,000.00 |
| 杭州市滨江国家税务局 | 927,333.70 | 0.07 | 增值税即征即退 | 1年以内 | - |
| | <u>1,384,106,032.76</u> | <u>99.60</u> | | | <u>750,000.00</u> |

注：以上应收GA的其他应收款账龄分布在1年以内、1至2年、2至3年及3年以上。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2014年12月31日，本集团所有权受到限制的其他应收款为人民币51,437,650.00元(2015年9月30日：无，2013年12月31日：无，2012年12月31日：无)，请参见附注五、46。

| 2015年9月30日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 预计收取金额 | 依据 |
|----------------|--------------|-----------------------|------|--------|----------------|--|
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | 38,466,755.52 | 1年以内 | 1年以内 | 38,466,755.52 | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |
| 杭州市滨江国家 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>300,450.97</u> | 1年以内 | 1年以内 | 300,450.97 | |
| | | <u>38,767,206.49</u> | | | | |
| 2014年12月31日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 预计收取金额 | 依据 |
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | 60,421,672.67 | 1年以内 | 1年以内 | 60,421,672.67 | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |
| 杭州市滨江国家 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>537,081.91</u> | 1年以内 | 1年以内 | 537,081.91 | |
| | | <u>60,958,754.58</u> | | | | |
| 2013年12月31日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 预计收取金额 | 依据 |
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | 159,097,212.07 | 1年以内 | 1年以内 | 159,097,212.07 | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |
| 杭州市滨江国家 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>914,230.93</u> | 1年以内 | 1年以内 | 914,230.93 | |
| | | <u>160,011,443.00</u> | | | | |
| 2012年12月31日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 预计收取金额 | 依据 |
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | 114,087,743.64 | 1年以内 | 1年以内 | 114,087,743.64 | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |
| 杭州市滨江国家 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>927,333.70</u> | 1年以内 | 1年以内 | 927,333.70 | |
| | | <u>115,015,077.34</u> | | | | |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| 理财产品 注1 | - | - | 2,602,925,060.82 | 601,680,000.00 |
| 待摊费用 | 4,036,147.81 | 5,560,158.44 | 5,421,839.46 | 6,972,521.68 |
| 预缴税款 | <u>1,649,515.20</u> | <u>3,888,556.97</u> | <u>2,922,654.91</u> | <u>1,313,401.11</u> |
| | <u>5,685,663.01</u> | <u>9,448,715.41</u> | <u>2,611,269,555.19</u> | <u>609,965,922.79</u> |

注1：于2013年12月31日的理财产品包括：向招商银行股份有限公司购买的半年期理财产品-非保本非保息，本金为人民币797,200,000.00元，预期年化收益率为4.80%；向招商银行股份有限公司一年期理财产品-非保本非保息型产品，本金为人民币800,000,000.00元，预期年化收益率为5.00%；向民生加银资产管理有限公司（“民生加银”）购买的一年期理财产品-非保本非保息型产品，本金为人民币952,000,000.00元，预期年化收益率为6.00%。

于2012年12月31日的理财产品包括：向华能贵诚信托有限公司购买的两份一年期信托产品-非保本非保息产品，本金均为人民币300,000,000.00元，预期年化收益率分别为8.50%和8.30%。

于2013年12月31日，本集团一年期理财产品-非保本非保息型产品人民币800,000,000.00元所有权受到限制(2015年9月30日：无，2014年12月31日：无，2012年12月31日：无)，请参见附注五、46。

8. 可供出售金融资产

| | 2015年9月30日 | | | 2014年12月31日 | | |
|----------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | |
| 按成本计量 | <u>43,495,357.66</u> | <u>(1,171,554.99)</u> | <u>42,323,802.67</u> | <u>33,460,740.84</u> | - | <u>33,460,740.84</u> |

| | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----------|----------------------|------|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | |
| 按公允价值计量 | - | - | - | 91,775,342.47 | - | 91,775,342.47 |
| 按成本计量 | <u>22,500,000.00</u> | - | <u>22,500,000.00</u> | <u>18,000,000.00</u> | - | <u>18,000,000.00</u> |
| | <u>22,500,000.00</u> | - | <u>22,500,000.00</u> | <u>109,775,342.47</u> | - | <u>109,775,342.47</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产：

| | 2012年12月31日 可供出售权益工具 |
|-------------------|-------------------------|
| 权益工具成本 | 90,000,000.00 |
| 公允价值 | 91,775,342.47 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | <u>1,775,342.47</u> |

以成本计量的可供出售金融资产：

2015年1-9月

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|---------------------|
| | 期初 | 本期增减 | 期末 | | | |
| 北京创新工场 投资中心(有 限合伙) (“创 新工场”) | 27,000,000.00 | 3,000,000.00 | 30,000,000.00 | - | 13.33 | 3,707,318.00 |
| 南方资本管理 有限公司 (“南 方基金”)注 | - | 11,795,162.70 | 11,795,162.70 | - | 1.82 | - |
| 光荣使命 | <u>6,460,740.84</u> | <u>(4,760,545.88)</u> | <u>1,700,194.96</u> | <u>(1,171,554.99)</u> | 5.00 | - |
| | <u>33,460,740.84</u> | <u>10,034,616.82</u> | <u>43,495,357.66</u> | <u>(1,171,554.99)</u> | | <u>3,707,318.00</u> |

注：南方资本管理有限公司的资产管理计划(“南方基金”)的全部资金均用于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。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且其变动计入当期损益的金融资产，2015年8月25日起由于当代东方重大资产重组而停牌。于2015年9月30日，当代东方尚未复牌，因此由于重大事项停牌公允价值无法可靠计量，因此于2015年8月25日起将南方基金投资转按成本法计量。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

2014年度

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------|------------|
| | 年初 | 本年增减 | 年末 | | | |
| 创新工场 | 22,500,000.00 | 4,500,000.00 | 27,000,000.00 | - | 13.33 | - |
| 光荣使命注 | - | 6,460,740.84 | 6,460,740.84 | - | 19.00 | - |
| | <u>22,500,000.00</u> | <u>10,960,740.84</u> | <u>33,460,740.84</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> |

注：于2014年10月，本公司将其持有光荣使命19%表决权不可撤销地委托给光荣使命另一所有者，因此本公司不再对光荣使命具有重大影响，该长期股权投资重分类至可供出售金融资产。

2013年度

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|------|---------------|--------------|---------------|------|-------------|------------|
| | 年初 | 本年增减 | 年末 | | | |
| 创新工场 | 18,000,000.00 | 4,500,000.00 | 22,500,000.00 | - | 13.33 | - |

2012年度

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------|-------------|------------|
| | 年初 | 本年增减 | 年末 | | | |
| 上海瑞创网络 科技有限公司 | 20,495,239.12 | (20,495,239.12) | - | - | - | - |
| 创新工场 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | 18,000,000.00 | - | 13.33 | - |
| | <u>29,495,239.12</u> | <u>(11,495,239.12)</u> | <u>18,000,000.00</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下：

| | 2015年1-9月 | | | 2014年 | | |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|
| | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 合计 | 可供出售 权益工具 | 可供出售 债务工具 | 合计 |
| 期/年初已计提减值 | - | - | - | - | - | - |
| 本期/年计提 | 1,171,554.99 | - | 1,171,554.99 | - | - | - |
| 期/年末已计提减值 | 1,171,554.99 | - | 1,171,554.99 | - | - | - |

于2015年9月30日本集团可供出售金融资产减值准备金额为人民币1,171,554.99元，系光荣使命5%股权的减值准备。(2014年12月31日：无；2013年12月31日：无；2012年12月31日：无)。

9. 长期应收款

| | 2015年9月30日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 运营支持借款及 借出投资款 | 27,921,541.87 | (27,921,541.87) | - | 26,720,000.00 | (26,720,000.00) | - |
| | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 运营支持借款及 借出投资款 | 19,000,000.00 | (6,337,378.82) | 12,662,621.18 | 13,637,000.00 | (246,532.75) | 13,390,467.25 |

运营支持借款及借出投资款主要为本集团向本集团联营公司上海童话网络科技有限公司(“上海童话”)及另一所有者借出的款项，供其自身运营及投资上海童话。由于上海童话超额亏损，于2014年12月31日累计确认超额亏损投资损失人民币14,509,317.45元(2013年12月31日：人民币6,337,378.82元；2012年12月31日：人民币246,532.75元)。由于上海童话研发的游戏于2014年第四季度正式运营后市场反响远低于预期，因此本公司预期上海童话未来经营状况较差，剩余的长期应收款预期无法收回，计提减值准备人民币12,210,682.55元。2015年新发生运营支持借款人民币1,201,541.87元，并于2015年全额计提了坏账准备。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期应收款(续)

长期应收款的账龄分析如下：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 2,401,541.87 | 7,720,000.00 | 8,500,000.00 | 13,000,000.00 |
| 1年至2年 | 6,520,000.00 | 8,500,000.00 | 10,500,000.00 | 637,000.00 |
| 2年至3年 | 8,500,000.00 | 10,500,000.00 | - | - |
| 3年以上 | <u>10,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 27,921,541.87 | 26,720,000.00 | 19,000,000.00 | 13,637,000.00 |
| 减：长期应收款坏账准备 | <u>27,921,541.87</u> | <u>26,720,000.00</u> | <u>6,337,378.82</u> | <u>246,532.75</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>12,662,621.18</u> | <u>13,390,467.25</u> |

长期应收款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年减少 | | 期/年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2015年1-9月 | <u>26,720,000.00</u> | <u>1,201,541.87</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>27,921,541.87</u> |
| 2014年度 | <u>6,337,378.82</u> | <u>20,382,621.18</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>26,720,000.00</u> |
| 2013年度 | <u>246,532.75</u> | <u>6,090,846.07</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6,337,378.82</u> |
| 2012年度 | <u>-</u> | <u>246,532.75</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>246,532.75</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2015年1-9月

| | 期初 余额 | 本期变动 | | | 期末账 面价值 | 期末减 值准备 |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 北京海誉动想 科技有限公司 ("北京海誉") | 26,294,781.90 | 9,600,000.00 | - | (12,849,545.35) | 23,045,236.55 | - |
| 上海扬讯计算机 科技股份有限公司 ("上海扬讯") | 28,319,565.16 | - | - | 3,286,627.69 | 31,606,192.85 | - |
| 上海掌驿网络 科技有限公司 ("上海掌驿") | 2,809,703.97 | 32,500.00 | - | (403,357.89) | 2,438,846.08 | - |
| 北京鸣啦世纪 科技有限公司 ("北京鸣啦") | 2,198,727.90 | - | - | (133,110.85) | 2,065,617.05 | - |
| 广州小丑鱼信息 科技有限公司 ("广州小丑鱼") | - | 15,000,000.00 | - | (440,523.49) | 14,559,476.51 | - |
| 上海晟举讯信息 技术有限公司 ("上海晟举讯") | - | 4,000,000.00 | - | 5,653.52 | 4,005,653.52 | - |
| 上海焦扬网络 科技有限公司 ("上海焦扬") | - | 20,000,000.00 | - | (458,315.52) | 19,541,684.48 | - |
| 成都乐曼多科技 有限公司 ("成都乐曼多") | - | 3,000,000.00 | - | (93,973.66) | 2,906,026.34 | - |
| 欢乐互娱(上海)科技 股份有限公司 ("欢乐互娱") | - | 50,000,000.00 | - | (1,503,669.42) | 48,496,330.58 | - |
| 上海摩娱网络 科技有限公司 ("上海摩娱") | - | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - |
| 北京喜扑科技 有限公司 ("北京喜扑") | - | 3,000,000.00 | - | (336,275.20) | 2,663,724.80 | - |
| 北京光核信息科技 有限责任公司 ("北京光核") | - | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - |
| Cheng Guang Holdings Limited ("橙光") | - | 19,078,812.99 | - | (427,100.61) | 18,651,712.38 | - |
| 广州游悦信息 科技有限公司 ("广州游悦") | 378,228.97 | - | (378,228.97) | - | - | - |
| | <u>60,001,007.90</u> | <u>127,711,312.99</u> | <u>(378,228.97)</u> | <u>(13,353,590.78)</u> | <u>173,980,501.14</u> | <u>-</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2014年度

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | 年末账 面价值 | 年末减 值准备 |
|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 北京海誉 | - | 30,000,000.00 | - | (3,705,218.10) | 26,294,781.90 | - |
| 上海扬讯 | 29,065,141.64 | - | - | (745,576.48) | 28,319,565.16 | - |
| 光荣使命 ^{注1} | 5,593,357.78 | - | (6,460,740.84) | 867,383.06 | - | - |
| 北京帝江 ^{注2} | 3,098,217.89 | 4,000,000.00 | (13,414,421.72) | 6,316,203.83 | - | - |
| 北京鸣啦 | 2,405,665.95 | - | - | (206,938.05) | 2,198,727.90 | - |
| 上海掌驿 | - | 2,967,500.00 | - | (157,796.03) | 2,809,703.97 | - |
| 广州游悦 | - | 500,000.00 | - | (121,771.03) | 378,228.97 | - |
| | <u>40,162,383.26</u> | <u>37,467,500.00</u> | <u>(19,875,162.56)</u> | <u>2,246,287.20</u> | <u>60,001,007.90</u> | <u>-</u> |

注1：本公司于2014年10月将其持有的19%表决权委托给光荣使命的另一所有者，从而对光荣使命不再具有重大影响，因此该等长期股权投资重分类至可供出售金融资产。

注2：本公司于2014年8月收购北京帝江19%股权，收购完成后本公司持有北京帝江51%投票权，对其具有控制，因此自收购日起将北京帝江纳入合并报表范围。

2013年度

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | 年末账 面价值 | 年末减 值准备 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海扬讯 | 29,057,987.48 | - | - | 7,154.16 | 29,065,141.64 | - |
| 光荣使命 ^{注1} | - | 5,934,189.79 | - | (340,832.01) | 5,593,357.78 | - |
| 北京帝江 | 2,723,823.35 | 1,000,000.00 | - | (625,605.46) | 3,098,217.89 | - |
| 北京鸣啦 | - | 2,700,000.00 | - | (294,334.05) | 2,405,665.95 | - |
| 上海巨贤网络 科技有限公司 ("上海巨贤") ^{注2} | - | - | - | - | - | - |
| 上海天巨网络 科技有限公司 ("上海天巨") | 660,386.78 | - | (362,515.82) | (297,870.96) | - | - |
| | <u>32,442,197.61</u> | <u>9,634,189.79</u> | <u>(362,515.82)</u> | <u>(1,551,488.32)</u> | <u>40,162,383.26</u> | <u>-</u> |

注1：2013年12月，本公司转让其所持有的光荣使命26.12%股权，从而不再对其具有控制，不再纳入合并范围，不纳入合并范围后的核算方法为权益法。

注2：2013年12月31日，上海巨贤未确认之累计亏损为人民币2,780,844.07元，未确认之当年亏损为人民币460,078.80元。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2012年度

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | 年末账 面价值 | 年末减 值准备 |
|--|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 北京巨人征途 网络科技有限公司 公司(“北京巨 人征途”)注1 | 33,307,535.28 | - | (31,875,903.53) | (1,431,631.75) | - | - |
| 上海童话 | 1,268,743.30 | - | - | (1,268,743.30) | - | - |
| 上海巨贤注2 | 127,894.64 | - | - | (127,894.64) | - | - |
| 上海巨蜥网络 科技有限公司 (“上海巨蜥”) | 5,964,151.10 | - | - | (2,752,746.95) | 3,211,404.15 | (3,211,404.15) |
| 上海扬讯 | - | 27,331,600.00 | - | 1,726,387.48 | 29,057,987.48 | - |
| 北京帝江 | - | 3,000,000.00 | - | (276,176.65) | 2,723,823.35 | - |
| 上海天巨 | - | 950,000.00 | - | (289,613.22) | 660,386.78 | - |
| | <u>40,668,324.32</u> | <u>31,281,600.00</u> | <u>(31,875,903.53)</u> | <u>(4,420,419.03)</u> | <u>35,653,601.76</u> | <u>(3,211,404.15)</u> |

注1: 2012年10月, 本集团购买北京巨人征途51%股权, 持有北京巨人征途的股权比例由34%上升至85%, 从而对其具有控制, 因此自收购日起将北京巨人征途纳入合并报表范围。

注2: 2012年12月31日, 上海巨贤未确认之当年和累计亏损为人民币2,320,765.27元。

长期股权投资减值准备的情况:

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------------|------|-----------------------|------|
| 上海巨蜥 | <u>3,211,404.15</u> | - | <u>(3,211,404.15)</u> | - |

于2013年, 本集团因处置上海巨蜥而核销相应计提的减值准备。

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|------|---------------------|------|---------------------|
| 上海巨蜥 | - | <u>3,211,404.15</u> | - | <u>3,211,404.15</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2015年1-9月

| | 电子设备 | 办公设备 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 合计 |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | |
| 期初余额 | 300,624,731.52 | 23,810,248.34 | 213,658,976.26 | 5,718,594.38 | 543,812,550.50 |
| 购置 | 18,834,892.46 | 452,243.70 | - | - | 19,287,136.16 |
| 处置或报废 | (30,752,318.58) | (182,310.00) | - | (916,271.50) | (31,850,900.08) |
| 期末余额 | <u>288,707,305.40</u> | <u>24,080,182.04</u> | <u>213,658,976.26</u> | <u>4,802,322.88</u> | <u>531,248,786.58</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 166,475,601.04 | 16,755,705.25 | 17,585,070.22 | 4,154,346.83 | 204,970,723.34 |
| 计提 | 31,596,319.45 | 2,827,490.69 | 3,653,568.45 | 532,038.79 | 38,609,417.38 |
| 处置或报废 | (28,997,747.89) | (140,612.47) | - | (870,457.93) | (30,008,818.29) |
| 期末余额 | <u>169,074,172.60</u> | <u>19,442,583.47</u> | <u>21,238,638.67</u> | <u>3,815,927.69</u> | <u>213,571,322.43</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末 | <u>119,633,132.80</u> | <u>4,637,598.57</u> | <u>192,420,337.59</u> | <u>986,395.19</u> | <u>317,677,464.15</u> |
| 期初 | <u>134,149,130.48</u> | <u>7,054,543.09</u> | <u>196,073,906.04</u> | <u>1,564,247.55</u> | <u>338,841,827.16</u> |

2014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 | 311,524,498.85 | 23,524,223.13 | 213,658,976.26 | 5,718,594.38 | 554,426,292.62 |
| 购置 | 41,917,578.51 | 696,925.16 | - | - | 42,614,503.67 |
| 非同一控制下企业合并 | 6,483,779.71 | 15,605.05 | - | - | 6,499,384.76 |
| 处置或报废 | (59,301,125.55) | (426,505.00) | - | - | (59,727,630.55) |
| 年末余额 | <u>300,624,731.52</u> | <u>23,810,248.34</u> | <u>213,658,976.26</u> | <u>5,718,594.38</u> | <u>543,812,550.50</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 186,485,520.75 | 13,274,468.31 | 12,713,645.62 | 3,443,166.30 | 215,916,800.98 |
| 计提 | 35,666,293.33 | 3,851,028.66 | 4,871,424.60 | 711,180.53 | 45,099,927.12 |
| 处置或报废 | (55,676,213.04) | (369,791.72) | - | - | (56,046,004.76) |
| 年末余额 | <u>166,475,601.04</u> | <u>16,755,705.25</u> | <u>17,585,070.22</u> | <u>4,154,346.83</u> | <u>204,970,723.34</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>134,149,130.48</u> | <u>7,054,543.09</u> | <u>196,073,906.04</u> | <u>1,564,247.55</u> | <u>338,841,827.16</u> |
| 年初 | <u>125,038,978.10</u> | <u>10,249,754.82</u> | <u>200,945,330.64</u> | <u>2,275,428.08</u> | <u>338,509,491.64</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2013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 | 327,717,828.76 | 23,186,444.02 | 213,510,968.95 | 4,669,095.76 | 569,084,337.49 |
| 购置 | 58,598,309.06 | 813,759.11 | 148,007.31 | 1,049,498.62 | 60,609,574.10 |
| 处置或报废 | (66,579,459.97) | (193,691.00) | - | - | (66,773,150.97) |
| 处置子公司 | (8,212,179.00) | (282,289.00) | - | - | (8,494,468.00) |
| 年末余额 | <u>311,524,498.85</u> | <u>23,524,223.13</u> | <u>213,658,976.26</u> | <u>5,718,594.38</u> | <u>554,426,292.62</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 209,699,017.31 | 9,524,988.81 | 7,882,525.32 | 2,741,869.94 | 229,848,401.38 |
| 计提 | 39,422,219.33 | 3,963,061.23 | 4,831,120.30 | 701,296.36 | 48,917,697.22 |
| 处置或报废 | (62,016,926.58) | (146,729.86) | - | - | (62,163,656.44) |
| 处置子公司 | (618,789.31) | (66,851.87) | - | - | (685,641.18) |
| 年末余额 | <u>186,485,520.75</u> | <u>13,274,468.31</u> | <u>12,713,645.62</u> | <u>3,443,166.30</u> | <u>215,916,800.98</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>125,038,978.10</u> | <u>10,249,754.82</u> | <u>200,945,330.64</u> | <u>2,275,428.08</u> | <u>338,509,491.64</u> |
| 年初 | <u>118,018,811.45</u> | <u>13,661,455.21</u> | <u>205,628,443.63</u> | <u>1,927,225.82</u> | <u>339,235,936.11</u> |

2012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 | 320,184,925.64 | 21,534,695.37 | 208,178,974.02 | 4,669,095.76 | 554,567,690.79 |
| 购置 | 51,165,502.60 | 1,673,966.10 | 4,021,383.13 | - | 56,860,851.83 |
| 在建工程转入 | - | - | 1,310,611.80 | - | 1,310,611.80 |
| 非同一控制下企业合并 | 11,987.40 | 4,402.55 | - | - | 16,389.95 |
| 处置或报废 | (43,644,586.88) | (26,620.00) | - | - | (43,671,206.88) |
| 年末余额 | <u>327,717,828.76</u> | <u>23,186,444.02</u> | <u>213,510,968.95</u> | <u>4,669,095.76</u> | <u>569,084,337.49</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 199,285,284.71 | 5,644,958.88 | 3,123,220.32 | 2,040,783.36 | 210,094,247.27 |
| 计提 | 50,787,962.68 | 3,904,658.65 | 4,759,305.00 | 701,086.58 | 60,153,012.91 |
| 处置或报废 | (40,374,230.08) | (24,628.72) | - | - | (40,398,858.80) |
| 年末余额 | <u>209,699,017.31</u> | <u>9,524,988.81</u> | <u>7,882,525.32</u> | <u>2,741,869.94</u> | <u>229,848,401.38</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>118,018,811.45</u> | <u>13,661,455.21</u> | <u>205,628,443.63</u> | <u>1,927,225.82</u> | <u>339,235,936.11</u> |
| 年初 | <u>120,899,640.93</u> | <u>15,889,736.49</u> | <u>205,055,753.70</u> | <u>2,628,312.40</u> | <u>344,473,443.52</u> |

于2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日和2012年12月31日，公司无暂时闲置的固定资产、融资租入的固定资产和未办妥产权证书的固定资产。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

| | 2015年9月30日 | | | 2014年12月31日 | | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 巨人健特(上海)置业有限公司(“巨人健特”)松江办公楼工程 | <u>117,153,496.80</u> | <u>-</u> | <u>117,153,496.80</u> | <u>55,827,607.97</u> | <u>-</u> | <u>55,827,607.97</u> |
| | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 巨人健特松江办公楼工程 | <u>16,635,955.38</u> | <u>-</u> | <u>16,635,955.38</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

重要在建工程截至2015年9月30日止的九个月期间变动如下:

| | 预算 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 处置 | 期末余额 | 资金来源 | 工程投入 占预算 比例(%) |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------|-----------------------|------|----------------------|
| 巨人健特松江办公楼工程 | <u>190,000,000.00</u> | <u>55,827,607.97</u> | <u>61,325,888.83</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>117,153,496.80</u> | 自有资金 | 62 |

重要在建工程2014年度变动如下:

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 处置 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入 占预算 比例(%) |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------|----------------------|------|----------------------|
| 巨人健特松江办公楼工程 | <u>215,000,000.00</u> | <u>16,635,955.38</u> | <u>39,191,652.59</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>55,827,607.97</u> | 自有资金 | 26 |

重要在建工程2013年度变动如下:

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 处置 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入 占预算 比例(%) |
|-------------|-----------------------|----------|----------------------|--------------|----------|----------------------|------|----------------------|
| 巨人健特松江办公楼工程 | <u>215,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>16,635,955.38</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>16,635,955.38</u> | 自有资金 | 8 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程2012年度变动如下：

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 处置 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入 占预算 比例(%) |
|-------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------|------|----------------------|
| 宜山路装修 | 1,310,611.80 | - | 1,310,611.80 | (1,310,611.80) | - | - | 自有资金 | 100 |
| 珠海办公楼 | | | | | | | | |
| 工程注 | 30,850,000.00 | 3,318,904.11 | - | - | (3,318,904.11) | - | 自有资金 | 11 |
| | <u>32,160,611.80</u> | <u>3,318,904.11</u> | <u>1,310,611.80</u> | <u>(1,310,611.80)</u> | <u>(3,318,904.11)</u> | <u>-</u> | | |

注：2012年5月28日，本集团、珠海市政府和珠海市国土资源局签订协议，约定珠海市政府收回珠海办公楼所在土地，收回对价为本集团2009年购买该土地所支付的对价，因此处置相关在建工程。

于2015年9月30日，在建工程无计提减值准备和所有权受到限制的情况。（2014年12月31日：无，2013年12月31日：无，2012年12月31日：无）

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2015年1-9月

| | 土地使用权 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | |
| 期初余额 | 48,786,881.49 | 138,950,184.73 | 78,902,667.50 | 266,639,733.72 |
| 购置 | - | 3,161,885.89 | 44,142,089.92 | 47,303,975.81 |
| 期末余额 | <u>48,786,881.49</u> | <u>142,112,070.62</u> | <u>123,044,757.42</u> | <u>313,943,709.53</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初余额 | 1,413,679.30 | 105,201,544.85 | 10,821,569.57 | 117,436,793.72 |
| 计提 | 746,439.30 | 13,962,616.71 | 5,943,942.13 | 20,652,998.14 |
| 期末余额 | <u>2,160,118.60</u> | <u>119,164,161.56</u> | <u>16,765,511.70</u> | <u>138,089,791.86</u> |
| 减值准备 | | | | |
| 期初和期末余额 | - | 6,061,719.99 | 20,100,000.00 | 26,161,719.99 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末 | <u>46,626,762.89</u> | <u>16,886,189.07</u> | <u>86,179,245.72</u> | <u>149,692,197.68</u> |
| 期初 | <u>47,373,202.19</u> | <u>27,686,919.89</u> | <u>47,981,097.93</u> | <u>123,041,220.01</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2014年度

| | 土地使用权 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | |
| 年初余额 | 48,786,881.49 | 127,950,426.53 | 39,292,696.92 | 216,030,004.94 |
| 购置 | - | 6,461,827.64 | 39,609,970.58 | 46,071,798.22 |
| 非同一控制 下企业合并 | - | 11,846,295.60 | - | 11,846,295.60 |
| 处置或报废 | - | (7,308,365.04) | - | (7,308,365.04) |
| 年末余额 | <u>48,786,881.49</u> | <u>138,950,184.73</u> | <u>78,902,667.50</u> | <u>266,639,733.72</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 年初余额 | 416,557.70 | 90,560,935.84 | 8,053,478.73 | 99,030,972.27 |
| 计提 | 997,121.60 | 14,944,636.99 | 2,768,090.84 | 18,709,849.43 |
| 处置或报废 | - | (304,027.98) | - | (304,027.98) |
| 年末余额 | <u>1,413,679.30</u> | <u>105,201,544.85</u> | <u>10,821,569.57</u> | <u>117,436,793.72</u> |
| 减值准备 | | | | |
| 年初余额 | - | 13,066,057.05 | 20,100,000.00 | 33,166,057.05 |
| 处置或报废 | - | (7,004,337.06) | - | (7,004,337.06) |
| 年末余额 | - | <u>6,061,719.99</u> | <u>20,100,000.00</u> | <u>26,161,719.99</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 年末 | <u>47,373,202.19</u> | <u>27,686,919.89</u> | <u>47,981,097.93</u> | <u>123,041,220.01</u> |
| 年初 | <u>48,370,323.79</u> | <u>24,323,433.64</u> | <u>11,139,218.19</u> | <u>83,832,975.62</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2013年度

| | 土地使用权 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|-------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | |
| 年初余额 | - | 123,448,845.09 | 22,966,910.00 | 146,415,755.09 |
| 购置 | 48,786,881.49 | 19,893,448.88 | 16,325,786.92 | 85,006,117.29 |
| 处置子公司 | - | (15,391,867.44) | - | (15,391,867.44) |
| 年末余额 | <u>48,786,881.49</u> | <u>127,950,426.53</u> | <u>39,292,696.92</u> | <u>216,030,004.94</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 年初余额 | - | 77,582,935.18 | 2,302,241.18 | 79,885,176.36 |
| 计提 | 416,557.70 | 19,496,635.16 | 5,751,237.55 | 25,664,430.41 |
| 处置子公司 | - | (6,518,634.50) | - | (6,518,634.50) |
| 年末余额 | <u>416,557.70</u> | <u>90,560,935.84</u> | <u>8,053,478.73</u> | <u>99,030,972.27</u> |
| 减值准备 | | | | |
| 年初余额 | - | 13,066,057.05 | - | 13,066,057.05 |
| 计提 | - | - | 20,100,000.00 | 20,100,000.00 |
| 年末余额 | - | <u>13,066,057.05</u> | <u>20,100,000.00</u> | <u>33,166,057.05</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 年末 | <u>48,370,323.79</u> | <u>24,323,433.64</u> | <u>11,139,218.19</u> | <u>83,832,975.62</u> |
| 年初 | - | <u>32,799,852.86</u> | <u>20,664,668.82</u> | <u>53,464,521.68</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2012年度

| | 土地使用权 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 原价 | | | | |
| 年初余额 | 85,239,597.00 | 86,976,579.43 | 10,081,440.00 | 182,297,616.43 |
| 购置 | - | 10,423,848.45 | 12,885,470.00 | 23,309,318.45 |
| 开发支出转入 | - | 10,684,701.71 | - | 10,684,701.71 |
| 非同一控制下企业合并 | - | 15,833,333.33 | - | 15,833,333.33 |
| 处置或报废 | (85,239,597.00) | (469,617.83) | - | (85,709,214.83) |
| 年末余额 | - | 123,448,845.09 | 22,966,910.00 | 146,415,755.09 |
| 累计摊销 | | | | |
| 年初余额 | 4,057,404.68 | 63,921,280.90 | - | 67,978,685.58 |
| 计提 | 869,443.86 | 13,743,525.28 | 2,302,241.18 | 16,915,210.32 |
| 处置或报废 | (4,926,848.54) | (81,871.00) | - | (5,008,719.54) |
| 年末余额 | - | 77,582,935.18 | 2,302,241.18 | 79,885,176.36 |
| 减值准备 | | | | |
| 年初余额 | - | - | - | - |
| 计提 | - | 13,066,057.05 | - | 13,066,057.05 |
| 年末余额 | - | 13,066,057.05 | - | 13,066,057.05 |
| 账面价值 | | | | |
| 年末 | - | 32,799,852.86 | 20,664,668.82 | 53,464,521.68 |
| 年初 | 81,182,192.32 | 23,055,298.53 | 10,081,440.00 | 114,318,930.85 |

于2015年9月30日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0.00%(2014年12月31日：0.00%；2013年12月31日：0.37%；2012年12月31日：5.9%)。

于2015年9月30日，无形资产无所有权受到限制的情况，本集团无未办妥产权证书的无形资产。(2014年12月31日：无，2013年12月31日：无，2012年12月31日：无)

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

无形资产减值

本集团于2012年对无形资产中的软件计提了人民币13,066,057.05元的无形资产减值损失，是由于本集团预计软件中的自行开发游戏可收回金额低于其账面价值，本集团对该等软件计提了减值准备。

本集团于2013年对无形资产中的特许权计提了人民币20,100,000.00元的无形资产减值损失，是由于本集团预计特许权中的引进游戏的可收回金额低于其账面价值，本集团对该特许权计提了减值准备。

14. 开发支出

2012年度

| | 资本化 开始时点 | 年初余额 | 本年增加 内部开发 | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------------|-------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------|
| | | | | 确认 无形资产 | 计入 当期损益 | |
| 仙境江湖2011年10月 | | 1,648,977.05 | 12,063,416.85 | (3,376,336.67) | (10,336,057.23) | - |
| 三国战魂2011年10月 | | 1,587,699.44 | 16,502,347.74 | (7,308,365.04) | (10,781,682.14) | - |
| | | <u>3,236,676.49</u> | <u>28,565,764.59</u> | <u>(10,684,701.71)</u> | <u>(21,117,739.37)</u> | <u>-</u> |

本集团在游戏完成细节测试后，开始技术测试时对开发游戏发生的直接相关费用进行资本化。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 非同一控制下 企业合并 | 本期减少 处置 | 期末余额 |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|------------|-----------------------|
| 北京帝江 | 113,643,391.96 | - | - | 113,643,391.96 |
| 北京巨人征途 | 67,030,662.51 | - | - | 67,030,662.51 |
| 北京巨轮网络信息 技术有限公司 ("北京巨轮") | 15,977,372.90 | - | - | 15,977,372.90 |
| 杭州雪狼 | 3,531,815.45 | - | - | 3,531,815.45 |
| 上海巨人统平网络 科技有限公司 ("上海巨人统平") | 1,998,471.74 | - | - | 1,998,471.74 |
| | <u>202,181,714.56</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>202,181,714.56</u> |

2014年度

| | 年初余额 | 本年增加 非同一控制下 企业合并 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------|----------------------|------------------------|------------|-----------------------|
| 北京帝江 | - | 113,643,391.96 | - | 113,643,391.96 |
| 北京巨人征途 | 67,030,662.51 | - | - | 67,030,662.51 |
| 北京巨轮 | 15,977,372.90 | - | - | 15,977,372.90 |
| 杭州雪狼 | 3,531,815.45 | - | - | 3,531,815.45 |
| 上海巨人统平 | - | 1,998,471.74 | - | 1,998,471.74 |
| | <u>86,539,850.86</u> | <u>115,641,863.70</u> | <u>-</u> | <u>202,181,714.56</u> |

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 非同一控制下 企业合并 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------|----------------------|------------------------|------------|----------------------|
| 北京巨人征途 | 67,030,662.51 | - | - | 67,030,662.51 |
| 北京巨轮 | 15,977,372.90 | - | - | 15,977,372.90 |
| 杭州雪狼 | 3,531,815.45 | - | - | 3,531,815.45 |
| | <u>86,539,850.86</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>86,539,850.86</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、模拟合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 非同一控制下 企业合并 | 本年减少 处置 | 年末余额 |
|--------|----------------------|------------------------|------------|----------------------|
| 北京巨人征途 | - | 67,030,662.51 | - | 67,030,662.51 |
| 北京巨轮 | 15,977,372.90 | - | - | 15,977,372.90 |
| 杭州雪狼 | <u>3,531,815.45</u> | - | - | <u>3,531,815.45</u> |
| | <u>19,509,188.35</u> | <u>67,030,662.51</u> | - | <u>86,539,850.86</u> |

于2015年9月30日，商誉无计提减值准备的情况(2014年12月31日：无，2013年12月31日：无，2012年12月31日：无)。

本集团于2012年10月收购北京巨人征途，形成商誉人民币67,030,662.51元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2014年7月收购上海巨人统平，形成商誉人民币1,998,471.74元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2014年8月收购北京帝江，形成商誉人民币113,643,391.96元，其计算过程参见附注六、1。

商誉分配至游戏资产组以进行减值测试：

游戏资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是16.38%(2014年度：16.27%；2013年度：16.83%；2012年度：16.71%)，游戏资产组现金流量的永续增长率是0% (2014年度：0%；2013年度：0%；2012年度：0%)。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

计算游戏资产组于2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日及2015年9月30日的预计未来现金流量现值采用了假设。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：

- 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。

分配至关于各游戏资产的折现率、关键假设的金额与外部信息一致。

16. 长期待摊费用

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期处置 | 期末余额 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 租入固定资产改良 | <u>345,298.82</u> | <u>859,170.00</u> | <u>(426,314.23)</u> | <u>-</u> | <u>778,154.59</u> |

2014年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年处置 | 年末余额 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 租入固定资产改良 | <u>646,691.01</u> | <u>556,754.00</u> | <u>(858,146.19)</u> | <u>-</u> | <u>345,298.82</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用(续)

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年处置 | 年末余额 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 租入固定资产改良 | <u>994,186.20</u> | <u>186,484.50</u> | <u>(533,979.69)</u> | <u>-</u> | <u>646,691.01</u> |

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年处置 | 年末余额 |
|----------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 租入固定资产改良 | <u>1,870,361.67</u> | <u>-</u> | <u>(644,768.27)</u> | <u>(231,407.20)</u> | <u>994,186.20</u> |

17. 递延所得税资产/负债

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 递延收益和预收款项 | 204,402,234.13 | 35,535,554.73 | 237,896,289.92 | 42,692,212.60 |
| 预提费用和应付职工薪酬 | 105,310,576.61 | 21,381,852.56 | 120,280,833.07 | 24,513,439.89 |
| 无形资产摊销及减值 | 75,153,069.61 | 17,476,669.60 | 74,459,720.11 | 15,687,778.00 |
| 应付账款 | 45,792,328.33 | 11,210,508.33 | 15,398,337.05 | 3,849,584.26 |
| 应收账款、其他应收款和长期应收款坏账准备 | 7,715,448.23 | 1,069,120.57 | 6,565,724.58 | 802,486.94 |
| 广告费和业务宣传费 | 20,095,680.63 | 5,023,920.16 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 21,629,815.83 | 4,658,612.91 | 22,162,658.49 | 5,540,664.62 |
| 未实现理财产品收益 | - | - | 16,280.76 | 2,442.11 |
| 其他 | <u>76,720,676.10</u> | <u>14,422,544.22</u> | <u>36,129,404.58</u> | <u>7,817,058.74</u> |
| | <u>556,819,829.47</u> | <u>110,778,783.08</u> | <u>512,909,248.56</u> | <u>100,905,667.16</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 递延收益和预收款项 | 421,155,968.53 | 82,895,866.30 | 583,135,298.85 | 72,841,970.48 |
| 预提费用和应付职工薪酬 | 110,128,981.38 | 25,270,373.82 | 59,762,087.57 | 10,149,426.83 |
| 无形资产摊销及减值 | 77,284,618.03 | 18,635,923.03 | 58,899,826.60 | 15,352,017.88 |
| 应收账款、其他应收款和长期应收款坏账准备 | 4,533,906.28 | 984,675.07 | 4,883,071.57 | 619,696.71 |
| 可抵扣亏损 | 16,022,621.90 | 3,711,305.71 | - | - |
| 员工股份支付费用 | 108,542,050.78 | 26,182,605.53 | 77,582,206.85 | 15,529,833.70 |
| 未实现理财产品收益 | 53,740,538.06 | 10,818,696.16 | 4,182,757.94 | 627,413.69 |
| 其他 | <u>25,255,382.89</u> | <u>5,098,559.56</u> | - | - |
| | <u>816,664,067.85</u> | <u>173,598,005.18</u> | <u>788,445,249.38</u> | <u>115,120,359.29</u> |
| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 分红所得税 | - | - | 802,262,488.69 | 56,915,803.46 |
| 无形资产评估增值 | 18,719,756.87 | 3,816,146.84 | 23,373,057.00 | 3,868,881.66 |
| 应付福利费 | 5,590,720.24 | 1,397,680.06 | 5,590,720.24 | 1,397,680.06 |
| 增值税即征即退时间差异 | 3,582,005.16 | 895,501.29 | 4,090,679.07 | 1,022,669.77 |
| 收入确认时间差异 | 58,403,729.32 | 14,304,179.78 | 15,185,506.64 | 3,796,376.66 |
| 未实现可供出售金融资产收益 | <u>1,754,162.70</u> | <u>438,540.68</u> | - | - |
| | <u>88,050,374.29</u> | <u>20,852,048.65</u> | <u>850,502,451.64</u> | <u>67,001,411.61</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 分红所得税 | 5,184,870,781.39 | 336,704,059.54 | 1,774,470,533.93 | 142,081,592.06 |
| 无形资产评估增值 | 13,886,664.21 | 3,459,193.21 | 99,782.72 | 12,472.84 |
| 应付福利费 | 5,594,950.24 | 1,398,737.56 | 5,910,623.26 | 1,439,122.94 |
| 收入确认时间差异 | - | - | 10,000,000.00 | 2,500,000.00 |
| 投资收益时间差异 | 8,775,378.83 | 2,193,844.71 | - | - |
| | <u>5,213,127,774.67</u> | <u>343,755,835.02</u> | <u>1,790,480,939.91</u> | <u>146,033,187.84</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

| | 2015年9月30日 | | 2014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 | 20,358,452.99 | 90,420,330.09 | 9,589,331.24 | 91,316,335.92 |
| 递延所得税负债 | 20,358,452.99 | 493,595.66 | 9,589,331.24 | 57,412,080.37 |
| | | | | |
| | 2013年12月31日 | | 2012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 | 7,036,302.66 | 166,561,702.52 | 1,438,872.94 | 113,681,486.35 |
| 递延所得税负债 | 7,036,302.66 | 336,719,532.36 | 1,438,872.94 | 144,594,314.90 |

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：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 30,708,041.73 | 20,551,259.67 | 9,559,657.29 | 21,519,572.25 |
| 可抵扣亏损 | <u>85,690,306.29</u> | <u>73,538,160.49</u> | <u>47,619,701.67</u> | <u>77,684,470.07</u> |
| | <u>116,398,348.02</u> | <u>94,089,420.16</u> | <u>57,179,358.96</u> | <u>99,204,042.32</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2015年9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2014年 | - | - | - | 5,367.27 |
| 2015年 | 2,465,227.48 | 3,994,715.93 | 4,145,882.81 | 9,651,599.34 |
| 2016年 | 8,076,499.53 | 9,099,064.79 | 9,198,743.82 | 17,480,576.23 |
| 2017年 | 3,592,784.42 | 10,814,742.19 | 10,845,317.97 | 50,546,927.23 |
| 2018年 | 26,897,993.10 | 27,171,946.71 | 23,429,757.07 | - |
| 2019年 | 22,457,690.87 | 22,457,690.87 | - | - |
| 2020年 | <u>22,200,110.89</u> | - | - | - |
| | <u>85,690,306.29</u> | <u>73,538,160.49</u> | <u>47,619,701.67</u> | <u>77,684,470.07</u> |

18. 其他非流动资产

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| 长期定存本金 | - | - | 10,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 长期定存利息 | - | - | 131,250.00 | 3,776,666.67 |
| 预付工程款 | - | - | - | 1,100,000.00 |
| | - | - | <u>10,131,250.00</u> | <u>104,876,666.67</u> |

19. 资产减值准备

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 汇兑损益 | 期末余额 |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 坏账准备 | 5,365,724.58 | 239,160.48 | (1,366,772.11) | (50,013.86) | (45,747.72) | 4,142,351.37 |
| 长期应收款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 26,720,000.00 | 1,201,541.87 | - | - | - | 27,921,541.87 |
| 可供出售金融资产 | | | | | | |
| 减值准备 | - | <u>1,171,554.99</u> | - | - | - | <u>1,171,554.99</u> |
| 无形资产 | | | | | | |
| 减值准备 | 26,161,719.99 | - | - | - | - | <u>26,161,719.99</u> |
| 合计 | <u>58,247,444.57</u> | <u>2,612,257.34</u> | <u>(1,366,772.11)</u> | <u>(50,013.86)</u> | <u>(45,747.72)</u> | <u>59,397,168.22</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备(续)

2014年度

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 汇兑损益 | 年末余额 |
|-------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 坏账准备 | 4,533,906.28 | 1,533,837.86 | (511,399.89) | (27,349.42) | (163,270.25) | 5,365,724.58 |
| 长期应收款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 6,337,378.82 | 20,382,621.18 | - | - | - | 26,720,000.00 |
| 无形资产 | | | | | | |
| 减值准备 | <u>33,166,057.05</u> | - | - | (7,004,337.06) | - | <u>26,161,719.99</u> |
| 合计 | <u>44,037,342.15</u> | <u>21,916,459.04</u> | <u>(511,399.89)</u> | <u>(7,031,686.48)</u> | <u>(163,270.25)</u> | <u>58,247,444.57</u> |

2013年度

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 汇兑损益 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 坏账准备 | 4,883,071.57 | 1,810,575.13 | (750,000.00) | (1,217,129.33) | (192,611.09) | 4,533,906.28 |
| 长期应收款 | | | | | | |
| 坏账准备 | 246,532.75 | 6,090,846.07 | - | - | - | 6,337,378.82 |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| 减值准备 | 3,211,404.15 | - | - | (3,211,404.15) | - | - |
| 无形资产 | | | | | | |
| 减值准备 | <u>13,066,057.05</u> | <u>20,100,000.00</u> | - | - | - | <u>33,166,057.05</u> |
| 合计 | <u>21,407,065.52</u> | <u>28,001,421.20</u> | <u>(750,000.00)</u> | <u>(4,428,533.48)</u> | <u>(192,611.09)</u> | <u>44,037,342.15</u> |

2012年度

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 汇兑损益 | 年末余额 |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|----|-------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 坏账准备 | 4,825,242.41 | 20,652.34 | (137,741.21) | - | 174,918.03 | 4,883,071.57 |
| 长期应收款 | | | | | | |
| 坏账准备 | - | 246,532.75 | - | - | - | 246,532.75 |
| 长期股权投资 | | | | | | |
| 减值准备 | - | 3,211,404.15 | - | - | - | 3,211,404.15 |
| 无形资产 | | | | | | |
| 减值准备 | - | <u>13,066,057.05</u> | - | - | - | <u>13,066,057.05</u> |
| 合计 | <u>4,825,242.41</u> | <u>16,544,646.29</u> | <u>(137,741.21)</u> | - | <u>174,918.03</u> | <u>21,407,065.52</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融负债 | 10,000,000.00 | - | - | - |
| | <u>10,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 技术服务费 | 33,871,988.02 | 16,070,148.81 | 2,624,002.80 | 3,065,623.99 |
| 特许权使用费 | 24,379,667.94 | 1,297,643.52 | 626,800.76 | 2,779,524.08 |
| 服务器托管费 | 8,034,775.17 | 3,468,837.50 | 2,514,221.67 | - |
| 应付版权金 | <u>900,000.00</u> | <u>900,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>67,186,431.13</u> | <u>21,736,629.83</u> | <u>5,765,025.23</u> | <u>5,845,148.07</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

22. 预收款项

预收款项的账龄分析如下：

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 17,794,353.01 | 77.82 | 30,684,501.26 | 68.20 |
| 1年至2年 | 4,672,998.45 | 20.44 | 14,009,451.48 | 31.14 |
| 2年以上 | 400,000.00 | 1.74 | 300,000.00 | 0.66 |
| | <u>22,867,351.46</u> | <u>100.00</u> | <u>44,993,952.74</u> | <u>100.00</u> |
| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 66,329,691.01 | 94.12 | 73,775,762.95 | 78.93 |
| 1年至2年 | 3,841,515.54 | 5.45 | 5,661,027.12 | 6.06 |
| 2年以上 | 300,000.00 | 0.43 | 14,031,420.37 | 15.01 |
| | <u>70,471,206.55</u> | <u>100.00</u> | <u>93,468,210.44</u> | <u>100.00</u> |

于2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日和2012年12月31日，账龄超过1年的预收款项，主要为已收取但未兑换成虚拟货币的点卡销售款，该款项按照收入确认的会计政策应于以后期间确认收入。

预收款项按性质分类：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 已收取未兑换成虚拟货币的点卡销售款 | 7,815,974.77 | 34,160,236.81 | 70,171,206.55 | 93,168,210.44 |
| 预收分成款 | 14,251,376.69 | 10,133,715.93 | - | - |
| 保证金 | 800,000.00 | 700,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| | <u>22,867,351.46</u> | <u>44,993,952.74</u> | <u>70,471,206.55</u> | <u>93,468,210.44</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 67,698,169.91 | 291,939,073.24 | (292,038,791.21) | 67,598,451.94 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 3,369,290.82 | 32,100,397.27 | (31,168,004.59) | 4,301,683.50 |
| 辞退福利 | - | 3,120,984.21 | (3,120,984.21) | - |
| | <u>71,067,460.73</u> | <u>327,160,454.72</u> | <u>(326,327,780.01)</u> | <u>71,900,135.44</u> |

2014年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 66,782,835.34 | 320,776,967.33 | (319,861,632.76) | 67,698,169.91 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 2,944,910.69 | 34,523,293.50 | (34,098,913.37) | 3,369,290.82 |
| 辞退福利 | - | 6,431,175.12 | (6,431,175.12) | - |
| | <u>69,727,746.03</u> | <u>361,731,435.95</u> | <u>(360,391,721.25)</u> | <u>71,067,460.73</u> |

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 62,691,418.57 | 301,031,824.39 | (296,940,407.62) | 66,782,835.34 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 2,711,985.22 | 33,140,850.82 | (32,907,925.35) | 2,944,910.69 |
| 辞退福利 | - | 5,822,545.67 | (5,822,545.67) | - |
| | <u>65,403,403.79</u> | <u>339,995,220.88</u> | <u>(335,670,878.64)</u> | <u>69,727,746.03</u> |

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 51,618,535.67 | 277,836,444.79 | (266,763,561.89) | 62,691,418.57 |
| 离职后福利(设定提存计划) | 2,159,786.77 | 28,214,206.01 | (27,662,007.56) | 2,711,985.22 |
| 辞退福利 | - | 1,415,282.66 | (1,415,282.66) | - |
| | <u>53,778,322.44</u> | <u>307,465,933.46</u> | <u>(295,840,852.11)</u> | <u>65,403,403.79</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 63,759,401.57 | 249,264,901.96 | (249,432,371.20) | 63,591,932.33 |
| 职工福利费 | 58,760.50 | 4,095,499.73 | (4,154,260.23) | - |
| 社会保险费 | 1,871,828.23 | 17,101,429.86 | (16,583,433.93) | 2,389,824.16 |
| 其中：医疗保险费 | 1,647,208.84 | 15,107,730.64 | (14,651,894.22) | 2,103,045.26 |
| 工伤保险费 | 74,873.13 | 773,072.16 | (752,352.32) | 95,592.97 |
| 生育保险费 | 149,746.26 | 1,220,627.06 | (1,179,187.39) | 191,185.93 |
| 住房公积金 | 1,641,559.61 | 10,620,885.67 | (10,932,137.48) | 1,330,307.80 |
| 工会经费和职工教育经费 | 366,620.00 | 10,856,356.02 | (10,936,588.37) | 286,387.65 |
| | <u>67,698,169.91</u> | <u>291,939,073.24</u> | <u>(292,038,791.21)</u> | <u>67,598,451.94</u> |

2014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 | 63,736,317.40 | 273,916,765.54 | (273,893,681.37) | 63,759,401.57 |
| 职工福利费 | 318,090.62 | 4,187,813.19 | (4,447,143.31) | 58,760.50 |
| 社会保险费 | 1,652,629.21 | 18,924,876.90 | (18,705,677.88) | 1,871,828.23 |
| 其中：医疗保险费 | 1,491,094.02 | 16,676,430.28 | (16,520,315.46) | 1,647,208.84 |
| 工伤保险费 | 62,128.92 | 736,243.25 | (723,499.04) | 74,873.13 |
| 生育保险费 | 99,406.27 | 1,512,203.37 | (1,461,863.38) | 149,746.26 |
| 住房公积金 | 984,798.11 | 11,799,514.70 | (11,142,753.20) | 1,641,559.61 |
| 工会经费和职工教育经费 | 91,000.00 | 11,947,997.00 | (11,672,377.00) | 366,620.00 |
| | <u>66,782,835.34</u> | <u>320,776,967.33</u> | <u>(319,861,632.76)</u> | <u>67,698,169.91</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2013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 | 59,383,711.09 | 262,790,585.47 | (258,437,979.16) | 63,736,317.40 |
| 职工福利费 | 308,263.02 | 3,280,464.08 | (3,270,636.48) | 318,090.62 |
| 社会保险费 | 1,521,915.75 | 18,302,992.64 | (18,172,279.18) | 1,652,629.21 |
| 其中: 医疗保险费 | 1,373,157.07 | 16,437,759.04 | (16,319,822.09) | 1,491,094.02 |
| 工伤保险费 | 57,214.88 | 731,322.25 | (726,408.21) | 62,128.92 |
| 生育保险费 | 91,543.80 | 1,133,911.35 | (1,126,048.88) | 99,406.27 |
| 住房公积金 | 864,638.21 | 10,244,007.00 | (10,123,847.10) | 984,798.11 |
| 工会经费和职工教育经费 | 612,890.50 | 6,413,775.20 | (6,935,665.70) | 91,000.00 |
| | <u>62,691,418.57</u> | <u>301,031,824.39</u> | <u>(296,940,407.62)</u> | <u>66,782,835.34</u> |

2012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 | 49,764,684.71 | 245,126,460.86 | (235,507,434.48) | 59,383,711.09 |
| 职工福利费 | - | 4,016,183.42 | (3,707,920.40) | 308,263.02 |
| 社会保险费 | 1,212,032.23 | 15,632,614.41 | (15,322,730.89) | 1,521,915.75 |
| 其中: 医疗保险费 | 1,093,562.92 | 14,100,021.81 | (13,820,427.66) | 1,373,157.07 |
| 工伤保险费 | 45,565.12 | 618,457.70 | (606,807.94) | 57,214.88 |
| 生育保险费 | 72,904.19 | 914,134.90 | (895,495.29) | 91,543.80 |
| 住房公积金 | 635,828.23 | 7,849,602.00 | (7,620,792.02) | 864,638.21 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,990.50 | 5,211,584.10 | (4,604,684.10) | 612,890.50 |
| | <u>51,618,535.67</u> | <u>277,836,444.79</u> | <u>(266,763,561.89)</u> | <u>62,691,418.57</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟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:

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 3,144,671.43 | 30,190,254.02 | (29,320,020.85) | 4,014,904.60 |
| 失业保险费 | 224,619.39 | 1,910,143.25 | (1,847,983.74) | 286,778.90 |
| | <u>3,369,290.82</u> | <u>32,100,397.27</u> | <u>(31,168,004.59)</u> | <u>4,301,683.50</u> |

2014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 | 2,733,672.37 | 32,305,244.58 | (31,894,245.52) | 3,144,671.43 |
| 失业保险费 | 211,238.32 | 2,218,048.92 | (2,204,667.85) | 224,619.39 |
| | <u>2,944,910.69</u> | <u>34,523,293.50</u> | <u>(34,098,913.37)</u> | <u>3,369,290.82</u> |

2013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 | 2,517,454.63 | 30,868,453.47 | (30,652,235.73) | 2,733,672.37 |
| 失业保险费 | 194,530.59 | 2,272,397.35 | (2,255,689.62) | 211,238.32 |
| | <u>2,711,985.22</u> | <u>33,140,850.82</u> | <u>(32,907,925.35)</u> | <u>2,944,910.69</u> |

2012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 | 2,004,865.35 | 26,235,364.36 | (25,722,775.08) | 2,517,454.63 |
| 失业保险费 | 154,921.42 | 1,978,841.65 | (1,939,232.48) | 194,530.59 |
| | <u>2,159,786.77</u> | <u>28,214,206.01</u> | <u>(27,662,007.56)</u> | <u>2,711,985.22</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应交税费

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 32,672,239.26 | 21,964,422.85 | 37,339,727.91 | 38,362,550.25 |
| 营业税 | 284,647.40 | 1,200,862.10 | 12,456,544.97 | 10,935,115.17 |
| 企业所得税 | 160,038,523.39 | 144,536,865.35 | 123,421,061.37 | 112,763,675.92 |
| 个人所得税 | 6,043,877.39 | 12,341,233.18 | 8,478,355.33 | 9,102,548.82 |
| 城市维护建设税及教育附加 | 4,398,068.39 | 3,709,768.24 | 6,107,820.38 | 5,654,872.57 |
| 其他 | 8,134,063.18 | 1,441,212.97 | 1,677,560.21 | 850,215.37 |
| | <u>211,571,419.01</u> | <u>185,194,364.69</u> | <u>189,481,070.17</u> | <u>177,668,978.10</u> |

25. 其他应付款

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付关联方拆借 | - | 408,158,214.93 | 408,962,509.09 | 399,101,912.50 |
| 应付减资款 | - | - | - | 9,428,250.00 |
| 工程及资产采购 | 31,247,083.18 | 14,585,233.29 | 12,720,003.78 | 4,931,574.10 |
| 股权转让款 | - | - | - | 28,625,000.00 |
| 应付员工期权和限制性股票行权款 | - | - | 8,304,390.36 | 21,068.23 |
| 其他 | 28,411,294.00 | 26,241,672.11 | 19,425,271.02 | 13,564,523.36 |
| | <u>59,658,377.18</u> | <u>448,985,120.33</u> | <u>449,412,174.25</u> | <u>455,672,328.19</u> |

账龄超过1年的重要其他应付款如下:

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GA | - | 393,941,378.10 | 390,593,188.10 | 346,579,085.26 |
| Eddia | - | <u>12,272,420.99</u> | <u>81,084.40</u> | - |
| | - | <u>406,213,799.09</u> | <u>390,674,272.50</u> | <u>346,579,085.26</u> |

本集团重组前，本集团及其下属子公司与 Eddia 均为 GA 下属子公司，上述账龄超过 1 年的其他应付款系由本集团未与 Eddia 和 GA 及时结算上述款项所致。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

26. 递延收益

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表 折算差异 | 期末余额 |
|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| 递延网络游戏收入 | 202,068,658.49 | 1,514,320,860.24 | (1,512,172,104.15) | - | 204,217,414.58 |
| 递延许可费收入 | <u>10,014,167.60</u> | <u>2,266,336.00</u> | <u>(5,727,001.77)</u> | <u>328,859.25</u> | <u>6,882,361.08</u> |
| 合计 | <u>212,082,826.09</u> | <u>1,516,587,196.24</u> | <u>(1,517,899,105.92)</u> | <u>328,859.25</u> | <u>211,099,775.66</u> |

2014年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差异 | 年末余额 |
|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| 递延网络游戏收入 | 347,351,609.57 | 2,109,131,940.81 | (2,254,414,891.89) | - | 202,068,658.49 |
| 递延许可费收入 | <u>18,432,284.35</u> | <u>6,060,147.59</u> | <u>(14,594,291.45)</u> | <u>116,027.11</u> | <u>10,014,167.60</u> |
| 合计 | <u>365,783,893.92</u> | <u>2,115,192,088.40</u> | <u>(2,269,009,183.34)</u> | <u>116,027.11</u> | <u>212,082,826.09</u> |

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差异 | 年末余额 |
|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| 递延网络游戏收入 | 470,279,508.75 | 2,249,469,493.94 | (2,372,397,393.12) | - | 347,351,609.57 |
| 递延许可费收入 | <u>15,744,992.48</u> | <u>14,472,953.20</u> | <u>(11,374,931.29)</u> | <u>(410,730.04)</u> | <u>18,432,284.35</u> |
| 合计 | <u>486,024,501.23</u> | <u>2,263,942,447.14</u> | <u>(2,383,772,324.41)</u> | <u>(410,730.04)</u> | <u>365,783,893.92</u> |

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 外币报表 折算差异 | 年末余额 |
|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| 递延网络游戏收入 | 506,828,253.48 | 2,146,776,802.94 | (2,183,325,547.67) | - | 470,279,508.75 |
| 递延许可费收入 | <u>22,376,131.36</u> | <u>17,252,025.33</u> | <u>(23,856,830.11)</u> | <u>(26,334.10)</u> | <u>15,744,992.48</u> |
| 合计 | <u>529,204,384.84</u> | <u>2,164,028,828.27</u> | <u>(2,207,182,377.78)</u> | <u>(26,334.10)</u> | <u>486,024,501.23</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他流动负债

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预提广告费 | 37,990,673.70 | 42,316,727.09 | 36,487,576.13 | 27,102,299.43 |
| 预提办公费 | 2,290,171.28 | 4,752,745.44 | 4,160,323.57 | 4,608,065.82 |
| 预提业务宣传费 | 990,500.00 | 2,779,756.78 | 2,769,654.62 | 2,820,919.87 |
| 预提中介费 | 2,300,783.30 | 3,184,343.50 | 22,646.40 | 448,839.40 |
| 预提通讯费 | 8,308.40 | 783,771.55 | 477,242.91 | 1,486,238.87 |
| 其他 | 2,487,787.15 | 2,665,034.66 | 1,646,077.70 | 2,067,856.84 |
| | <u>46,068,223.83</u> | <u>56,482,379.02</u> | <u>45,563,521.33</u> | <u>38,534,220.23</u> |

28. 实收资本

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|--------------------------------------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 上海兰麟 | 13,001,985.13 | 35.32 | 10,000,000.00 | 100.00 |
| 上海腾澎投资合伙企业(有限合伙) ("上海腾澎") | 4,506,976.24 | 12.25 | - | - |
| 上海鼎晖孚远股权投资合伙企业(有限合伙) ("上海鼎晖孚远") | 3,898,919.04 | 10.59 | - | - |
| 上海铄铄投资咨询中心(有限合伙) ("上海铄铄") | 3,804,810.24 | 10.34 | - | - |
| 上海中董翊源投资咨询中心(有限合伙) ("上海中董翊源") | 3,544,471.84 | 9.63 | - | - |
| 上海澎腾投资合伙企业(有限合伙) ("上海澎腾") | 3,177,944.71 | 8.63 | - | - |
| 弘毅创领(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙) ("弘毅创领") | 2,924,189.28 | 7.94 | - | - |
| 上海孚焯股权投资合伙企业(有限合伙) ("上海孚焯") | 1,949,459.52 | 5.30 | - | - |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | | | |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| <u>36,808,756.00</u> | <u>100.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |
|----------------------|---------------|----------------------|---------------|

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

28. 实收资本(续)

| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 上海兰麟 | 7,500,000.00 | 75.00% | 7,500,000.00 | 75.00% |
| 境内自然人 | <u>2,500,000.00</u> | <u>25.00%</u> | <u>2,500,000.00</u> | <u>25.00%</u> |
| | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

于2015年9月30日，本公司注册及实收资本计人民币36,808,756.00元（2014年12月31日：人民币10,000,000.00元，2013年12月31日：人民币10,000,000.00元，2012年12月31日：人民币10,000,000.00元）。

于2014年，根据股东会决议和修改后的章程规定，境内自然人对本公司减资人民币2,500,000.00元，上海兰麟对本公司增资人民币2,500,000.00元，分别由上海知源会计师事务所于2014年3月21日和2014年6月17日审验并出具沪知会验（2014）0071号和沪知会验（2014）0091号验资报告。

根据2015年6月16日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币9,593,332.71元，于2015年6月26日，变更后的累计注册资本人民币19,593,332.71元，实收资本人民币19,593,332.71元，由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年7月9日出具安永华明（2015）验字第60617954_B03号验资报告。

根据2015年6月29日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币15,702,304.41元，于2015年6月30日，变更后的累计注册资本人民币35,295,637.12元，实收资本人民币35,295,637.12元，由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年7月9日出具安永华明（2015）验字第60617954_B04号验资报告。

根据2015年9月7日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币1,513,118.88元，于2015年9月30日，变更后的累计注册资本人民币36,808,756.00元，实收资本人民币36,808,756.00元，由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年10月23日出具安永华明（2015）验字第60617954_B06号验资报告。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

29. 资本公积

2015年9月30日

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| 股份支付计入所有者 | | | | |
| 权益的金额 | 597,102,501.52 | 406,098,250.81 | - | 1,003,200,752.33 |
| 转让/收购少数股东股权 | (740,616.81) | - | (10,861,833.14) | (11,602,449.95) |
| 非全资子公司股权变动影响 | 17,250,552.86 | - | - | 17,250,552.86 |
| 所有者赠予 | 2,500,000.00 | - | - | 2,500,000.00 |
| 与GA和Eddia的债务重组 | - | - | (999,468,840.06) | (999,468,840.06) |
| 集团重组的影响 | - | - | (11,933,025,550.40) | (11,933,025,550.40) |
| 所有者投入资本 | - | 11,918,633,785.22 | - | 11,918,633,785.22 |
| 其他 | 2,511,750.00 | - | - | 2,511,750.00 |
| | <u>618,624,187.57</u> | <u>12,324,732,036.03</u> | <u>(12,943,356,223.60)</u> | <u>-</u> |

2014年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 股份支付计入所有者 | | | | |
| 权益的金额 | 267,015,363.78 | 330,087,137.74 | - | 597,102,501.52 |
| 转让/收购少数股东股权 | (740,616.81) | - | - | (740,616.81) |
| 非全资子公司股权变动影响 | 22,137,349.89 | - | (4,886,797.03) | 17,250,552.86 |
| 所有者赠予 | - | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 |
| 其他 | 2,511,750.00 | - | - | 2,511,750.00 |
| | <u>290,923,846.86</u> | <u>332,587,137.74</u> | <u>(4,886,797.03)</u> | <u>618,624,187.57</u> |

2013年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 股份支付计入所有者 | | | | |
| 权益的金额 | 208,469,892.13 | 58,545,471.65 | - | 267,015,363.78 |
| 转让/收购少数股东股权 | (1,671,704.25) | 931,087.44 | - | (740,616.81) |
| 非全资子公司股权变动影响 | 14,927,239.98 | 11,484,424.00 | (4,274,314.09) | 22,137,349.89 |
| 其他 | - | 2,511,750.00 | - | 2,511,750.00 |
| | <u>221,725,427.86</u> | <u>73,472,733.09</u> | <u>(4,274,314.09)</u> | <u>290,923,846.86</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

29. 资本公积(续)

2012年12月31日

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 股份支付计入所有者 | | | | |
| 权益的金额 | 98,925,298.97 | 109,544,593.16 | - | 208,469,892.13 |
| 转让/收购少数股东股权 | (1,599,253.57) | - | (72,450.68) | (1,671,704.25) |
| 非全资子公司股权变动影响 | 55,855.98 | 14,871,384.00 | - | 14,927,239.98 |
| | <u>97,381,901.38</u> | <u>124,415,977.16</u> | <u>(72,450.68)</u> | <u>221,725,427.86</u> |

30. 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：

| | 2014年 1月1日 | 增减变动 | 2014年 12月31日 | 增减变动 | 2015年 9月30日 |
|----------------|----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 53,740,538.05 | (53,724,257.29) | 16,280.76 | 1,301,053.63 | 1,317,334.39 |
| 模拟外币财务报表折算差额 | <u>20,508,790.10</u> | <u>(58,432,187.44)</u> | <u>(37,923,397.34)</u> | <u>(16,211,590.63)</u> | <u>(54,134,987.97)</u> |
| | <u>74,249,328.15</u> | <u>(112,156,444.73)</u> | <u>(37,907,116.58)</u> | <u>(14,910,537.00)</u> | <u>(52,817,653.58)</u> |
| | 2012年 1月1日 | 增减变动 | 2012年 12月31日 | 增减变动 | 2013年 12月31日 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 3,878,093.22 | 304,664.72 | 4,182,757.94 | 49,557,780.11 | 53,740,538.05 |
| 模拟外币财务报表折算差额 | <u>17,771,969.67</u> | <u>809,988.03</u> | <u>18,581,957.70</u> | <u>1,926,832.40</u> | <u>20,508,790.10</u> |
| | <u>21,650,062.89</u> | <u>1,114,652.75</u> | <u>22,764,715.64</u> | <u>51,484,612.51</u> | <u>74,249,328.15</u> |

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2015年9月30日

| | 税前金额 | 所得税 | 税后金额 |
|--------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,811,518.57 | (438,540.68) | 1,372,977.89 |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | <u>(71,924.26)</u> | - | <u>(71,924.26)</u> |
| | <u>1,739,594.31</u> | <u>(438,540.68)</u> | <u>1,301,053.63</u> |
| 外币报表折算差额 | <u>(16,211,590.63)</u> | - | <u>(16,211,590.63)</u> |
| | <u>(14,471,996.32)</u> | <u>(438,540.68)</u> | <u>(14,910,537.00)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益(续)

合并利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额(续):

2014年12月31日

| | 税前金额 | 所得税 | 税后金额 |
|---------------------|-------------------------|-----|-------------------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 27,016,420.48 | - | 27,016,420.48 |
| 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | <u>(80,740,677.77)</u> | - | <u>(80,740,677.77)</u> |
| | <u>(53,724,257.29)</u> | - | <u>(53,724,257.29)</u> |
| 外币报表折算差额 | <u>(58,432,187.44)</u> | - | <u>(58,432,187.44)</u> |
| | <u>(112,156,444.73)</u> | - | <u>(112,156,444.73)</u> |

2013年12月31日

| | 税前金额 | 所得税 | 税后金额 |
|---------------------|------------------------|-----|------------------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 96,593,090.37 | - | 96,593,090.37 |
| 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | <u>(47,035,310.26)</u> | - | <u>(47,035,310.26)</u> |
| | <u>49,557,780.11</u> | - | <u>49,557,780.11</u> |
| 外币报表折算差额 | <u>1,926,832.40</u> | - | <u>1,926,832.40</u> |
| | <u>51,484,612.51</u> | - | <u>51,484,612.51</u> |

2012年12月31日

| | 税前金额 | 所得税 | 税后金额 |
|---------------------|------------------------|-----|------------------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 84,693,161.68 | - | 84,693,161.68 |
| 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | <u>(84,388,496.96)</u> | - | <u>(84,388,496.96)</u> |
| | <u>304,664.72</u> | - | <u>304,664.72</u> |
| 外币报表折算差额 | <u>809,988.03</u> | - | <u>809,988.03</u> |
| | <u>1,114,652.75</u> | - | <u>1,114,652.75</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------------|----------|------------------------|----------|
| 法定盈余公积 | <u>49,986,990.29</u> | <u>-</u> | <u>(49,986,990.29)</u> | <u>-</u> |

2014年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>48,930,967.72</u> | <u>1,056,022.57</u> | <u>-</u> | <u>49,986,990.29</u> |

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>47,087,044.41</u> | <u>1,843,923.31</u> | <u>-</u> | <u>48,930,967.72</u> |

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>12,616,150.66</u> | <u>34,470,893.75</u> | <u>-</u> | <u>47,087,044.41</u> |

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

32. 未分配利润

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 期/年初未分配利润 | 3,045,163,979.80 | 4,036,678,776.76 | 3,085,741,943.31 | 2,241,671,605.36 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 222,391,102.77 | 1,161,428,365.60 | 1,304,905,633.37 | 1,236,878,146.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | (1,056,022.57) | (1,843,923.31) | (34,470,893.75) |
| 对GA和Eddia的分配 | - | (2,151,887,139.99) | (352,124,876.61) | (358,336,914.71) |
| 与GA和Eddia的债务重组 | <u>(2,286,582,886.12)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期/年末未分配利润 | <u>980,972,196.45</u> | <u>3,045,163,979.80</u> | <u>4,036,678,776.76</u> | <u>3,085,741,943.31</u> |

33. 营业收入及成本

| | 2015年1-9月 | | 2014年度 | |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,537,317,324.22 | 268,516,277.44 | 2,337,409,290.15 | 360,207,007.43 |
| 其他业务 | <u>10,306,653.05</u> | <u>4,683,589.55</u> | <u>1,960,391.10</u> | <u>432,293.96</u> |
| | <u>1,547,623,977.27</u> | <u>273,199,866.99</u> | <u>2,339,369,681.25</u> | <u>360,639,301.39</u> |
| | 2013年度 | | 2012年度 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,485,536,004.29 | 444,296,418.43 | 2,245,641,247.90 | 407,082,558.23 |
| 其他业务 | <u>1,168,838.05</u> | <u>2,911,503.42</u> | <u>24,913,389.87</u> | <u>3,520,555.50</u> |
| | <u>2,486,704,842.34</u> | <u>447,207,921.85</u> | <u>2,270,554,637.77</u> | <u>410,603,113.73</u> |

营业收入列示如下：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 电脑端网络游戏收入 | 1,094,152,575.37 | 2,261,949,385.85 | 2,482,217,904.01 | 2,245,641,247.90 |
| 移动端网络游戏收入 | 394,822,822.56 | 28,919,343.35 | - | - |
| 互联网社区工具收入 | 48,341,926.29 | 46,540,560.95 | 3,318,100.28 | - |
| 其他 | <u>10,306,653.05</u> | <u>1,960,391.10</u> | <u>1,168,838.05</u> | <u>24,913,389.87</u> |
| 合计 | <u>1,547,623,977.27</u> | <u>2,339,369,681.25</u> | <u>2,486,704,842.34</u> | <u>2,270,554,637.77</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

34. 营业税金及附加

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业税 | 4,939,020.92 | 67,177,126.33 | 113,156,550.15 | 108,219,863.84 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 15,616,946.40 | 33,110,916.72 | 44,241,772.20 | 38,578,071.84 |
| 其他 | <u>3,949,432.44</u> | <u>6,757,475.69</u> | <u>6,956,631.21</u> | <u>6,761,197.13</u> |
| | <u>24,505,399.76</u> | <u>107,045,518.74</u> | <u>164,354,953.56</u> | <u>153,559,132.81</u> |

35. 销售费用

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 广告费 | 117,940,020.86 | 128,693,516.31 | 128,281,842.83 | 93,424,580.72 |
| 业务宣传费 | 77,977,579.32 | 32,019,745.81 | 21,473,069.53 | 20,131,475.31 |
| 渠道费 | 62,748,427.63 | 10,748,260.11 | - | - |
| 职工薪酬及福利 | 18,618,371.98 | 20,304,334.25 | 19,011,816.70 | 23,213,732.97 |
| 股份支付费用 | - | 1,707,937.58 | 1,516,537.17 | 3,110,332.94 |
| 其他 | <u>4,788,268.67</u> | <u>4,718,421.48</u> | <u>5,307,466.65</u> | <u>6,590,571.11</u> |
| | <u>282,072,668.46</u> | <u>198,192,215.54</u> | <u>175,590,732.88</u> | <u>146,470,693.05</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

36. 管理费用

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 研发费用 | 568,071,041.77 | 574,716,809.93 | 320,570,729.63 | 311,877,581.55 |
| 职工薪酬及福利 | 41,948,006.35 | 47,504,347.45 | 49,348,805.23 | 51,267,798.21 |
| 股份支付费用 | 143,866,237.30 | 66,105,549.28 | 14,364,037.15 | 29,084,156.93 |
| 其他 | <u>42,367,291.30</u> | <u>54,529,726.39</u> | <u>50,951,288.70</u> | <u>53,101,559.98</u> |
| | <u>796,252,576.72</u> | <u>742,856,433.05</u> | <u>435,234,860.71</u> | <u>445,331,096.67</u> |

37. 财务费用

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息支出 | 395,179.24 | 530,192.63 | 2,738,769.13 | - |
| 减：利息收入 | 42,728,489.37 | 32,726,074.61 | 43,013,660.87 | 20,600,586.67 |
| 汇兑损益 | <u>(406,355.39)</u> | <u>(1,650,772.42)</u> | <u>(5,585,097.11)</u> | <u>(572,304.79)</u> |
| | <u>(42,739,665.52)</u> | <u>(33,846,654.40)</u> | <u>(45,859,988.85)</u> | <u>(21,172,891.46)</u> |

38. 资产减值损失

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失/(转回) | 73,930.24 | 13,233,120.52 | 1,060,575.13 | (117,088.87) |
| 长期股权投资减值损失 | - | - | - | 3,211,404.15 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 1,171,554.99 | - | - | - |
| 无形资产减值损失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,100,000.00</u> | <u>13,066,057.05</u> |
| | <u>1,245,485.23</u> | <u>13,233,120.52</u> | <u>21,160,575.13</u> | <u>16,160,372.33</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

39. 投资(损失)/收益

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法长期股权投资的投资收益 | (13,353,590.78) | 2,246,287.20 | (1,551,488.32) | (4,420,419.03) |
| 联营企业超额亏损注 | - | (8,171,938.63) | (6,090,846.07) | (246,532.75) |
| 处置长期股权投资取得的投资收益 | (378,229.19) | 1,520,000.00 | - | - |
| 处置子公司取得的投资收益 | - | - | 4,519,737.45 | - |
| 多次交易分步实现企业合并原持有股权按公允价值重新计量的利得 | - | 67,548,081.82 | - | (303,580.94) |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 3,707,318.00 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | - | 3,711,386.51 | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | <u>(3,208,621.41)</u> | <u>80,740,677.77</u> | <u>47,035,310.26</u> | <u>84,698,617.08</u> |
| | <u>(13,233,123.38)</u> | <u>143,883,108.16</u> | <u>47,624,099.83</u> | <u>-79,728,084.36</u> |

注：联营企业超额亏损为本集团提供给上海童话的运营支持长期应收款因上海童话的超额亏损确认投资损失，详见附注五、9。

40. 营业外收入

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 计入2015年 1-9月 非经常性损益 | 计入2014年度 非经常性损益 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| 增值税即征即退 | 86,957,071.58 | 141,302,391.94 | - | - |
| 个税手续费返还 | 2,810,035.77 | 1,337,182.51 | - | - |
| 政府补助 | 77,050,000.00 | 85,672,300.00 | 77,050,000.00 | 85,672,300.00 |
| 其他 | <u>298,218.11</u> | <u>2,452,137.43</u> | <u>298,218.11</u> | <u>2,452,137.43</u> |
| | <u>167,115,325.46</u> | <u>230,764,011.88</u> | <u>77,348,218.11</u> | <u>88,124,437.43</u> |
| | 2013年度 | 2012年度 | 计入2013年度 非经常性损益 | 计入2012年度 非经常性损益 |
| 非流动资产处置利得 | - | 2,455,354.43 | - | 2,455,354.43 |
| 其中：无形资产处置利得 | - | 2,455,354.43 | - | 2,455,354.43 |
| 增值税即征即退 | 201,768,386.98 | 157,098,943.16 | - | - |
| 个税手续费返还 | 1,940,471.00 | 2,682,135.97 | - | - |
| 政府补助 | 64,828,700.00 | 81,788,500.00 | 64,828,700.00 | 81,788,500.00 |
| 其他 | <u>4,739,011.29</u> | <u>6,877,403.37</u> | <u>4,739,011.29</u> | <u>6,877,403.37</u> |
| | <u>273,276,569.27</u> | <u>250,902,336.93</u> | <u>69,567,711.29</u> | <u>91,121,257.80</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度与资产/收益相关 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 高新技术成果转化 | - | 4,987,000.00 | 5,216,000.00 | 22,874,000.00 | 收益 |
| 漕河泾街道返款 | 76,050,000.00 | 71,800,000.00 | 46,210,000.00 | 44,960,000.00 | 收益 |
| 游戏项目扶持资金 | 1,000,000.00 | 3,328,600.00 | 10,760,000.00 | 8,000,000.00 | 收益 |
| 地方教育费附加返还 | - | 5,556,700.00 | 2,642,700.00 | 5,954,500.00 | 收益 |
| | <u>77,050,000.00</u> | <u>85,672,300.00</u> | <u>64,828,700.00</u> | <u>81,788,500.00</u> | |

41. 营业外支出

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 计入2015年 1-9月 非经常性损益 | 计入2014年度 非经常性损益 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失 | 1,752,868.11 | 2,755,661.46 | 1,752,868.11 | 2,755,661.46 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,752,868.11 | 2,755,661.46 | 1,752,868.11 | 2,755,661.46 |
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 7,000.00 | 50,000.00 | 7,000.00 |
| 其他 | <u>4.99</u> | <u>32,397.94</u> | <u>4.99</u> | <u>32,397.94</u> |
| | <u>1,802,873.10</u> | <u>2,795,059.40</u> | <u>1,802,873.10</u> | <u>2,795,059.40</u> |

| | 2013年度 | 2012年度 | 计入2013年度 非经常性损益 | 计入2012年度 非经常性损益 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失 | 4,199,010.33 | 3,245,393.98 | 4,199,010.33 | 3,245,393.98 |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,199,010.33 | 3,245,393.98 | 4,199,010.33 | 3,245,393.98 |
| 对外捐赠 | 7,009,000.00 | 100,000.00 | 7,009,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | <u>38,392.86</u> | <u>84,543.66</u> | <u>38,392.86</u> | <u>84,543.66</u> |
| | <u>11,246,403.19</u> | <u>3,429,937.64</u> | <u>11,246,403.19</u> | <u>3,429,937.64</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

42. 利润总额

本集团营业成本、销售费用、管理费用、财务费用和资产减值损失按照性质分类的补充资料主要如下：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 职工薪酬及福利 | 327,160,454.72 | 361,731,435.95 | 339,995,220.88 | 307,465,933.46 |
| 折旧和摊销 | 59,688,729.75 | 64,667,922.74 | 75,116,106.32 | 77,712,991.50 |
| 租赁费 | 66,173,952.88 | 76,799,208.00 | 79,058,890.75 | 78,751,691.04 |
| 非流动资产减值损失 | 2,373,096.86 | 12,210,682.55 | 20,100,000.00 | 16,277,461.20 |
| 股份支付费用 | 406,098,250.81 | 331,675,054.92 | 59,554,899.01 | 112,449,925.59 |
| 财务费用 | (42,739,665.52) | (33,846,654.40) | (45,859,988.85) | (21,172,891.46) |

43. 所得税费用

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 147,251,713.24 | 269,894,888.78 | 68,268,362.88 | 99,440,824.29 |
| 递延所得税费用 | <u>(56,459,518.22)</u> | <u>(206,098,308.34)</u> | <u>141,381,176.48</u> | <u>31,150,580.27</u> |
| | <u>90,792,195.02</u> | <u>63,796,580.44</u> | <u>209,649,539.36</u> | <u>130,591,404.56</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | 365,166,974.61 | 1,323,101,807.05 | 1,598,670,052.97 | 1,446,803,604.29 |
| 按法定税率计算的所得税费用(25%) | 91,291,743.65 | 330,775,451.76 | 399,667,513.24 | 361,700,901.07 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | (68,861,818.81) | (171,370,166.47) | (300,732,102.75) | (259,691,648.55) |
| 无须纳税的收益 | - | (18,751,394.72) | (2,381,537.01) | (122,565.00) |
| 研发费加计扣除(注1) | (15,600,626.01) | (32,243,582.00) | (31,419,945.00) | (15,313,139.00) |
| 不可抵扣的费用(注2) | 89,929,629.31 | 75,070,033.15 | 5,073,627.39 | 6,357,453.68 |
| 对以前期间当期所得税的调整(注3) | (4,461,953.68) | (32,979,487.00) | (70,417,001.00) | 3,355,501.00 |
| 分红所得税的影响 | (8,309,625.33) | (118,203,192.25) | 230,930,638.69 | 32,311,676.00 |
| 当期所得税率和转回所得税率 差异影响 | (1,134,495.32) | 21,941,792.00 | (14,583,432.00) | (10,864,692.00) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响(注4) | 8,325,695.90 | 9,978,781.69 | 5,164,725.25 | 12,762,260.41 |
| 利用以前年度可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响 | (3,724,752.39) | (1,903,068.58) | (13,563,531.05) | (1,071,081.00) |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | <u>3,338,397.70</u> | <u>1,481,412.86</u> | <u>1,910,583.60</u> | <u>1,166,737.95</u> |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>90,792,195.02</u> | <u>63,796,580.44</u> | <u>209,649,539.36</u> | <u>130,591,404.56</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

43. 所得税费用(续)

- 注1 根据财政部、国家税务总局下发的《关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和国家税务局下发的《关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)规定,盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用,比上年实际发生额增长达到10%以上(含10%),其当年实际发生的费用除按规定据实列支外,年终经由主管税务机关备案后,可再按其实际发生额的50%,直接抵扣当年应纳税所得额(以下简称“加计扣除”)。本公司及其部分子公司已于2012年度、2013年度、2014年度经主管税务机关备案就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司及其部分子公司预计2015年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的备案,故本年度仍扣除与研究开发费用的50%有关的所得税。
- 注2 主要为超出按税法规定的可在税前列支标准的业务招待费和将来预计不可抵扣的期权费用对所得税费用的影响。
- 注3 上海征途于2013年3月和2013年12月取得2011-2012年度和2013-2014年度的重点软件企业证书,并分别于2013年5月24日和2014年5月14日经上海市徐汇区税务局备案,上海征途2011年-2012年和2013年-2014年可享受10%的企业所得税优惠税率,上海征途于2013年重新申报2011年和2012年的企业所得税并于当年收到退税及对所得税费用进行调整。
- 注4 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,故本集团子公司对累计至本年的亏损未确认递延所得税资产,故对本年所得税产生影响。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表项目注释

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | | |
| 政府补助 | 77,050,000.00 | 85,672,300.00 | 64,828,700.00 | 81,788,500.00 |
| 利息收入 | 43,732,997.87 | 31,277,351.97 | 30,604,646.90 | 12,595,076.70 |
| 其他 | <u>4,523,691.75</u> | <u>15,967,519.46</u> | <u>6,679,482.29</u> | <u>5,063,420.83</u> |
| 小计 | <u>125,306,689.62</u> | <u>132,917,171.43</u> | <u>102,112,829.19</u> | <u>99,446,997.53</u> |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | | |
| 广告费 | 120,791,074.29 | 124,339,365.31 | 118,896,566.13 | 98,032,646.54 |
| 业务宣传费 | 77,977,579.32 | 36,974,726.40 | 21,473,069.53 | 22,952,395.18 |
| 租赁及物业管理费 | 16,984,057.85 | 22,769,256.43 | 24,516,558.63 | 23,559,280.16 |
| 其他 | <u>70,810,761.94</u> | <u>69,740,517.17</u> | <u>71,858,801.25</u> | <u>58,298,419.00</u> |
| 小计 | <u>286,563,473.40</u> | <u>253,823,865.31</u> | <u>236,744,995.54</u> | <u>202,842,740.88</u> |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 与GA和Eddia的资金拆借 | - | 1,944,415.84 | 12,191,336.59 | 52,499,505.44 |
| 收到GA拆借资金偿还 | <u>-</u> | <u>41,699,986.97</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>-</u> | <u>43,644,402.81</u> | <u>12,191,336.59</u> | <u>52,499,505.44</u> |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 集团重组的影响 | 11,933,025,550.40 | - | - | - |
| 为GA获得借款而质押的银行存款 | - | 1,554,312,208.14 | - | - |
| 与GA资金拆借 | 905,007,228.50 | 8,428,434.63 | 83,897,027.89 | 41,140,024.84 |
| 收购少数股东股权 | 9,427,600.00 | - | - | 108,000.00 |
| 子公司减资 | - | - | 9,428,250.00 | - |
| 偿还GA资金拆借 | <u>-</u> | <u>947,009.79</u> | <u>7,727,640.00</u> | <u>-</u> |
| 小计 | <u>12,847,460,378.90</u> | <u>1,563,687,652.56</u> | <u>101,052,917.89</u> | <u>41,248,024.84</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

45. 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：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润 | 274,374,779.59 | 1,259,305,226.61 | 1,389,020,513.61 | 1,316,212,199.73 |
| 加：资产减值准备 | 1,245,485.23 | 13,233,120.52 | 21,160,575.13 | 16,160,372.33 |
| 固定资产折旧 | 38,609,417.38 | 45,099,927.12 | 48,917,697.22 | 60,153,012.91 |
| 无形资产摊销 | 20,652,998.14 | 18,709,849.43 | 25,664,430.41 | 16,915,210.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 426,314.23 | 858,146.19 | 533,979.69 | 644,768.27 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 1,752,868.11 | 2,755,661.46 | 4,199,010.33 | 790,039.55 |
| 股份支付 | 406,098,250.81 | 331,675,054.92 | 59,554,899.01 | 112,449,925.59 |
| 财务费用 | (1,320,895.18) | (3,204,585.76) | (12,305,831.05) | (8,577,814.58) |
| 投资损失/(收益) | 13,233,123.38 | (143,883,108.16) | (47,624,099.83) | (79,728,084.36) |
| 递延所得税资产减少/(增加) | 896,005.83 | 75,245,366.60 | (52,880,216.17) | 13,617,455.32 |
| 递延所得税负债(减少)/增加 | (57,357,025.39) | (279,801,272.64) | 190,677,555.72 | 17,533,124.65 |
| 存货的减少/(增加) | - | - | 333,195.37 | (16,176.64) |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (29,293,619.05) | 75,051,760.38 | (57,132,501.06) | (77,879,206.17) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | <u>35,326,593.87</u> | <u>(158,377,806.51)</u> | <u>(101,457,778.98)</u> | <u>18,039,026.34</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>704,644,296.95</u> | <u>1,236,667,340.16</u> | <u>1,468,661,429.40</u> | <u>1,406,313,853.26</u> |

截至2015年9月30日止的九个月期间，根据本集团与GA和Eddia之间于2015年7月31日通过的股东会决议和董事会决议，本集团与GA和Eddia的债权债务进行了债务重组，该不涉及现金的重大筹资活动净额为人民币3,336,688,507.20元。

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格 | - | 98,090,000.00 | - | 57,250,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | - | 68,853,025.00 | 28,625,000.00 | 28,625,000.00 |
| 减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | - | 40,831,656.63 | - | 8,393,538.40 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | <u>28,021,368.37</u> | <u>28,625,000.00</u> | <u>20,231,461.60</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息(续)

处置子公司及其他营业单位的信息

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 处置子公司及其他营业单位的价格 | - | - | 9,500,000.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 3,300,000.00 | 6,200,000.00 | - | 28,625,000.00 |
| 减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | - | - | (22,620,355.57) | - |
| 处置子公司及其他营业单位产生的现金净额 | <u>3,300,000.00</u> | <u>6,200,000.00</u> | <u>(22,620,355.57)</u> | <u>28,625,000.00</u> |

(3) 现金及现金等价物

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 现金 | 450,328,577.70 | 803,857,646.43 | 878,819,931.01 | 1,726,076,756.36 |
| 其中：库存现金 | 50,134.52 | 269,308.97 | 20,117.12 | 130,198.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 443,983,200.60 | 797,201,245.24 | 870,493,808.93 | 1,718,632,733.79 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 6,295,242.58 | 6,387,092.22 | 8,306,004.96 | 7,313,823.59 |
| 现金等价物 | - | 128,000,000.00 | 60,970,000.00 | - |
| 其中：三个月内到期的银行定期存款 | - | 128,000,000.00 | 60,970,000.00 | - |
| 年末现金及现金等价物余额 | 450,328,577.70 | 931,857,646.43 | 939,789,931.01 | 1,726,076,756.36 |
| 其中：所有权受到限制的银行存款 | - | 18,818,692.94 | - | - |

46. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司附属子公司持有的银行存款、应收账款、其他应收款、预付账款及长期股权投资质押为GA的长期借款美元850,000,000.00元提供担保。于2014年12月31日，银行存款账面价值为人民币1,573,130,901.08元、应收账款账面价值为人民币9,634,589.88元、预付款项账面价值为人民币266,619.15元、其他应收款账面价值为人民币51,437,650.00元、长期股权投资账面价值为人民币27,124,382.81元。截至2015年9月30日，上述借款均已偿还。该担保的期限为2014年7月至2019年7月。

于2013年12月31日，本公司附属子公司账面价值为人民币800,000,000.00元的其他流动资产被质押用于GA取得100,595,994.24美元银行借款。该担保的期限为2013年7月至2014年6月，截至2014年12月31日，上述借款均已偿还。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

五、 模拟合并财务报表主要项目注释(续)

47. 外币货币性项目

| | 2015年9月30日 | | | 2014年12月31日 | | |
|-------|---------------|--------|-----------------------|----------------|--------|-------------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 美元 | 7,252,399.09 | 6.3613 | 46,134,686.33 | 258,943,530.92 | 6.1190 | 1,584,475,465.70 |
| 港币 | 505,425.44 | 0.8208 | 414,853.20 | 393,144.09 | 0.7889 | 310,151.37 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 美元 | 145,258.63 | 6.3613 | 924,033.72 | 471,220.09 | 6.1190 | 2,883,395.73 |
| 台币 | 21,524,037.75 | 0.1911 | 4,113,243.61 | 21,531,774.73 | 0.1933 | 4,162,092.06 |
| 其他应收款 | | | | | | |
| 美元 | 47,195.10 | 6.3613 | 300,222.19 | 13,160,841.62 | 6.1190 | 80,531,189.87 |
| 应付账款 | | | | | | |
| 美元 | 609,727.72 | 6.3613 | 3,878,660.95 | 183,160.43 | 6.1190 | 1,120,758.67 |
| 其他应付款 | | | | | | |
| 美元 | 4,607.83 | 6.3613 | <u>29,311.79</u> | 55,434,384.86 | 6.1190 | <u>339,203,000.96</u> |
| | | | <u>55,795,011.79</u> | | | <u>2,012,686,054.36</u> |
| | | | | | | |
| | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 美元 | 58,151,615.52 | 6.0969 | 354,544,584.66 | 20,249,817.73 | 6.2855 | 127,280,229.34 |
| 港币 | 52,507.08 | 0.7862 | 41,281.07 | 33,366.87 | 0.8108 | 27,053.86 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 美元 | 152,798.69 | 6.0969 | 931,598.33 | 452,436.68 | 6.2855 | 2,843,790.75 |
| 台币 | 20,861,457.35 | 0.2025 | 4,224,445.11 | 19,978,527.96 | 0.2103 | 4,201,484.43 |
| 其他应收款 | | | | | | |
| 美元 | 21,060,190.01 | 6.0969 | 128,401,872.47 | 4,734,589.05 | 6.2855 | 29,759,259.47 |
| 应付账款 | | | | | | |
| 美元 | 102,442.06 | 6.0969 | 624,579.00 | - | 6.2855 | - |
| 其他应付款 | | | | | | |
| 美元 | 56,495,231.56 | 6.0969 | <u>344,445,777.30</u> | 53,913,281.84 | 6.2855 | <u>338,871,933.01</u> |
| | | | <u>833,214,137.94</u> | | | <u>502,983,750.86</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2012年，本集团以现金人民币57,250,000.00元取得了北京巨人征途51%的股权，购买日为2012年10月17日，收购后，本集团持有北京巨人征途85%的股权。

北京巨人征途的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2012年10月17日 公允价值 | 2012年10月17日 账面价值 |
|------------|------------------------|----------------------|
| 流动资产 | 10,399,296.84 | 10,399,296.84 |
| 固定资产 | 16,389.95 | 16,389.95 |
| 无形资产 | 15,833,333.33 | 15,833,333.33 |
| 应付账款及其他应付款 | <u>611,772.97</u> | <u>611,772.97</u> |
| | <u>25,637,247.15</u> | <u>25,637,247.15</u> |
| 少数股东权益 | <u>3,845,587.07</u> | <u>3,845,587.07</u> |
| | <u>21,791,660.08</u> | <u>21,791,660.08</u> |
| 购买产生的商誉 | <u>67,030,662.51</u> | |
| | <u>88,822,322.59</u> 注 | |

注：该金额为本集团在企业合并中支付的现金人民币57,250,000.00元，以及根据评估确定的购买日之前持有的北京巨人征途34%股权的公允价值人民币31,572,322.59元。本集团对购买日之前持有的北京巨人征途34%股权，确认按公允价值重新计量的损失人民币303,580.94元。

北京巨人征途自购买日起至2012年末的经营成果和现金流量列示如下：

| | 2012年10月17日 至12月31日期间 |
|--------|--------------------------|
| 营业收入 | 816,473.95 |
| 净利润 | 1,659,266.41 |
| 现金流量净额 | 1,057,272.92 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

2014年7月8日，本集团以现金人民币38,240,000.00元取得了上海巨人统平100%的股权。

上海巨人统平的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2014年7月8日 公允价值 | 2014年7月8日 账面价值 |
|------------|------------------------|----------------------|
| 流动资产 | 31,393,301.86 | 31,393,301.86 |
| 固定资产 | 5,730,816.00 | 5,730,816.00 |
| 应付账款及其他应付款 | <u>882,589.60</u> | <u>882,589.60</u> |
| | <u>36,241,528.26</u> | <u>36,241,528.26</u> |
| 购买产生的商誉 | <u>1,998,471.74</u> | |
| | <u>38,240,000.00</u> 注 | |

注：该金额为本公司在企业合并中支付的现金人民币9,003,025.00元，剩余款项通过债务抵消方式结算。

上海巨人统平自购买日起至2014年末的经营成果和现金流量列示如下：

| | 2014年7月8日 至12月31日期间 |
|--------|------------------------|
| 营业收入 | 31,398,073.32 |
| 净亏损 | (39,581,261.73) |
| 现金流量净额 | 86,306,113.99 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

本集团于2012年7月27日出资设立北京帝江，持有32%的股份。2014年，本集团以现金人民币59,850,000.00元取得了北京帝江19%的股权，购买日为2014年8月7日。于购买日后，本集团共持有北京帝江51%的股权。

北京帝江的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2014年8月7日 公允价值 | 2014年8月7日 账面价值 |
|---------|-------------------------|----------------------|
| 流动资产 | 42,214,483.26 | 42,214,483.26 |
| 固定资产 | 768,568.76 | 768,568.76 |
| 无形资产 | 11,846,295.60 | - |
| 流动负债 | 1,062,984.16 | 1,062,984.16 |
| 递延所得税负债 | 493,595.66 | - |
| | <u>53,272,767.80</u> | <u>41,920,067.86</u> |
| 少数股东权益 | <u>26,103,656.22</u> | <u>20,540,833.25</u> |
| | <u>27,169,111.58</u> | <u>21,379,234.61</u> |
| 购买产生的商誉 | <u>113,643,391.96</u> | |
| | <u>140,812,503.54</u> 注 | |

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币59,850,000.00元，以及根据评估确定的购买日之前持有的北京帝江32%股权的公允价值人民币80,962,503.54元。公司对购买日之前持有的北京帝江32%股权，确认按公允价值重新计量的收益人民币67,548,081.82元。

北京帝江自购买日起至2014年末的经营成果和现金流量列示如下：

| | 2014年8月7日 至12月31日期间 |
|--------|------------------------|
| 营业收入 | 17,043,319.71 |
| 净利润 | 2,033,292.40 |
| 现金流量净额 | 5,773,063.48 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

2. 处置子公司

| | 注册地 | 业务性质 | 本集团合计 持股比例(%) | 本集团合计享有 的表决权比例(%) | 不再成为 子公司原因 |
|--|-----|------|------------------|----------------------|---------------|
| 光荣使命注 北京巨人光荣使命 网络科技有限公司 (“北京光荣使命”)北京市 | 无锡市 | 游戏运营 | 45.12 | 75.13 | 出售股权 |
| 蚌埠巨人光荣使命网络 科技有限公司 | 蚌埠市 | 游戏运营 | 45.12 | 75.13 | 出售股权 |
| 无锡铁马网络科技 有限公司 | 无锡市 | 游戏运营 | 23.01 | 38.31 | 出售股权 |
| 无锡铁拳网络科技 有限公司 | 无锡市 | 游戏运营 | 23.01 | 38.31 | 出售股权 |
| 上海巨人光荣使命信息 技术有限公司 | 上海市 | 游戏运营 | 45.12 | 75.13 | 出售股权 |
| 上海巨人光荣使命网络 科技有限公司 (2014年6月更名为 上海巨人统平) | 上海市 | 游戏运营 | 45.12 | 75.13 | 出售股权 |
| 蚌埠铁炎数字技术 有限公司 | 蚌埠市 | 游戏运营 | 27.07 | 45.08 | 出售股权 |

注：光荣使命股东上海巨征授权本集团代其行使其全部30.01%的表决权，因此本集团对光荣使命的表决权比例为75.13%，对其具有控制。于2013年12月27日本集团与上海巨征签订股权转让协议，以人民币9,500,000.00元出售其所持有光荣使命的26.12%股权，同时经本集团和上海巨征协商一致，上海巨征撤销对本集团全部30.01%表决权的授权。故自2013年12月27日起，本集团对光荣使命的表决权比例为19%，不再对光荣使命具有控制，并不再将其纳入合并范围。光荣使命的相关财务信息列示如下：

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

2. 处置子公司 (续)

| | 2013年12月27日 账面价值 | 2012年12月31日 账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | 47,884,200.22 | 36,847,629.86 |
| 非流动资产 | 17,681,575.50 | 7,590,416.70 |
| 流动负债 | 37,575,914.10 | 23,569,792.30 |
| 非流动负债 | <u>3,085,834.40</u> | <u>2,500,250.00</u> |
| | <u>24,904,027.22</u> | <u>18,368,004.26</u> |
| 少数股东权益 | <u>13,989,575.05</u> | <u>10,081,095.46</u> |
| 剩余股权的公允价值 | <u>5,934,189.62</u> | |
| 处置损益 | <u>4,519,737.45</u> | |
| 处置对价 | <u>9,500,000.00</u> | |

由于丧失控制权而产生的投资收益为人民币3,317,313.00元，剩余19%股权在丧失控制权日按照公允价值重新计量产生的投资收益为人民币1,202,424.45元。

| | 2013年1月1日 至12月27日期间 |
|------|------------------------|
| 营业收入 | 1,233,357.43 |
| 营业成本 | 24,089,834.39 |
| 净亏损 | 22,856,476.96 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

3. 其他原因的合并范围变动

2012年本集团通过设立取得的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------------------------|-----|------------|--------------|---------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 上海巨家网络科技有限公司 ("上海巨家") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 2,000,000.00 | 51 | - |
| 上海巨幻网络科技有限公司 ("上海巨幻") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 5,000,000.00 | - | 51 |
| 上海巨佳 | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 5,000,000.00 | - | 70 |
| 上海巨子信息科技有限公司 ("上海巨子") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 1,000,000.00 | 51 | - |

2013年本集团通过设立取得的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------------------------|-----|---------------|------------|---------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 北京海神网络技术有限公司 ("北京海神") | 北京市 | 技术开发,服务,转让与咨询 | 100,000.00 | 51 | - |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

3. 其他原因的合并范围变动(续)

2014年本集团通过设立取得的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|------------------------------------|-----|---------------|---------------|---------|-----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 上海巨人影业有限公司 ("巨人影业") | 上海市 | 文化交流及会务服务 | 10,000,000.00 | - | 100 |
| 上海巨炎网络科技有限公司 ("上海巨炎") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 500,000.00 | - | 51 |
| 上海巨速网络科技有限公司 ("上海巨速") | 上海市 | 技术开发,服务,转让与咨询 | 100,000.00 | - | 51 |
| 上海巨梦网络科技有限公司 ("上海巨梦") | 上海市 | 技术开发,服务,转让与咨询 | 1,000,000.00 | - | 51 |
| 巨人移动科技有限公司 ("巨人移动") | 上海市 | 技术开发,服务,转让与咨询 | 50,000,000.00 | 100 | - |
| 上海巨之投投资管理 中心(有限合伙) ("上海巨之投") | 上海市 | 投资管理、资产管理 | 10,000,000.00 | 95 | 5 |

2015年1-9月本集团通过设立取得的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|----------------------------|-----|------------|----------------|---------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 北海巨之投创业投资有限公司 ("北海巨之投") | 北海市 | 创业投资业务 | 100,000,000.00 | 100 | - |
| 上海巨加网络科技有限公司 ("上海巨加") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 1,000,000.00 | 100 | - |
| 北海巨有趣信息科技有限公司 ("北海巨有趣") | 北海市 | 技术开发,服务与咨询 | 1,000,000.00 | 70 | - |
| 北海巨人娱乐有限公司 ("北海巨人娱乐") | 北海市 | 电视、电影节目制作 | 10,000,000.00 | 100 | - |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

六、 模拟合并范围的变动(续)

3. 其他原因的合并范围变动(续)

2012年本集团注销的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------------------------|-----|------------|--------------|---------|-----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 上海浩基网络科技有限公司 ("上海浩基") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 416,000.00 | 100 | - |
| 上海巨焰网络科技有限公司 | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 4,700,000.00 | - | 100 |

2013年本集团注销的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------------|-----|------------|--------------|---------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 成都巨帆网络科技有限公司 | 成都市 | 技术开发,服务与咨询 | 3,700,000.00 | - | 51 |

2014年本集团注销的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------------------------|-----|------------|------------------|---------|-----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 珠海征途信息技术有限公司 | 深圳市 | 技术开发,服务与咨询 | USD35,000,000.00 | - | 100 |
| 上海巨全网络科技有限公司 | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 1,341,600.00 | - | 51 |
| 上海巨合网络科技有限公司 ("上海巨合") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 1,500,000.00 | 51 | - |
| 上海巨鑫网络科技有限公司 ("上海巨鑫") | 上海市 | 技术开发,服务与咨询 | 500,000.00 | 51 | - |
| 北京海神 | 北京市 | 技术开发,服务与咨询 | 100,000.00 | 51 | - |

2015年1-9月本集团注销的子公司:

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------|-----|------------|---------------|---------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| 北京巨人征途 | 北京市 | 技术开发,服务与咨询 | 25,000,000.00 | 34 | 66 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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：

2015年1-9月

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册 资本注3 | 持股比例(%) | |
|--------------------------|-------|------|----------|---------------|---------|--------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司 | | | | | | |
| Giant HK | 中国香港 | 中国香港 | 游戏运营与代理 | HKD 1,000 | 100.00 | - |
| 上海征途 | 上海市 | 上海市 | 软件开发与设计 | USD 7,200,000 | 75.00 | 25.00 |
| 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 | USD 4,000,000 | 75.00 | 25.00 |
| 上海巨嘉 | 上海市 | 上海市 | 软件开发与设计 | 5,000,000 | - | 51.00 |
| 上海巨火 | 上海市 | 上海市 | 软件开发与设计 | 4,000,000 | - | 51.00 |
| 上海征聚 | 上海市 | 上海市 | 软件开发与设计 | 29,000,000 | - | 100.00 |
| 上海巨佳 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 5,000,000 | - | 70.00 |
| 上海巨幻 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 5,000,000 | - | 51.00 |
| 巨人健特 | 上海市 | 上海市 | 房地产开发经营 | 35,000,000 | - | 100.00 |
| 上海巨焱 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 100,000 | - | 100.00 |
| 巨人影业 | 上海市 | 上海市 | 文化艺术策划 | 10,000,000 | - | 100.00 |
| 上海巨炎 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 500,000 | - | 51.00 |
| 上海巨速 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 100,000 | - | 51.00 |
| 上海巨梦 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 1,000,000 | - | 51.00 |
| 上海巨家 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 2,000,000 | 51.00 | - |
| 上海巨子 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 1,000,000 | 100.00 | - |
| 巨人移动 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 50,000,000 | 100.00 | - |
| 上海巨之投 | 上海市 | 上海市 | 投资管理咨询 | 10,000,000 | 95.00 | 5.00 |
| 北海巨之投 | 北海市 | 北海市 | 投资管理咨询 | 100,000,000 | 100.00 | - |
| 北海巨有趣 | 北海市 | 北海市 | 技术开发与服务 | 1,000,000 | 70.00 | - |
| 上海巨加 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 1,000,000 | 100.00 | - |
| 上海巨人娱乐 | 北海市 | 北海市 | 电视电影节目制作 | 10,000,000 | 100.00 | - |
| 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 | 51.00 | - |
| 上海巨人统平 | 上海市 | 上海市 | 技术开发与服务 | 30,000,000 | 100.00 | - |
| 杭州雪狼 | 杭州市 | 杭州市 | 技术开发与服务 | 4,019,082 | - | 40.76 |
| 北京巨轮 | 北京市 | 北京市 | 技术开发与服务 | 100,000 | 100.00 | - |

注1：2009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，本集团在杭州雪狼董事会和股东会的表决权仍为51.07%，详见附注七、2。

注2：2012年1月1日至2015年9月30日，本集团下属子公司变动情况详见附注六、1。

注3：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2015年1-9月

| 少数股东 | 归属少数 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 上海巨嘉 | 49% | 45,892,796.85 | 39,200,000.00 | 34,320,065.36 |

2014年度

| | 少数股东 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 上海巨嘉 | 49% | 79,066,148.31 | 129,850,000.00 | 27,758,029.09 |

2013年度

| | 少数股东 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 上海巨嘉 | 49% | 93,288,716.41 | 44,100,000.00 | 77,602,902.94 |

2012年度

| | 少数股东 持股比例 | 归属少数 股东损益 | 向少数股东 支付股利 | 年末累计 少数股东权益 |
|------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 上海巨嘉 | 49% | 100,526,181.97 | 93,100,000.00 | 27,620,314.13 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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

| 2015年1-9月 | 上海巨嘉 |
|---------------|-----------------------|
| 流动资产 | 121,672,219.22 |
| 非流动资产 | <u>328,886.13</u> |
| 资产合计 | <u>122,001,105.35</u> |
| 流动负债 | 51,960,155.67 |
| 非流动负债 | - |
| 负债合计 | <u>51,960,155.67</u> |
| 营业收入 | 135,303,394.54 |
| 净利润 | 93,658,769.09 |
| 综合收益总额 | <u>93,658,769.09</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>31,722,717.96</u> |
| 2014年 | 上海巨嘉 |
| 流动资产 | 76,072,977.50 |
| 非流动资产 | <u>667,186.21</u> |
| 资产合计 | <u>76,740,163.71</u> |
| 流动负债 | 20,091,124.74 |
| 非流动负债 | - |
| 负债合计 | <u>20,091,124.74</u> |
| 营业收入 | 217,126,526.88 |
| 净利润 | 161,359,486.34 |
| 综合收益总额 | <u>161,359,486.34</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>272,299,927.71</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

| 2013年 | 上海巨嘉 |
|---------------|-----------------------|
| 流动资产 | 176,956,599.69 |
| 非流动资产 | <u>1,525,193.33</u> |
| 资产合计 | <u>178,481,793.02</u> |
| 流动负债 | 20,108,521.71 |
| 非流动负债 | <u>-</u> |
| 负债合计 | <u>20,108,521.71</u> |
| 营业收入 | 257,687,283.67 |
| 净利润 | 190,385,135.53 |
| 综合收益总额 | <u>190,385,135.53</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>19,834,957.09</u> |
| 2012年 | 上海巨嘉 |
| 流动资产 | 108,415,169.17 |
| 非流动资产 | <u>3,819,335.76</u> |
| 资产合计 | <u>112,234,504.93</u> |
| 流动负债 | 36,199,850.19 |
| 非流动负债 | <u>19,666,666.72</u> |
| 负债合计 | <u>55,866,516.91</u> |
| 营业收入 | 248,446,511.72 |
| 净利润 | 205,155,473.41 |
| 综合收益总额 | <u>205,155,473.41</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

经营活动产生的现金流量净额

257,549,493.97

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且未影响控制权的交易

历经2011年2月至2012年6月第三方投资者上海巨征、上海奥维思市场营销管理有限公司(“奥维思”)、上海龙耀网络科技有限公司(“上海龙耀”)和安徽莫比斯股权投资合伙企业(“莫比斯”)的数轮增资和资本公积转增资本,光荣使命于2012年12月31日的投资比例下降至50.07%。2013年1月奥维思和莫比斯增资时,收到奥维思和莫比斯增资款人民币28,992,500元,该少数股东增资使本集团资本公积增加人民币11,484,424.00元,且本公司的投资比例从50.07%下降至45.12%,同时上海巨征委托本公司行使其30.01%全部表决权,因此本公司持有75.13%表决权,可以控制光荣使命,因此光荣使命为巨人网络的子公司,其财务报表纳入合并范围。2013年12月27日本集团与上海巨征签订股权转让协议,以人民币9,500,000.00元出售其所持有光荣使命的26.12%股权,同时经本集团和上海巨征协商一致,上海巨征撤销对本集团30.01%表决权的授权。故自2013年12月27日起,本集团对光荣使命的表决权比例为19%,不再对光荣使命具有控制,并不再将其纳入合并范围。详见附注六、2。

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,本集团对杭州雪狼的表决权仍为增资前的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。

于2015年1月19日,本公司以对价人民币9,427,600.00元购买巨子信息少数股东49%股权,完成购买后,本公司持有巨子信息100%股权。该项交易导致模拟合并财务报表中少数股东权益增加人民币1,434,233.15元,购买巨子信息少数股东权益的对价与少数股东权益的差额,调减资本公积人民币10,861,833.14元。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在联营企业中的权益

| | 投资或 设立日 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本注4 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|----------------------------|------------|-----------|-----|----------|------------|---------|-------|------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 上海扬讯 | 2009年9月 | 上海市 | 上海市 | 游戏研发 | 45,127,300 | 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 | 25.00 | - | 权益法 |
| 上海掌驿 | 2014年11月 | 上海市 | 上海市 | 游戏研发 | 1,000,000 | 32.50 | - | 权益法 |
| 北京海誉 | 2014年8月 | 北京市 | 北京市 | 平台运营 | 11,111,111 | 28.20 | - | 权益法 |
| 广州小丑鱼 | 2015年1月 | 广州市 | 广州市 | 游戏研发 | 100,000 | 30.00 | - | 权益法 |
| 上海晟举迅 | 2015年2月 | 上海市 | 上海市 | 软件技术开发咨询 | 10,000,000 | 40.00 | - | 权益法 |
| 上海童话 | 2010年2月 | 上海市 | 上海市 | 游戏研发 | 10,000,000 | 30.00 | - | 权益法 |
| 北京光核 | 2015年7月 | 北京市 | 北京市 | 软件技术开发 | 1,100,000 | - | 25.00 | 权益法 |
| 北京喜扑 | 2015年7月 | 北京市 | 北京市 | 软件技术开发 | 2,631,579 | - | 20.00 | 权益法 |
| 成都乐曼多注2 | 2015年8月 | 成都市 | 成都市 | 游戏研发 | 2,038,100 | - | 10.00 | 权益法 |
| 欢乐互娱注1 | 2015年7月 | 上海市 | 上海市 | 软件技术开发 | 10,000,000 | - | 10.00 | 权益法 |
| 上海焦扬 | 2015年1月 | 上海市 | 上海市 | 软件技术开发 | 2,500,000 | - | 20.00 | 权益法 |
| 上海摩娱 | 2015年7月 | 上海市 | 上海市 | 软件技术开发 | 100,000 | - | 40.00 | 权益法 |
| 橙光 | 2015年7月 | 开曼 | 开曼 | 软件技术开发 | USD 50,000 | - | 25.00 | 权益法 |
| 北京六趣网络科技有限公司 ("北京六趣")注3 | 2015年7月 | 北京市 | 北京市 | 软件技术开发 | 1,647,410 | - | 25.00 | 权益法 |

注 1: 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 5 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 2: 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, 且是 6 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。

注 3: 本集团对北京六趣具有 25.00%表决权。由于北京六趣是橙光在中国协议控制的公司, 并且本集团将对北京六趣的表决权授权给橙光, 因此我们在长期股权投资(附注五, 10)中将两家公司一并披露。

注 4: 上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 联营企业 | | | | |
| 投资账面价值合计 | 173,980,501.14 | 60,001,007.90 | 40,162,383.26 | 35,653,601.76 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | | | |
| 净利润及综合收益总额 | <u>(13,353,590.78)</u> | <u>2,246,287.20</u> | <u>(1,551,488.32)</u> | <u>(4,420,419.03)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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：

2015年9月30日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | 贷款和 应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合计 |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 初始确认时指定 | 交易性 | | | |
| 货币资金 | - | - | 462,728,577.70 | - | 462,728,577.70 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 | 6,361,300.00 | 344,136.83 | - | - | 6,705,436.83 |
| 应收账款 | - | - | 95,539,924.34 | - | 95,539,924.34 |
| 应收利息 | - | - | 147,120.85 | - | 147,120.85 |
| 其他应收款 | - | - | 12,036,752.07 | - | 12,036,752.07 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | 42,323,802.67 | 42,323,802.67 |
| | <u>6,361,300.00</u> | <u>344,136.83</u> | <u>570,452,374.96</u> | <u>42,323,802.67</u> | <u>619,481,614.46</u> |

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 | | 其他 金融负债 | 合计 |
|--------------------------------|----------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| | 初始确认时指定 | 交易性 | | |
| 短期借款 | - | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 应付利息 | - | - | 1,169,610.58 | 1,169,610.58 |
| 应付账款 | - | - | 67,186,431.13 | 67,186,431.13 |
| 其他应付款 | - | - | 59,658,377.18 | 59,658,377.18 |
| 长期借款 | - | - | 2,087,365.00 | 2,087,365.00 |
| 其他流动负债 | - | - | 46,068,223.83 | 46,068,223.83 |
| | <u>10,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>177,170,007.72</u> | <u>187,170,007.72</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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):

2014年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | 贷款和 应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合计 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 初始确认时指定 | 交易性 | | | |
| 货币资金 | - | - | 2,499,569,854.57 | - | 2,499,569,854.57 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 | - 3,286,780.96 | - | - | - | 3,286,780.96 |
| 应收账款 | - | - | 51,504,113.52 | - | 51,504,113.52 |
| 应收利息 | - | - | 3,130,787.53 | - | 3,130,787.53 |
| 其他应收款 | - | - | 1,293,198,499.75 | - | 1,293,198,499.75 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | 33,460,740.84 | 33,460,740.84 |
| | <u>-</u> | <u>3,286,780.96</u> | <u>3,847,403,255.37</u> | <u>33,460,740.84</u> | <u>3,884,150,777.17</u> |

金融负债

| | 其他金融负债 |
|-------------|-----------------------|
| 应付账款 | 21,736,629.83 |
| 应付利息 | 800,177.37 |
| 其他应付款 | 448,985,120.33 |
| 其他流动负债 | 56,482,379.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | <u>2,928,995.00</u> |
| | <u>530,933,301.55</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

2013年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | 贷款和 应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合计 |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 初始确认时指定 | 交易性 | | | |
| 货币资金 | - | - | 1,129,305,981.01 | - | 1,129,305,981.01 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 | - | 3,156,948.78 | - | - | 3,156,948.78 |
| 应收账款 | - | - | 15,647,867.63 | - | 15,647,867.63 |
| 应收利息 | - | - | 12,192,532.99 | - | 12,192,532.99 |
| 其他应收款 | - | - | 1,348,351,098.32 | - | 1,348,351,098.32 |
| 其他流动资产 | - | - | - | 2,602,925,060.81 | 2,602,925,060.81 |
| 长期应收款 | - | - | 12,662,621.18 | - | 12,662,621.18 |
| 其他非流动资产 | - | - | 10,131,250.00 | - | 10,131,250.00 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>3,156,948.78</u> | <u>2,528,291,351.13</u> | <u>22,500,000.00</u> | <u>2,625,425,060.81</u> |
| | <u>5,156,873,360.72</u> | | | | |

金融负债

| | 其他金融负债 |
|--------|-----------------------|
| 应付账款 | 5,765,025.23 |
| 应付利息 | 269,150.57 |
| 其他应付款 | 449,412,174.25 |
| 长期借款 | 2,928,995.00 |
| 其他流动负债 | 45,563,521.33 |
| | <u>503,938,866.38</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

2012年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | | 贷款和 应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合计 |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| | 初始确认时指定 | 交易性 | | | |
| 货币资金 | - | - | 1,865,391,656.36 | - | 1,865,391,656.36 |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 | -152,439,330.18 | - | - | - | 152,439,330.18 |
| 应收账款 | - | - | 13,016,948.76 | - | 13,016,948.76 |
| 应收利息 | - | - | 1,808,158.34 | - | 1,808,158.34 |
| 其他应收款 | - | - | 1,273,976,089.01 | - | 1,273,976,089.01 |
| 其他流动资产 | - | - | - | 601,680,000.00 | 601,680,000.00 |
| 长期应收款 | - | - | 13,390,467.25 | - | 13,390,467.25 |
| 其他非流动资产 | - | - | 103,776,666.67 | - | 103,776,666.67 |
| 可供出售金融资产 | - | - | - | 109,775,342.47 | 109,775,342.47 |
| | <u>-152,439,330.18</u> | <u>3,271,359,986.39</u> | <u>711,455,342.47</u> | <u>4,135,254,659.04</u> | |

金融负债

| | 其他金融负债 |
|--------|-----------------------|
| 应付账款 | 5,845,148.07 |
| 其他应付款 | 455,672,328.19 |
| 其他流动负债 | <u>38,534,220.23</u> |
| | <u>500,051,696.49</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

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

信用风险

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

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

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

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

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

本集团认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2015年9月30日

| | 合计 | 未逾期 未减值 | 逾期 | | |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | | | 3个月以内 | 3个月至1年 | 1年以上 |
| 应收账款 | 95,539,924.34 | 87,998,434.08 | 6,143,279.90 | 1,255,536.13 | 142,674.23 |
| 其他应收款 | 11,921,952.07 | 11,921,952.07 | - | - | - |

2014年12月31日

| | 合计 | 未逾期 未减值 | 逾期 | | |
|-------|------------------|------------------|------------|------------|------------|
| | | | 3个月以内 | 3个月至1年 | 1年以上 |
| 应收账款 | 51,504,113.52 | 50,416,000.13 | 678,398.47 | 264,220.74 | 145,494.18 |
| 其他应收款 | 1,286,770,745.87 | 1,286,770,745.87 | - | - | - |

2013年12月31日

| | 合计 | 未逾期 未减值 | 逾期 | | |
|-------|------------------|------------------|----------|------------|------------|
| | | | 3个月以内 | 3个月至1年 | 1年以上 |
| 应收账款 | 15,647,867.63 | 15,271,689.39 | 6,611.89 | 129,903.24 | 239,663.11 |
| 其他应收款 | 1,343,011,773.32 | 1,343,011,773.32 | - | - | - |
| 长期应收款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | - | - | - |

2012年12月31日

| | 合计 | 未逾期 未减值 | 逾期 | | |
|-------|------------------|------------------|--------------|-----------|-----------|
| | | | 3个月以内 | 3个月至1年 | 1年以上 |
| 应收账款 | 13,016,948.76 | 11,613,136.65 | 1,358,283.20 | 19,057.77 | 26,471.14 |
| 其他应收款 | 1,270,960,968.21 | 1,270,960,968.21 | - | - | - |
| 长期应收款 | 7,637,000.00 | 7,637,000.00 | - | - | - |

于资产负债表日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

于资产负债表日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和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

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

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：

2015年9月30日

| | 1年以内 | 1至2年 | 合计 |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 1,028,509.00 | - | 1,028,509.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 10,000,000.00 | - 10,000,000.00 | |
| 应付账款 | 67,186,431.13 | - | 67,186,431.13 |
| 其他应付款 | 59,658,377.18 | - | 59,658,377.18 |
| 其他流动负债 | 46,068,223.83 | - | 46,068,223.83 |
| 长期借款 | <u>1,824,538.18</u> | <u>2,271,419.77</u> | <u>4,095,957.95</u> |
| | <u>185,766,079.32</u> | <u>2,271,419.77</u> | <u>188,037,499.09</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

2014年12月31日

| | 1年以内 | 1至2年 | 合计 |
|-------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 应付账款 | 21,736,629.83 | - | 21,736,629.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,994,612.54 | - | 3,994,612.54 |
| 其他应付款 | 448,985,120.33 | - | 448,985,120.33 |
| 其他流动负债 | <u>56,482,379.02</u> | - | <u>56,482,379.02</u> |
| | <u>531,198,741.72</u> | - | <u>531,198,741.72</u> |

2013年12月31日

| | 1年以内 | 1至2年 | 合计 |
|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 5,765,025.23 | - | 5,765,025.23 |
| 其他应付款 | 449,412,174.25 | - | 449,412,174.25 |
| 其他流动负债 | 45,563,521.33 | - | 45,563,521.33 |
| 长期借款 | - | <u>3,994,466.09</u> | <u>3,994,466.09</u> |
| | <u>500,740,720.81</u> | <u>3,994,466.09</u> | <u>504,735,186.90</u> |

2012年12月31日

| | 1年以内 | 1至2年 | 合计 |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|
| 应付账款 | 5,845,148.07 | - | 5,845,148.07 |
| 其他应付款 | 455,672,328.19 | - | 455,672,328.19 |
| 其他流动负债 | <u>38,534,220.23</u> | - | <u>38,534,220.23</u> |
| | <u>500,051,696.49</u> | - | <u>500,051,696.49</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约3.76% (2014年: 1.40%, 2013年: 1.08%, 2012年: 0.81%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的, 而约96.24% (2014年: 98.6%, 2013年: 98.92%, 2012年: 99.19%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析, 反映了在其他变量不变的假设下, 美元汇率发生合理、可能的变动时, 将对利润总额产生的影响。

| | 美元汇率 增加/(减少) | 利润总额 增加/(减少) |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 2015年1-9月 | | |
| 人民币对美元贬值 | 4.00% | 39,970,709.78 |
| 人民币对美元升值 | (4.00%) | (39,970,709.78) |
| 2014年度 | | |
| 人民币对美元贬值 | 4.00% | 1,520,719.15 |
| 人民币对美元升值 | (4.00%) | (1,520,719.15) |
| 2013年度 | | |
| 人民币对美元贬值 | 4.00% | (25,590,279.35) |
| 人民币对美元升值 | (4.00%) | 25,590,279.35 |
| 2012年度 | | |
| 人民币对美元贬值 | 4.00% | 3,412,779.55 |
| 人民币对美元升值 | (4.00%) | (3,412,779.55) |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

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。2015年1-9月、2014年度、2013年度和2012年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 资产总计 | <u>1,737,626,151.66</u> | <u>4,841,547,518.20</u> | <u>6,062,741,494.41</u> | <u>4,889,485,455.89</u> |
| 负债总计 | <u>705,102,284.95</u> | <u>1,101,683,986.17</u> | <u>1,536,122,315.41</u> | <u>1,467,211,104.95</u> |
| 资产负债率 | 40.58% | 22.75% | 25.34% | 30.01% |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2015年9月30日

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|--|-------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 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 | 344,136.83 | - | - | 344,136.83 |
| 持续的公允价值计量 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 | | | | |
| 衍生金融负债 | - | - | (10,000,000.00) | (10,000,000.00) |
| | <u>344,136.83</u> | <u>-</u> | <u>(10,000,000.00)</u> | <u>(9,655,863.17)</u> |

2014年12月31日

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---|------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 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 | 3,286,780.96 | - | - | 3,286,780.96 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

九、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2013年12月31日

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 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 | 3,156,948.78 | - | - | 3,156,948.78 |
| 可供出售金融资产 | - | - | 2,602,925,060.82 | 2,602,925,060.82 |
| 权益工具投资 | - | - | 2,602,925,060.82 | 2,602,925,060.82 |
| | <u>3,156,948.78</u> | <u>-</u> | <u>2,602,925,060.82</u> | <u>2,606,082,009.60</u> |

2012年12月31日

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 活跃市场报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 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 | 152,439,330.18 | - | - | 152,439,330.18 |
| 可供出售金融资产 | - | - | 693,455,342.47 | 693,455,342.47 |
| 权益工具投资 | - | - | 693,455,342.47 | 693,455,342.47 |
| | <u>152,439,330.18</u> | <u>-</u> | <u>693,455,342.47</u> | <u>845,894,672.65</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款等，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。

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2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日，针对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，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益工具，采用折现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)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。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

九、公允价值的披露(续)

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

| | 2015年9月末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间 (加权平均值) |
|--------|----------------|------|---------|-----------------|
| 权益工具投资 | 10,000,000.00 | 收益法 | 对赌条件实现率 | 100% |
| | 2013年末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间 (加权平均值) |
| 权益工具投资 | 400,233,957.26 | 收益法 | 折现率 | 4.80% |
| 权益工具投资 | 410,530,172.05 | 收益法 | 折现率 | 4.80% |
| 权益工具投资 | 820,931,506.84 | 收益法 | 折现率 | 5.00% |
| 权益工具投资 | 530,517,534.25 | 收益法 | 折现率 | 6.00% |
| 权益工具投资 | 217,131,616.44 | 收益法 | 折现率 | 6.00% |
| 权益工具投资 | 223,580,273.98 | 收益法 | 折现率 | 6.00% |
| | 2012年末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围区间 (加权平均值) |
| 权益工具投资 | 300,850,000.00 | 收益法 | 折现率 | 8.50% |
| 权益工具投资 | 200,553,333.34 | 收益法 | 折现率 | 8.30% |
| 权益工具投资 | 100,276,666.66 | 收益法 | 折现率 | 8.30% |
| 权益工具投资 | 91,775,342.47 | 收益法 | 折现率 | 3.00% |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司持股比例(%) | 对本公司表决权比例(%) |
|-------|-----|------------|----------------|-------------|--------------|
| 上海兰麟注 | 上海 | 投资管理, 实业投资 | 130,000,000.00 | 35.32 | 35.32 |

注：上海兰麟由史玉柱控制。

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、3。

4. 其他关联方

关联方关系

| | |
|---|--|
| Giant Group Holding Limited (“Hold Co”) | 本公司董事长控制的公司 2015年9月30日前为本集团的最终控制母公司 |
| GA | 本公司董事长控制的公司 2015年9月30日前为本集团母公司 |
| Eddia | 本公司董事长控制的公司 2015年9月30日前为本集团母公司的子公司 |
| 上海健特生物科技有限公司 (“健特生物”) | 本公司董事长控制的公司 |
| 巨人投资有限公司 (“巨人投资”) | 本公司董事长控制的公司 |
| 中国民生银行 (“民生银行”) | 本公司董事长担任独立董事的公司 自2015年3月之后不是关联方 |
| 民生加银 | 本公司董事长担任独立董事的公司之子公司 自2015年3月之后不是关联方 |
| 上海分众德峰广告传播有限公司 (“上海分众德峰”) | 本公司独立董事担任董事长的公司之子公司 自2014年7月之后不是关联方 |
| 分众晶视广告有限公司 (“分众晶视”) | 本公司独立董事担任董事长的公司之子公司 自2014年7月之后不是关联方 |
| 光荣使命 | 本公司高管兼任其董事的公司 |
| 上海天巨 | 本公司联营公司 自2013年11月之后不是关联方 |
| 北京巨人征途 | 本公司联营公司 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

自2012年10月之后不是关联方

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方接受劳务

| | 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 北京巨人征途 | (1)a | - | - | - | 6,836,799.00 |
| 上海巨贤 | (1)b | - | - | 2,000,000.00 | - |
| 上海分众德峰 | (1)c | - | - | 1,437,600.00 | - |
| 分众晶视 | (1)d | - | 1,500,000.00 | - | - |
| 上海扬讯 | (1)e | 31,071,888.97 | 15,398,337.00 | - | - |
| 上海天巨 | (1)h | - | - | - | 250,000.00 |

向关联方提供劳务

| | 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------|--------------|--------|--------|--------------|
| 北京巨人征途 | (1)a | - | - | - | 581,646.93 |
| 上海巨蜥 | (1)f | - | - | - | 5,000,000.00 |
| 北京海誉 | (1)g | 3,110,744.52 | - | - | - |

(2) 关联方租赁

作为承租人

| | 注释 | 租赁 资产种类 | 2015年1-9月 租赁物业费用 | 2014年度 租赁物业费用 | 2013年度 租赁物业费用 | 2012年度 租赁物业费用 |
|------|-----|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 健特生物 | (2) | 房屋 | 9,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

作为出租人

| | 注释 | 租赁 资产种类 | 2015年1-9月 租赁收入 | 2014年度 租赁收入 | 2013年度 租赁收入 | 2012年度 租赁收入 |
|--------|------|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 北京巨人征途 | (1)a | 办公室 | - | - | - | 616,143.17 |
| 北京巨人征途 | (1)a | 机器设备 | - | - | - | 345,407.90 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

(3) 关联方担保

关联方担保详见附注五、46。

(4) 关联方资产转让

| | 注释 | 交易内容 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|------|------|-------------|-----------|--------|---------------|--------------|
| 健特生物 | (3)a | 购买巨人健特股权 | - | - | 800,000.00 | - |
| 巨人投资 | (3)a | 购买巨人健特股权 | - | - | 15,200,000.00 | - |
| 上海巨蜥 | (3)b | 《乱世》转让著作权收入 | - | - | - | 1,000,000.00 |

(5) 关联方资金拆借

资金拆出

| | 注释 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|------------------|------|------------------|------------|-------------|
| 2015年1-9月 | | | | |
| 上海童话 | (4)a | 1,201,541.87 | 无 | 无 |
| GA | (4)b | 905,007,228.50 | 无 | 无 |
| 2014年度 | | | | |
| 上海童话 | (4)a | 7,720,000.00 | 无 | 无 |
| 北京海誉 | (4)c | 3,000,000.00 | 2014年7月10日 | 2014年10月10日 |
| GA | (4)b | 1,562,740,642.77 | 无 | 无 |
| 2013年度 | | | | |
| 上海童话 | (4)a | 6,000,000.00 | 无 | 无 |
| GA | (4)b | 83,897,027.89 | 无 | 无 |
| 2012年度 | | | | |
| 上海童话 | (4)a | 6,000,000.00 | 无 | 无 |
| GA | (4)b | 41,140,024.84 | 无 | 无 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

(5) 关联方资金拆借(续)

资金拆入

| | 注释 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------|------|---------------|-----|-----|
| 2014年度 | | | | |
| Eddia | (4)d | 44,415.84 | 无 | 无 |
| GA | (4)b | 1,900,000.00 | 无 | 无 |
| | 注释 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| 2013年度 | | | | |
| Eddia | (4)d | 12,191,336.59 | 无 | 无 |
| | 注释 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
| 2012年度 | | | | |
| Eddia | (4)d | 57,984.40 | 无 | 无 |
| GA | (4)b | 52,441,521.04 | 无 | 无 |

(6) 关联方向本集团提供投资理财产品

| | 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------|-----|-----------|--------------|----------------|--------|
| 民生加银投资成本 | (5) | - | 6,000,000.00 | 952,000,000.00 | - |

(7) 关联方向本集团发行可转换债券

| | 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|------|-----|-----------|--------|---------------|--------|
| 民生银行 | (6) | - | - | 35,168,000.00 | - |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

(8) 董事及关键管理人员薪酬

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 董事及关键 | | | | |
| 管理人员薪酬支出金额 | | | | |
| (不含股份支付费用) | 13,782,602.70 | 19,923,316.67 | 17,749,526.63 | 17,210,049.19 |
| 董事及关键 | | | | |
| 管理人员获授股份支付数量 | 3,859,297.00 | 12,967,238.00 | 550,000.00 | 250,000.00 |
| - 限制性股票(股) | - | 12,967,238.00 | 550,000.00 | 250,000.00 |
| - 以新增股本的方式 | | | | |
| 进行股份支付 | 3,859,297.00 | - | - | - |

(9) 其他关联交易

| 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|--------|
| 对GA的债权进行债务重组 | 3,348,999,611.38 | - | - | - |
| 对Eddia的债务进行债务重组 | 12,311,104.18 | - | - | - |
| 购买上海巨人统平 | | | | |
| 100%股权 (7)a | - | 38,240,000.00 | - | - |
| Eddia对上海征途减资 (7)b | - | - | 9,428,250.00 | - |

截至2015年9月30日，因本集团重组，本公司支付Hold Co人民币11,933,025,550.40元。

注：

(1)a 本集团运营“万王之王3”游戏，并向北京巨人征途支付特许权使用费。同时，本集团向北京巨人征途收取宣传费用、其他直接费用、设备及厂房租赁费用。2012年10月17日，北京巨人征途纳入本集团合并范围，上述与该家公司的关联交易仅包括其为本集团之外部关联方期间与本集团的交易。2012年，本集团参考市场价值后与该关联方进行交易，北京巨人征途向本集团收取特许权使用费人民币6,836,799.00元人民币，本集团向北京巨人征途收取宣传及其他费用人民币581,646.93元。设备租赁费用人民币345,407.90元，厂房租赁费用人民币616,143.17元。

(1)b 上海巨贤向本集团提供“兵王”游戏相关的技术服务，上海巨贤2013年参考市场价值后向本集团收取技术服务费人民币2,000,000.00元。

(1)c 上海分众德峰为本集团提供广告发布业务，并参考市场价向本集团收取广告费人民币1,437,600.00元。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

(9) 其他关联交易(续)

(1)d 分众晶视为本集团提供广告发布业务，并参考市场价向本集团收取广告费人民币1,500,000.00元。

(1)e 上海扬讯与本集团合作研发“征途口袋版”游戏，并按照合同约定比例向本集团收取技术服务费。2014年收取人民币15,398,337.00元，2015年1至9月收取人民币31,071,888.97元。

(1)f 本集团向上海巨蜥提供“乱世”游戏版权及相关技术服务，本集团2012年参考市场价值后向上海巨蜥收取技术服务费人民币5,000,000.00元。

(1)g 本集团2015年1至9月，按照合同约定比例，向北京海誉收取“大主宰”等游戏的分成人民币3,110,744.52元。

(1)h 本集团由上海天巨提供“光荣使命”软件外包技术服务，本集团2012年参考市场价值后向上海天巨支付技术服务费人民币250,000.00元。

(2) 2012-2014年度，本集团向上海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，每年发生租赁费用及物业费人民币12,000,000.00元，2015年1至9月发生租赁费及物业费人民币9,000,000.00元。

(3)a 2013年8月8日，本集团从上海健特生物及巨人投资处购买上海健特置业100%股权，于购买日，上海健特置业不构成业务，对价为人民币16,000,000.00元。

(3)b 2012年7月31日，本集团向上海巨蜥转让《乱世》著作权收入，对价为人民币1,000,000.00元。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

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)

(4)a本集团于2012年度、2013年度、2014年度及2015年1至9月分别向上海童话拆出人民币6,000,000.00元,人民币6,000,000.00元, 人民币7,720,000.00元及人民币1,201,541.87元, 该等借款不付息且无固定到期日。

(4)b本集团于2012年度、2013年度、2014年度及2015年1至9月分别向GA拆出人民币41,140,024.84元、人民币83,897,027.89元、人民币1,562,740,642.77元及人民币905,007,228.50元, 2012年和2014年拆入人民币52,441,521.04元和人民币1,900,000.00元, 该等借款不付息且无固定到期日。2014年度拆出资金中包括为GA的长期借款美元850,000,000.00元提供担保的而使用权受到限制的人民币1,554,312,208.14元。

(4)c本集团于2014年向北京海誉拆出人民币3,000,000.00元, 借款期限为2014年7月10日至2014年10月10日, 该等借款不付息。

(4)d本集团于2012年、2013年和2014年向Eddia拆入人民币57,984.40元、人民币12,191,336.59元和人民币44,415.84元, 该借款不付息且无固定到期日。

(5)本集团于2013年参加民生保腾资产管理计划, 并支付人民币952,000,000.00元, 该资产管理计划期限为一年, 预期收益率为6%。2013年投资民生加银早于到期日赎回, 赎回时实际年化收益率为4.73%。2014年参加民生保腾资产管理计划, 并支付人民币6,000,000.00元, 该资产管理计划期限为半年, 实际年化收益率为6.8%。

(6)本集团于2013年3月以票面价格购买民生银行发行的可转换债券人民币35,168,000.00元, 并于同年5月出售该可转换债券。

(7)a 2014年7月8日, 本集团从光荣使命处购买上海巨人统平100%股权, 对价为人民币38,240,000.00元。

(7)b2013年4月22日, Eddia对上海征途的减资人民币9,428,250.00元。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

应收账款

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|------|--------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 北京海誉 | 1,455,503.86 | - | 60,236.10 | - |

| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|------|-------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海巨蜥 | - | - | 910,129.32 | - |

其他应收款

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|----|------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| GA | - | - | 1,282,002,576.76 | - |

| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|----|------------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| GA | 1,315,197,929.31 | - | 1,231,300,901.42 | - |

长期应收款

| | 2015年9月30日 | | 2014年12月31日 | |
|------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海童话 | 20,921,541.87 | (20,921,541.87) | 19,720,000.00 | (19,720,000.00) |

| | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海童话 | 12,000,000.00 | (6,337,378.82) | 6,000,000.00 | (246,532.75) |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

应付账款

| | <u>2015年9月30日</u> | <u>2014年12月31日</u> | <u>2013年12月31日</u> | <u>2012年12月31日</u> |
|------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 上海巨贤 | - | - | 2,000,000.00 | - |
| 上海扬讯 | 28,504,257.38 | 15,398,337.05 | - | - |

其他应付款

| | <u>2015年9月30日</u> | <u>2014年12月31日</u> | <u>2013年12月31日</u> | <u>2012年12月31日</u> |
|-------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 上海巨贤 | - | - | 84,326.89 | - |
| GA | - | 395,841,378.10 | 396,690,088.10 | 399,020,828.10 |
| Eddia | - | 12,316,836.83 | 12,272,420.99 | 9,509,334.40 |

其他流动负债

| | <u>2015年9月30日</u> | <u>2014年12月31日</u> | <u>2013年12月31日</u> | <u>2012年12月31日</u> |
|------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 健特生物 | 1,000,000.00 | - | - | - |

应收及应付集团外关联方款项均不计利息、无抵押。

8. 关联方预付款项余额

| | <u>2013年12月31日</u> | | <u>2012年12月31日</u> | |
|------|--------------------|------|--------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海天巨 | - | - | 250,000.00 | - |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付

1. 2007年计划

(1) 概况

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|-----------|-----------|------------|-------------|
| 授予的各项权益工具数量 | - | - | 350,000 | 280,000 |
| 行权的各项权益工具数量 | - | 9,083,600 | 1,235,200 | 4,651,650 |
| 失效的各项权益工具数量 | - | 141,000 | 124,800 | 284,800 |
| 期/年末发行在外的股份期权 行权价格的范围 | - | - | 24.81 | 12.57-25.58 |
| 期/年末发行在外的股份期权 的合同剩余期限 | - | - | 3.78-7.03年 | 0.2-8.05年 |
| 期/年末发行在外的限制性股票 的合同剩余期限 | - | - | 0.09-4.78年 | 0.09-4.1年 |

注：限制性股票的行权价格为零。限制性股票的数量单位为股，股份期权数量单位为份。一份期权可行权为一股GA的普通股。

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 以股份支付换取的 职工服务总额 | - | 74,504,336.14 | 59,554,899.01 | 112,449,925.58 |

其中，以权益结算的股份支付如下：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 以权益结算的股份支付 计入所有者权益的累计金额 | | | | 346,184,091.22 |
| 以权益结算的股份支付 确认的费用总额 | - | 74,504,336.14 | 59,554,899.01 | 112,449,925.59 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

1. 2007年计划(续)

(2) 股份支付计划

于2007年，本公司的最终控股公司GA实施了一项股份期权和限制性股票授予计划(以下称“2007年计划”)。该计划授予的股份期权和限制性股票为GA的股份，目的是提升集团及其子公司业绩，激励和奖励为其运营做出贡献的人士。符合条件的人士包括本公司及其子公司的管理人员以及其他职工。

经GA董事会批准，2007年计划股份期权和限制性股票合计最大发行量不超过23,700,000股，并于2007年10月9日起生效，除非取消或修改，否则自该日起10年内有效。本计划所授予的股份期权和限制性股票的等待期分为4年和5年两种，在为期1年的等待期后开始，并在授予股份期权和限制性股票之日起4年内或5年内或本计划到期之日的孰早日结束。

股份期权和限制性股票的行权价格由GA董事会决定。经GA董事会批准限制性股票的行权价格为零。2012年1月1日至2015年9月30日，在2007年计划下公司未新发股份期权。

于2012年以前，经GA董事会批准，根据2007年计划先后授予本公司符合条件的人士包括本公司及其子公司的管理人员和其他职工股票期权6,879,000股，限制性股票12,567,000股。授予的股票期权激励对象应在授予日起满12个月后的未来48个月或60个月内分四期或五期解锁，每期可解锁已授予股票期权的20%或25%。

2012年2月1日，2012年2月3日和2013年10月16日，经GA董事会批准，分别授予本公司符合条件的人士限制性股票250,000股，30,000股和350,000股。授予的限制性股票激励对象应在授予日起满12个月后的未来60个月内分五期解锁，每期可解锁已授予限制性股票的20%。

由于2007年计划所授予的股份期权和限制性股票不属于本集团，因此不影响本集团实收资本和股本溢价。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

1. 2007年计划(续)

(2) 股份支付计划(续)

2014年7月17日，根据GA董事会决议以及“股权私有化协议”，2007年计划提前终止，除由本集团高级管理人员所持有的发行在外的限制性股票共计4,712,000股以外，所有发行在外的股份期权，包括117,800股股票期权和4,371,600股限制性股票期权全部加速行权。2014年集团除高管以外的股份期权和限制性股票正常摊销和加速行权产生的股份支付费用合计人民币38,341,772.76元。

2014年7月15日，经GA董事会批准，本集团高级管理人员持有的发行在外的限制性股票以每股12美元转为以现金结算的股份支付，并由GA负责结算。自2014年7月15日起满6个月后到未来30个月内分五期支付，每期行权总额的20%。于2014年12月31日，由于本公司为了上市，经GA董事会批准，所有递延的未行权的现金结算的股份支付全部行权。2014年由高级管理人员的限制性股票正常摊销和加速行权产生的股份支付费用合计为人民币36,162,563.38元。

(3) 授予股份期权和限制性股票的公允价值

2012年授予的股份期权的公允价值为人民币6,045,200.00元(人民币21.59元/股)，其中本集团于2012年确认的股份支付费用为人民币2,538,009.97元。

2013年授予的股份期权的公允价值为人民币16,786,000.00元(人民币47.96元/股)，其中本集团于2013年确认的股份支付费用为人民币1,620,061.05元。

2007年计划授予的权益工具中股份期权的公允价值采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件作出评估。2012年1月1日至2015年9月30日，公司未新授予股份期权。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

1. 2007年计划(续)

(3) 授予股份期权和限制性股票的公允价值(续)

权益工具中限制性股票的公允价值按授予的公允价值，采用权益工具于授予日的公允价值扣减等待期内股利的现值确定。下表列示了所用模型的输入变量：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|
| 股利率(%) | - | - | 5.00 | 5.00 |
| 无风险利率(%) | - | - | 0.12-1.49 | 0.13-0.78 |
| 限制性股票预计期限(年) | - | - | 0.09-4.78 | 0.09-4.10 |
| 加权平均公允价值(人民币元) | - | - | 47.96 | 21.59 |

限制性股票的预计期限是根据过去3年的历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

1. 2007年计划(续)

(4) 发行在外的股份期权

根据2007年计划，由GA授予的发行在外的股份期权如下：

| | 2015年1-9月 加权平均 行权价格 人民币元/股 | 股份期权 数量 千份 | 2014年度 加权平均 行权价格 人民币元 | 股份期权 数量 千份 |
|------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
| 期/年初 | - | - | 24.81 | 117.80 |
| 授予 | - | - | - | - |
| 作废 | - | - | - | - |
| 行权 | - | - | 25.10 | 117.80 |
| 到期 | - | - | - | - |
| 期/年末 | - | - | - | - |

| | 2013年度 加权平均 行权价格 人民币元/股 | 股份期权 数量 千份 | 2012年度 加权平均 行权价格 人民币元 | 股份期权 数量 千份 |
|----|----------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|
| 年初 | 25.08 | 333.40 | 16.91 | 2,615.45 |
| 授予 | - | - | - | - |
| 作废 | 24.81 | 0.80 | 21.05 | 41.00 |
| 行权 | 24.39 | 214.80 | 13.26 | 2,217.25 |
| 到期 | - | - | 25.08 | 23.80 |
| 年末 | 24.81 | 117.80 | 25.08 | 333.40 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

1. 2007年计划(续)

(4) 发行在外的股份期权(续)

2012年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为人民币29.99元，2013年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为人民币64.99元，2014年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为人民币72.88元。截至资产负债表日，由GA授予的发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

| 2013年度 股份期权数量 千份 | 行权价格* 人民币元/股 | 行权有效期 |
|------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 13.40 | 24.81 | 2007年10月17日至 2017年10月13日 |
| 24.40 | 24.81 | 2008年9月9日至 2017年10月13日 |
| 80.00 | 24.81 | 2009年2月27日至 2017年10月13日 |
| 2012年度 股份期权数量 千份 | 行权价格* 人民币元/股 | 行权有效期 |
| 2.00 | 25.58 | 2007年10月17日至 2013年3月4日 |
| 60.10 | 25.58 | 2007年10月17日至 2017年10月13日 |
| 118.30 | 25.58 | 2008年9月9日至 2017年10月13日 |
| 120.00 | 25.58 | 2009年2月27日至 2017年10月13日 |
| 33.00 | 12.57 | 2007年5月15日至 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

2013年10月1日

*股份期权的行权价格以美元结算，并按照资产负债表日当日汇率折算。

十一、股份支付(续)

1. 2007年计划(续)

(5) 发行在外的限制性股票

根据2007年计划，由GA授予的发行在外的限制性股票变动如下：

| | 2015年1-9月 限制性股票 数量 千份 | 2014年度 限制性股票 数量 千份 | 2013年度 限制性股票 数量 千份 | 2012年度 限制性股票 数量 千份 |
|----|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 年初 | - | 9,106.80 | 9,901.20 | 12,275.60 |
| 授予 | - | - | 350.00 | 280.00 |
| 作废 | - | 141.00 | 124.00 | 220.00 |
| 行权 | - | 8,965.80 | 1,020.40 | 2,434.40 |
| 到期 | - | - | - | - |
| 年末 | - | - | <u>9,106.80</u> | <u>9,901.20</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

2. 2014年计划

(1) 概况

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|-----------|------------|--------|--------|
| 授予的各项权益工具数量 | - | 12,504,123 | - | - |
| 行权的各项权益工具数量 | 6,252,061 | 6,252,062 | - | - |
| 失效的各项权益工具数量 | - | - | - | - |
| 期/年末发行在外的限制性股票 的合同剩余期限 | - | 0.05-3.54年 | - | - |

注1：2014年计划发行均为限制性股票。限制性股票的数量单位为股。

注2：限制性股票的行权价格为零。

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 以股份支付换取的 职工服务总额 | 155,627,771.84 | 257,170,718.78 | - | - |

其中，以权益结算的股份支付如下：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 以权益结算的股份支付 计入所有者权益的累计金额 | 412,798,490.62 | 257,170,718.78 | - | - |
| 以权益结算的股份支付 确认的费用总额 | 155,627,771.84 | 257,170,718.78 | - | - |

(2) 股份支付计划

于2014年8月16日，由本集团最终控股母公司Hold Co董事会批准并实施了一项限制性股票激励计划（以下称“2014年计划”），目的是激励和奖励为其运营做出贡献的人士。符合条件的人士包括本集团高级管理人员。授予日为2014年8月18日。2014年计划共授予限制性股票12,504,123股，其中包括基于公司业绩的限制性股票5,001,651股和不基于公司业绩的限制性股票7,502,472股。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

2. 2014年计划(续)

(2) 股份支付计划(续)

基于公司业绩的限制性股票，授予的限制性股票激励对象应在授予日起满12个月后的未来48个月内分四期解锁，每期可解锁已授予限制性股票的25%。不基于公司业绩的限制性股票，授予的限制性股票激励对象应在授予日起满6个月后的未来48个月内分八期解锁，每期可解锁已授予限制性股票的12.5%。经Hold Co董事会批准限制性股票的行权价格为零。2014年12月31日，由于本集团为了上市，经Hold Co董事会批准，分别允许员工将新授予限制性股票发行在外部分的50%加速行权。在2014年计划下，2014年限制性股票产生的股份支付费用合计人民币257,170,718.78元。

2015年6月30日，由于本集团为了上市，经Hold Co董事会批准，允许员工将新授予限制性股票剩余在外部分加速行权。在2014年计划下，2015年限制性股票产生的股份支付费用合计人民币155,627,771.84元。

由于2014年计划所授予的限制性股票不属于本集团，因此不影响本集团实收资本和资本溢价。

(3) 授予限制性股票的公允价值

2014年授予的限制性股票的公允价值为人民币636,584,901.93元(加权平均每股人民币50.91元)，其中包含为本集团提供服务的公允价值人民币412,798,490.62元。2014年计划授予的以权益结算的限制性股票于授予日的公允价值，按授予日的公允价值扣减等待期内股利的现值确定。下表列示了所用模型的输入变量：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 股利率(%) | - | 5.04 |
| 无风险利率(%) | - | 0.42-2.39 |
| 加权平均公允价值(人民币元) | - | 50.91 |

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十一、股份支付(续)

2. 2014年计划(续)

(4) 发行在外的限制性股票

根据2014年计划，由Hold Co授予的发行在外的限制性股票变动如下：

| | 2015年1-9月 股份期权 数量 千份 | 2014年度 股份期权 数量 千份 |
|------|-------------------------------|----------------------------|
| 期/年初 | 6,252.06 | - |
| 授予 | - | 12,504.12 |
| 作废 | - | - |
| 行权 | 6,252.06 | 6,252.06 |
| 到期 | - | - |
| 期/年末 | <u>-</u> | <u>6,252.06</u> |

3. 2015年员工持股计划

于2015年6月19日，经本集团董事会批准，符合条件的员工（包括本集团高级管理人员）以低于公允价值的价格增资本集团，该增资无限制性条件。目的是激励和奖励为其运营作出贡献的人士。授予的股票经评估的公允价值为人民币251,163,048.76元。购买股票员工出资额合计人民币692,569.79元。由此产生的股份支付费用人民币250,470,478.97元。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资本承诺 | | | | |
| 已签约但未拨备 | 77,976,096.92 | 97,860,273.78 | 99,300,155.00 | 1,324,877.00 |
| 投资承诺 | | | | |
| 已签约但未履行 | 3,000,000.00 | 18,032,500.00 | 12,800,000.00 | 17,000,000.00 |

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。

十三、资产负债表日后事项

2015年9月30日，本公司及其实际控制人史玉柱先生与深圳中小板上市公司重庆新世纪游轮股份有限公司(“世纪游轮”)签订了《重大资产重组意向框架协议》。交易方式为世纪游轮拟向彭建虎或其指定第三方出售世纪游轮全部资产及负债(母公司口径)，彭建虎或其指定第三方以现金方式向本公司支付，并向本公司的全体股东非公开发行股份购买其持有的本公司100%股权(“反向收购”)。按照该协议，本公司全体股东就本集团上市后若业绩未达标或企业价值减值时作出了补偿安排。截至本财务报告批准报出日，该反向收购尚在进行中。世纪游轮就该交易于2015年10月31日作出相关公告。

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

根据管理层意图，本集团仅有一个用于报告的经营分部，即游戏运营和开发。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

由于本集团收入逾 90%来自于中国境内的客户，所以无须列报更详细的地区分部信息。本集团持有的除金融工具和递延所得税资产外的非流动资产均位于中国内地。非流动资产信息均基于资产的所在地确认。本集团无超过合并收入 10%以上的对单一客户的营业收入。

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：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 房屋和服务器租赁费 | | | | |
| 一年内 | 29,373,854.20 | 35,694,851.21 | 30,208,969.98 | 22,921,109.91 |
| 一年到两年内 | 4,604,182.00 | 8,958,738.49 | 1,900,403.82 | 5,079,069.98 |
| 两年以上 | - | <u>2,977,638.48</u> | - | <u>1,774,403.82</u> |
| | <u>33,978,036.20</u> | <u>47,631,228.18</u> | <u>32,109,373.80</u> | <u>29,774,583.71</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 1,072,371,693.86 | 67,801,367.67 | 400,880,657.34 | 23,968,134.01 |
| 1年至2年 | 14,411,604.46 | 31,772,937.53 | 20,162,315.29 | 1,007,500,375.78 |
| 2年至3年 | 16,138,056.66 | 20,162,315.29 | 997,300,254.98 | 9,576,386.46 |
| 3年以上 | <u>16,000,000.00</u> | <u>1,011,155,150.28</u> | <u>17,577,750.12</u> | <u>8,233,018.92</u> |
| | 1,118,921,354.98 | 1,130,891,770.77 | 1,435,920,977.73 | 1,049,277,915.17 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>32,838,700.00</u> | <u>32,964,675.65</u> | <u>30,209,690.00</u> | <u>750,000.00</u> |
| | <u>1,086,082,654.98</u> | <u>1,097,927,095.12</u> | <u>1,405,711,287.73</u> | <u>1,048,527,915.17</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年减少 | | 期/年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2015年1-9月 | <u>32,964,675.65</u> | <u>929,261.60</u> | <u>(1,033,800.00)</u> | <u>(21,437.25)</u> | <u>32,838,700.00</u> |
| 2014年度 | <u>30,209,690.00</u> | <u>2,780,076.96</u> | - | <u>(25,091.31)</u> | <u>32,964,675.65</u> |
| 2013年度 | <u>750,000.00</u> | <u>30,209,690.00</u> | <u>(750,000.00)</u> | - | <u>30,209,690.00</u> |
| 2012年度 | <u>750,000.00</u> | - | - | - | <u>750,000.00</u> |

| | 2015年9月30日 | | | | 2014年12月31日 | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大 | | | | | | | | |
| 并单独计提坏账准备 | 32,810,000.00 | 2.93 | 32,810,000.00 | 100.00 | 35,429,000.00 | 3.13 | 32,613,800.00 | 92.05 |
| 按信用风险特征 | | | | | | | | |
| 组合计提坏账准备 | <u>1,086,111,354.98</u> | <u>97.07</u> | <u>28,700.00</u> | <u>0.03</u> | <u>1,095,462,770.77</u> | <u>96.87</u> | <u>350,875.65</u> | <u>0.03</u> |
| | <u>1,118,921,354.98</u> | <u>100.00</u> | <u>32,838,700.00</u> | | <u>1,130,891,770.77</u> | <u>100.00</u> | <u>32,964,675.65</u> | |
| | 2013年12月31日 | | | | 2012年12月31日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大 | | | | | | | | |
| 并单独计提坏账准备 | 35,146,900.00 | 2.45 | 30,209,690.00 | 85.95 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征 | | | | | | | | |
| 组合计提坏账准备 | <u>1,400,774,077.73</u> | <u>97.55</u> | - | - | <u>1,049,277,915.17</u> | <u>100.00</u> | <u>750,000.00</u> | <u>0.07</u> |
| | <u>1,435,920,977.73</u> | <u>100.00</u> | <u>30,209,690.00</u> | | <u>1,049,277,915.17</u> | <u>100.00</u> | <u>750,000.00</u> | |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

| 2015年9月30日 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|----------------------|------------------------|------|-------|
| 北京巨轮 | 21,640,000.00 | (21,640,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 上海巨合 | 10,600,000.00 | (10,600,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 上海巨鑫 | 570,000.00 | (570,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 合计 | <u>32,810,000.00</u> | <u>(32,810,000.00)</u> | | |
| | | | | |
| 2014年12月31日 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京巨轮 | 20,740,000.00 | (20,740,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 上海巨合 | 10,600,000.00 | (10,600,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 上海巨鑫 | 570,000.00 | (570,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| MET | <u>3,519,000.00</u> | <u>(703,800.00)</u> | 20% | 逾期未收回 |
| 合计 | <u>35,429,000.00</u> | <u>(32,613,800.00)</u> | | |
| | | | | |
| 2013年12月31日 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 北京巨轮 | 18,500,000.00 | (18,500,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 上海巨合 | 10,600,000.00 | (10,600,000.00) | 100% | 逾期未收回 |
| 上海巨鑫 | 650,000.00 | (570,000.00) | 88% | 逾期未收回 |
| MET | <u>5,396,900.00</u> | <u>(539,690.00)</u> | 10% | 逾期未收回 |
| 合计 | <u>35,146,900.00</u> | <u>(30,209,690.00)</u> | | |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、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：

| | 2015年9月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收关联方资金拆借 | 1,013,081,866.30 | 1,062,728,758.42 | 1,052,140,323.79 | 1,030,608,795.14 |
| 应收关联方款项 | 14,715,247.61 | 14,766,991.40 | 357,805,349.15 | 11,104,004.64 |
| 应收其他资金拆借 | - | 1,600,000.00 | 5,000,000.00 | 3,750,000.00 |
| 代收游戏分成款 | 81,525,656.67 | 36,990,105.64 | 3,471,479.82 | 1,404,000.55 |
| 增值税即征即退 | 7,010,202.17 | 6,737,327.04 | 308,026.31 | - |
| 股权转让款 | 1,480,000.00 | 3,300,000.00 | 9,500,000.00 | - |
| 应收代收款 | - | 3,519,000.00 | 5,396,900.00 | - |
| 员工备用金及借款 | 331,882.44 | 1,247,698.27 | 2,131,882.66 | 2,244,098.84 |
| 其他 | 776,499.79 | 1,890.00 | 167,016.00 | 167,016.00 |
| | <u>1,118,921,354.98</u> | <u>1,130,891,770.77</u> | <u>1,435,920,977.73</u> | <u>1,049,277,915.17</u> |

于2015年9月30日，期末余额前五名的其他应收款的合计数为人民币1,042,953,109.32元(2014年12月31日：人民币1,088,083,043.50元，2013年12月31日：人民币1,410,990,323.79元，2012年12月31日：人民币1,044,358,795.14元)，占其他应收款期末余额合计数的比例为93.21%(2014年12月31日：96.21%，2013年12月31日：98.26%，2012年12月31日：99.53%)。

应收政府补助款项如下：

| 2015年9月30日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 金额 | 依据 |
|---------------|--------------|---------------------|------|--------|---------------------|--|
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>7,010,202.17</u> | 1年以内 | 1年以内 | <u>7,010,202.17</u> | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |
| 2014年12月31日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 金额 | 依据 |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

| | | | | | | |
|---------------|--------------|---------------------|------|--------|---------------------|--|
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>6,737,327.04</u> | 1年以内 | 1年以内 | <u>6,737,327.04</u> | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |
| 2013年12月31日 | 补助项目 | 金额 | 账龄 | 预计收取时间 | 金额 | 依据 |
| 上海市徐汇区 税务局 | 增值税 即征即退款 | <u>308,026.31</u> | 1年以内 | 1年以内 | <u>308,026.31</u> | 《关于软件产品 增值税政策的 通知》(财税 [2001]100号) |

于2012年12月31日，无应收政府补助款项。

2. 可供出售金融资产

| | 2015年9月30日 | | | 2014年12月31日 | | |
|-------------------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 按成本计量 | <u>41,795,162.70</u> | <u>-</u> | <u>41,795,162.70</u> | <u>27,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>27,000,000.00</u> |
| | <u>41,795,162.70</u> | <u>-</u> | <u>41,795,162.70</u> | <u>27,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>27,000,000.00</u> |
| | | | | | | |
| | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 按成本计量 | <u>22,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>22,500,000.00</u> | <u>18,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>18,000,000.00</u> |
| | <u>22,500,000.00</u> | <u>-</u> | <u>22,500,000.00</u> | <u>18,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>18,000,000.00</u> |

以成本计量的可供出售金融资产：

2015年1-9月

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|-------------|---------------------|
| | 期初 | 本期增减 | 期末 | | | |
| 创新工场 | 27,000,000.00 | 3,000,000.00 | 30,000,000.00 | - | 13.33 | 3,707,318.00 |
| 南方基金 | - | 11,795,162.70 | 11,795,162.70 | - | 1.82 | - |
| | <u>27,000,000.00</u> | <u>14,795,162.70</u> | <u>41,795,162.70</u> | <u>-</u> | | <u>3,707,318.00</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2014年度

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------|-------------|------------|
| | 年初 | 本年增减 | 年末 | | | |
| 创新工场 | <u>22,500,000.00</u> | <u>4,500,000.00</u> | <u>27,000,000.00</u> | <u>-</u> | 13.33 | <u>-</u> |

2013年度

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------|-------------|------------|
| | 年初 | 本年增减 | 年末 | | | |
| 创新工场 | <u>18,000,000.00</u> | <u>4,500,000.00</u> | <u>22,500,000.00</u> | <u>-</u> | 13.33 | <u>-</u> |

2012年度

| | 账面余额 | | | 减值准备 | 持股 比例(%) | 本年现 金红利 |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|----------|-------------|------------|
| | 年初 | 本年增减 | 年末 | | | |
| 创新工场 | <u>9,000,000.00</u> | <u>9,000,000.00</u> | <u>18,000,000.00</u> | <u>-</u> | 13.33 | <u>-</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2015年1-9月

| | 期初 余额 | 本期变动 | | | 期末账 面价值 | 期末减 值准备 |
|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 北京海誉 | 26,294,781.90 | 9,600,000.00 | - | (12,849,545.35) | 23,045,236.55 | - |
| 上海扬讯 | 28,319,565.16 | - | - | 3,286,627.69 | 31,606,192.85 | - |
| 上海掌驿 | 2,809,703.97 | 32,500.00 | - | (403,357.89) | 2,438,846.08 | - |
| 北京鸣啦 | 2,198,727.90 | - | - | (133,110.85) | 2,065,617.05 | - |
| 广州小丑鱼 | - | 15,000,000.00 | - | (440,523.49) | 14,559,476.51 | - |
| 上海晟举迅 | - | 4,000,000.00 | - | 5,653.52 | 4,005,653.52 | - |
| 广州游悦 | 378,228.97 | - | (378,228.97) | - | - | - |
| 上海童话 | - | - | - | - | 1,815,321.15 | (1,815,321.15) |
| 北京巨人征途 | 8,832,592.92 | - | (8,832,592.92) | - | - | - |
| 子公司 | | | | | | |
| 上海征途 | - | 817,637,647.37 | - | - | 817,637,647.37 | - |
| 上海征锋 | - | 353,669,681.13 | - | - | 353,669,681.13 | - |
| 北京巨轮 | - | - | - | - | 15,100,000.00 | (15,100,000.00) |
| 上海巨子 | 10,510,000.00 | 9,427,600.00 | - | - | 19,937,600.00 | - |
| 上海巨家 | 1,020,000.00 | - | - | - | 1,020,000.00 | - |
| 北京帝江 | 73,264,421.72 | - | - | - | 73,264,421.72 | - |
| 上海巨人统平 | 38,240,000.00 | - | - | - | 38,240,000.00 | - |
| 北海巨之投 | - | 89,250,000.00 | - | - | 89,250,000.00 | - |
| | <u>191,868,022.54</u> | <u>1,298,617,428.50</u> | <u>(9,210,821.89)</u> | <u>(10,534,256.37)</u> | <u>1,487,655,693.93</u> | <u>(16,915,321.15)</u> |

2014年度

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | 年末账 面价值 | 年末减 值准备 |
|--------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海扬讯 | 29,065,141.64 | - | - | (745,576.48) | 28,319,565.16 | - |
| 北京鸣啦 | 2,405,665.95 | - | - | (206,938.05) | 2,198,727.90 | - |
| 上海掌驿 | - | 2,967,500.00 | - | (157,796.03) | 2,809,703.97 | - |
| 广州游悦 | - | 500,000.00 | - | (121,771.03) | 378,228.97 | - |
| 北京海誉 | - | 30,000,000.00 | - | (3,705,218.10) | 26,294,781.90 | - |
| 北京帝江 | 3,098,217.89 | 4,000,000.00 | (13,414,421.72) | 6,316,203.83 | - | - |
| 上海童话 | - | - | - | - | 1,815,321.15 | (1,815,321.15) |
| 北京巨人征途 | 8,840,514.69 | - | - | (7,921.77) | 8,832,592.92 | - |
| 子公司 | | | | | | |
| 北京巨轮 | - | - | - | - | 15,100,000.00 | (15,100,000.00) |
| 上海巨子 | 510,000.00 | 10,000,000.00 | - | - | 10,510,000.00 | - |
| 上海巨家 | 1,020,000.00 | - | - | - | 1,020,000.00 | - |
| 北京帝江 | - | 73,264,421.72 | - | - | 73,264,421.72 | - |
| 上海巨人统平 | - | 38,240,000.00 | - | - | 38,240,000.00 | - |
| 北京海神 | 2,000,000.00 | - | (2,000,000.00) | - | - | - |
| 上海巨合 | 765,000.00 | - | (765,000.00) | - | - | - |
| 上海巨鑫 | 255,000.00 | - | (255,000.00) | - | - | - |
| | <u>47,959,540.17</u> | <u>158,971,921.72</u> | <u>(16,434,421.72)</u> | <u>1,370,982.37</u> | <u>208,783,343.69</u> | <u>(16,915,321.15)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2013年度

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | 年末账 面价值 | 年末减 值准备 |
|--------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海扬讯 | 29,057,987.48 | - | - | 7,154.16 | 29,065,141.64 | - |
| 北京鸣啦 | - | 2,700,000.00 | - | (294,334.05) | 2,405,665.95 | - |
| 北京帝江 | 2,723,823.35 | 1,000,000.00 | - | (625,605.46) | 3,098,217.89 | - |
| 光荣使命 | 1,251,800.00 | - | (724,621.17) | (527,178.83) | - | - |
| 上海巨贤 | - | - | - | - | 1,394,368.66 | (1,394,368.66) |
| 上海童话 | - | - | - | - | 1,815,321.15 | (1,815,321.15) |
| 北京巨人征途 | <u>8,170,783.54</u> | - | - | <u>669,731.15</u> | <u>8,840,514.69</u> | - |
| 子公司 | | | | | | |
| 北京巨轮 | 15,100,000.00 | - | - | - | 15,100,000.00 | (15,100,000.00) |
| 上海巨子 | 510,000.00 | - | - | - | 510,000.00 | - |
| 上海巨家 | 1,020,000.00 | - | - | - | 1,020,000.00 | - |
| 北京海神 | - | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - |
| 上海巨合 | 765,000.00 | - | - | - | 765,000.00 | - |
| 上海巨鑫 | 255,000.00 | - | - | - | 255,000.00 | - |
| 上海浩基 | <u>416,000.00</u> | - | <u>(416,000.00)</u> | - | - | - |
| | <u>59,270,394.37</u> | <u>5,700,000.00</u> | <u>(1,140,621.17)</u> | <u>(770,233.03)</u> | <u>66,269,229.98</u> | <u>(18,309,689.81)</u> |

2012年度

| | 年初 余额 | 本年变动 | | | 年末账 面价值 | 年末减 值准备 |
|--------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海扬讯 | - | 27,331,600.00 | - | 1,726,387.48 | 29,057,987.48 | - |
| 北京帝江 | - | 3,000,000.00 | - | (276,176.65) | 2,723,823.35 | - |
| 上海巨贤 | - | 2,040,000.00 | - | (645,631.34) | 1,394,368.66 | (1,394,368.66) |
| 上海童话 | - | 3,000,000.00 | - | (1,184,678.85) | 1,815,321.15 | (1,815,321.15) |
| 上海巨晰 | - | 1,300,000.00 | - | (719,816.82) | 580,183.18 | (580,183.18) |
| 北京巨人征途 | <u>9,038,264.71</u> | - | - | <u>(867,481.17)</u> | <u>8,170,783.54</u> | - |
| 子公司 | | | | | | |
| 北京巨轮 | 15,100,000.00 | - | - | - | 15,100,000.00 | - |
| 光荣使命 | 810,000.00 | 441,800.00 | - | - | 1,251,800.00 | - |
| 上海巨子 | - | 510,000.00 | - | - | 510,000.00 | - |
| 上海巨家 | - | 1,020,000.00 | - | - | 1,020,000.00 | - |
| 上海巨合 | - | 765,000.00 | - | - | 765,000.00 | - |
| 上海巨鑫 | 255,000.00 | - | - | - | 255,000.00 | - |
| 上海浩基 | <u>308,000.00</u> | <u>108,000.00</u> | - | - | <u>416,000.00</u> | - |
| | <u>25,511,264.71</u> | <u>39,516,400.00</u> | - | <u>(1,967,397.35)</u> | <u>63,060,267.36</u> | <u>(3,789,872.99)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2015年1-9月

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 上海童话 | 1,815,321.15 | - | - | 1,815,321.15 |
| 北京巨轮 | <u>15,100,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,100,000.00</u> |
| | <u>16,915,321.15</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>16,915,321.15</u> |

2014年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|----------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| 上海童话 | 1,815,321.15 | - | - | 1,815,321.15 |
| 上海巨贤 | 1,394,368.66 | - | (1,394,368.66) | - |
| 北京巨轮 | <u>15,100,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,100,000.00</u> |
| | <u>18,309,689.81</u> | <u>-</u> | <u>(1,394,368.66)</u> | <u>16,915,321.15</u> |

2013年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 上海童话 | 1,815,321.15 | - | - | 1,815,321.15 |
| 上海巨贤 | 1,394,368.66 | - | - | 1,394,368.66 |
| 上海巨蜥 | 580,183.18 | - | (580,183.18) | - |
| 北京巨轮 | <u>-</u> | <u>15,100,000.00</u> | <u>-</u> | <u>15,100,000.00</u> |
| | <u>3,789,872.99</u> | <u>15,100,000.00</u> | <u>(580,183.18)</u> | <u>18,309,689.81</u> |

2012年度

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|----------|-------------------|----------|-------------------|
| 上海童话 | - | 1,815,321.15 | - | 1,815,321.15 |
| 上海巨贤 | - | 1,394,368.66 | - | 1,394,368.66 |
| 上海巨蜥 | <u>-</u> | <u>580,183.18</u> | <u>-</u> | <u>580,183.18</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

| | | | | | |
|--|---|---------------------|--|---|---------------------|
| | - | <u>3,789,872.99</u> | | - | <u>3,789,872.99</u> |
|--|---|---------------------|--|---|---------------------|

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

| | 2015年1-9月 | | 2014年度 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 237,107,856.66 | 99,424,560.94 | 429,319,849.25 | 157,977,756.04 |
| 其他业务 | 1,048,799.86 | 37,909.12 | - | - |
| | <u>238,156,656.52</u> | <u>99,462,470.06</u> | <u>429,319,849.25</u> | <u>157,977,756.04</u> |
| | 2013年度 | | 2012年度 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 511,683,036.45 | 163,150,453.00 | 382,842,836.17 | 166,589,524.89 |
| 其他业务 | - | - | 1,216,815.63 | 837,759.23 |
| | <u>511,683,036.45</u> | <u>163,150,453.00</u> | <u>384,059,651.80</u> | <u>167,427,284.12</u> |

营业收入列示如下:

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 电脑端和移动端 | | | | |
| 网络游戏运维收入 | 237,107,856.66 | 413,645,690.24 | 508,364,632.36 | 382,842,836.17 |
| 互联网社区工具收入 | - | 15,674,159.01 | 3,318,404.09 | - |
| 其他 | 1,048,799.86 | - | - | 1,216,815.63 |
| 合计 | <u>238,156,656.52</u> | <u>429,319,849.25</u> | <u>511,683,036.45</u> | <u>384,059,651.80</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表附注(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益/(损失)

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法长期股权投资的投资收益/(损失) | (10,534,256.37) | 1,370,982.37 | (770,233.03) | (1,967,397.35) |
| 取得子公司分红的投资收益 | - | 1,208,496.89 | - | - |
| 处置长期股权投资取得的投资收益/(损失) | (387,328.73) | (1,496,549.79) | 8,617,519.08 | - |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | 3,707,318.00 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | - | 3,711,386.51 | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | <u>1,480,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>310,120.30</u> |
| | <u>(5,734,267.10)</u> | <u>1,082,929.47</u> | <u>11,558,672.56</u> | <u>(1,657,277.05)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表补充资料

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间
人民币元

1、 非经常性损益明细表

| | 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 非流动资产处置损益， 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | (2,131,097.30) | (1,235,661.46) | 320,727.12 | (4,001,443.70) |
| 计入当期损益的政府补助 | (1) | 77,050,000.00 | 85,672,300.00 | 64,828,700.00 | 81,788,500.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 根据税收、会计等法律、 法规的要求对当期损益进行一次性调整 对当期损益的影响 | (2) | 8,309,625.32 | 126,810,197.29 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | 248,213.11 | 2,412,739.49 | (2,308,381.57) | 6,692,859.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | (3) | <u>(354,075,131.85)</u> | <u>(108,174,793.01)</u> | - | <u>(303,580.94)</u> |
| | | (273,807,012.14) | 186,225,460.08 | 113,587,742.31 | 168,874,952.15 |
| 非经常性损益的所得税影响数 | | <u>(10,367,796.69)</u> | <u>(24,206,733.50)</u> | <u>(14,932,062.71)</u> | <u>(22,081,423.04)</u> |
| | | (284,174,808.83) | 162,018,726.58 | 98,655,679.60 | 146,793,529.11 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | <u>(1,535,604.80)</u> | <u>(2,163,640.31)</u> | <u>(3,218,020.51)</u> | <u>(518,859.06)</u> |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净影响数 | | <u>(285,710,413.63)</u> | <u>159,855,086.27</u> | <u>95,437,659.09</u> | <u>146,274,670.05</u> |

重大非经常性损益项目注释：

(1) 计入当期损益的政府补助

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

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税即征即退 | 86,957,071.58 | 141,302,391.94 | 201,768,386.98 | 157,098,943.16 |

增值税即征即退与本集团日常经营业务密切相关，符合经常性损益的定义。

(2) 集团内部分红实际所得税税率变动对当期损益的影响。

(3) 其他符合非经常性损益定义的损益项目明细：

| | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|---------------------|
| 股份支付加速行权和员工持股计划费用 | (354,075,131.85) | (175,722,874.83) | - | - |
| 多次交易分步实现企业合并原持有股权 按公允价值重新计量的利得 | - | <u>67,548,081.82</u> | - | <u>(303,580.94)</u> |
| | <u>(354,075,131.85)</u> | <u>(108,174,793.01)</u> | - | <u>(303,580.94)</u> |

上海巨人网络科技有限公司

模拟财务报表补充资料(续)

2012年度、2013年度、2014年度以及截至2015年9月30日止的九个月期间

人民币元

2、 净资产收益率

| <u>加权平均净资产收益率(%)</u> | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 | 2012年 |
|----------------------------|-----------|-------|-------|-------|
| 归属于母公司 所有者的净利润 | 3.25 | 28.51 | 33.25 | 42.87 |
| 扣除非经常性损益后归属于 母公司所有者的净利润 | 7.42 | 24.59 | 30.82 | 37.80 |