

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
<b>2023 年度财务报表</b>	
合并及公司资产负债表	11 - 13
合并及公司利润表	14 - 16
合并及公司现金流量表	17 - 18
合并股东权益变动表	19 - 20
公司股东权益变动表	21 - 22
财务报表附注	23 - 194
补充资料	1 - 2



## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第一页, 共十页)

浙江世纪华通集团股份有限公司全体股东:

### 一、 保留意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了浙江世纪华通集团股份有限公司(以下简称“世纪华通”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 保留意见

我们认为, 除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了世纪华通 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注十一所述, 世纪华通于 2024 年 4 月 1 日收到并于 2024 年 4 月 2 日公告了其收到中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)出具的《行政处罚事先告知书》(处罚字【2024】48 号)(“告知书”)。截至本报告日, 世纪华通管理层分析了上述事项对 2023 年度财务报表的影响, 世纪华通管理层根据能够获取的资料、证据和掌握的情况, 对告知书中事项一(2)“2019-2022 年年报商誉原值计算错误”在财务报表中进行了调整, 但未对其他事项进行调整并正在与相关方积极沟通取证中; 该等未予调整但对财务报表可能造成重大影响的事项包括:

1、根据告知书, 中国证监会认为, 2018 年世纪华通的合并财务报表少计提全资子公司无锡七酷网络科技有限公司商誉减值准备人民币 0.62 亿元, 虚增利润人民币 0.62 亿元。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第二页, 共十页)

二、 形成保留意见的基础(续)

2、根据告知书,中国证监会认为,2019-2022年,世纪华通应将全资子公司点点互动(北京)科技有限公司与 DianDian Interactive Holding(合称为“点点”)组成的点点分部作为单独的报告分部进行披露。2020-2022年,点点应作为单独的资产组进行减值测试。2020年世纪华通的合并财务报表少计提商誉减值准备人民币 7.62 亿元,虚增利润人民币 7.62 亿元。2022年世纪华通的合并财务报表多计提商誉减值准备人民币 3.45 亿元,虚减利润人民币 3.45 亿元。

3、根据告知书,中国证监会认为,世纪华通在 2020 年度财务报表中不应确认《千年 3》软件著作权交易销售收入。2020 年世纪华通的合并财务报表中虚增营业收入人民币 3.30 亿元,虚增利润人民币 3.30 亿元。

上述事项对财务报表可能产生的累计影响为:2023 年 12 月 31 日(以及作为比较数据的 2022 年 12 月 31 日)的合并资产负债表中商誉和未分配利润将分别减少人民币 5.50 亿元及人民币 8.80 亿元,其他应付款或资本公积将增加人民币 3.30 亿元,2023 年 12 月 31 日(以及作为比较数据的 2022 年 12 月 31 日)的公司资产负债表中长期股权投资和未分配利润将分别增加人民币 2.00 亿元;作为比较数据的 2022 年度合并和公司利润表中资产减值损失将分别减少人民币 2.74 亿元及人民币 2.00 亿元。

鉴于世纪华通与相关方的沟通取证及后续流程仍在进行中且中国证监会尚未出具最终的《行政处罚决定书》,我们无法取得告知书中提及的这些未予调整但对财务报表可能造成重大影响的事项所依据的事实情况及相关支持性文件、其影响金额的计算过程等相关资料,也无法执行其他替代审计程序以获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定是否需就这些事项对 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表中的商誉、其他应付款或资本公积、未分配利润以及 2023 年 12 月 31 日的公司资产负债表中的长期股权投资及未分配利润;以及比较期间的相关财务报表科目及相关披露进行调整。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第三页, 共十页)

二、 形成保留意见的基础(续)

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表保留意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外,我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 自主运营游戏收入确认
- (二) 持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产公允价值的确定

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第四页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)自主运营游戏收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注二(21)、(27)及四(45)。</p> <p>于 2023 年度, 世纪华通来自自主运营游戏收入为人民币 102.17 亿元, 占主营业务收入的 78.16%。</p> <p>世纪华通的自主运营游戏业务主要通过搭建游戏产品上线运行所需的条件, 自行或联合平台运营商进行产品推广和发行, 并通过玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具和其他增值服务的方式来获取游戏运营收入。游戏玩家通过支付渠道对游戏账户进行充值兑换成虚拟货币, 再利用虚拟货币完成对道具的购买。</p> <p>世纪华通的游戏虚拟道具被分类为消耗性道具、期间性道具以及永久性道具。对于消耗性道具, 在游戏玩家消耗时确认营业收入; 对于期间性道具, 在道具有效期限或所属游戏的平均付费玩家的存续时间(“所属游戏玩家生命周期”)孰短的期间内按照直线法进行摊销确认营业收入; 对于永久性道具, 在所属游戏玩家生命周期内按照直线法进行摊销确认营业收入。</p>	<p>我们对自主运营游戏收入确认实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 我们了解、评估并测试了与业务系统的一般信息技术环境相关的关键内部控制(包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制)的设计和运行;</li> <li>(2) 我们了解并抽样测试了与自主运营游戏收入确认相关的关键内部控制的设计及运行, 包括玩家注册、充值、登录登出、道具购买、消耗, 管理层对所属游戏玩家生命周期的评估及批准、虚拟道具收入以及沉没账户收入的计算方法和确认; 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平评估重大错报的固有风险;</li> <li>(3) 我们对自主运营游戏收入相关的充值金额, 抽样核对至支付渠道商提供的对账单;</li> <li>(4) 我们检查了数据抓取的逻辑脚本, 通过抽样方法, 从世纪华通的数据库中提取所需数据对此进行了验证;</li> </ol>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第五页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)自主运营游戏收入确认(续)</p> <p>此外, 针对玩家已充值未消耗的虚拟货币, 当管理层评估其在未来被使用的可能性极小时, 则确认其为当期营业收入(沉没账户收入)。</p> <p>世纪华通的自主运营游戏收入交易数量庞大且单笔金额较小, 我们在审计中对该收入投入了大量的时间及资源。此外, 确定所述游戏的所属游戏玩家生命周期及评估已充值未消耗的虚拟货币被使用的可能性均涉及重大判断及估计, 该判断及估计是世纪华通管理层基于对可获得的所有已知及相关信息的评估后作出。因此, 我们将自主运营游戏收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(5) 我们与管理层讨论并评估了管理层在确定所属游戏玩家生命周期时所采用的判断及估计。抽样测试了在计算所属游戏玩家生命周期时所采用的数据(例如所属游戏的历史付费用户流失率、登录数据及购买记录等);</p> <p>(6) 我们向管理层获取了测试范围内游戏的虚拟道具清单与管理层判断道具类型的标准, 我们与管理层对此标准进行了讨论, 结合我们在游戏行业的审计经验, 根据道具的功能、特性及玩家获益方式, 抽样测试游戏内虚拟道具的分类。</p> <p>(7) 我们与管理层讨论并按照历史营运数据及相关行业经验评估了管理层对于沉没账户的定义以判断其合理性;</p> <p>(8) 我们从世纪华通数据库中抽样提取了管理层认定为沉没账户的玩家的登陆情况以评估已充值未消耗虚拟货币的使用情况及被使用的可能性。</p> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现世纪华通的自主运营游戏收入确认以及当中所采用的所属游戏玩家生命周期和评估已充值未消耗的虚拟货币被使用的可能性可以被我们所获取的证据支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第六页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产公允价值的确定</p> <p>请参阅财务报表附注二(9)、(27)、附注四(2)、(5)、(11)、(12)及附注十四。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 世纪华通的金融资产中持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产账面价值合计为人民币 62.09 亿元。</p> <p>世纪华通聘请了第三方评估机构采用估值技术对主要的上述金融资产确定其公允价值。</p>	<p>针对不存在活跃市场报价的金融资产公允价值的确定, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解、评估并测试了管理层对不存在活跃市场报价的金融资产公允价值的确定相关的内部控制的设计及执行有效性, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平评估重大错报的固有风险;</li> <li>(2) 评估了管理层聘请的独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性;</li> <li>(3) 根据行业惯例和评估指引, 评估了管理层对持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产的评估方法及评估模型的适当性;</li> </ol>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第七页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产公允价值的确定(续)</p> <p>由于上述持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产余额重大, 公允价值的估计存在不确定性以及管理层在估值时采用模型、关键假设及重要不可观察参数时存在主观性并需要作出重大判断, 因此我们将持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产公允价值的确定识别为关键审计事项。</p>	<p>(4) 采用抽样的方法, 通过比较被投资公司历史数据、行业及市场数据(包括被投资公司近期所进行的融资交易), 评估了管理层确定公允价值的合理性及采用的关键假设的合理性;</p> <p>(5) 采用抽样的方法, 检查了评估模型中数据计算的准确性;</p> <p>(6) 采用抽样的方法, 对评估中采用的关键假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对公允价值评估结果的潜在影响。</p> <p>基于上述程序结果, 我们认为管理层确定持续以公允价值计量但不存在活跃市场报价的金融资产公允价值中所采用关键假设及作出的重大判断和估计可以被我们所获取的证据所支持。</p>

四、 其他信息

世纪华通管理层对其他信息负责。其他信息包括世纪华通 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第八页, 共十页)

### 四、 其他信息(续)

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述, 我们无法取得告知书中提及的这些未予调整但对财务报表可能造成重大影响的事项所依据的事实情况及相关支持性文件、其影响金额的计算过程等相关资料, 也无法执行其他替代审计程序以获取充分、适当的审计证据。因此, 我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估世纪华通的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算世纪华通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪华通的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第九页, 共十页)

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对世纪华通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致世纪华通不能持续经营。

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

(六) 就世纪华通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10109 号  
(第十页, 共十页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙)

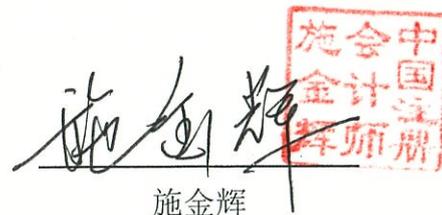
中国·上海市  
2024年4月29日



注册会计师

  
刘伟(项目合伙人)

注册会计师

  
施金辉

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	3,520,135,332.40	2,200,606,605.26
交易性金融资产	四(2)	269,661.56	185,658,536.02
应收票据	四(3)	195,904,360.31	456,456,301.19
应收账款	四(4)、四(22)	2,605,429,289.59	2,372,855,968.69
应收款项融资	四(5)	147,184,410.85	97,096,180.70
预付款项	四(6)	136,245,697.83	323,350,349.98
其他应收款	四(7)、四(22)	767,945,317.96	1,081,388,993.26
其中：应收利息		21,246,001.61	41,416,075.38
存货	四(8)、四(22)	669,516,101.87	626,728,184.26
合同资产	四(9)、四(22)	31,142,750.41	40,942,190.24
其他流动资产	四(10)	309,074,496.73	254,174,656.40
<b>流动资产合计</b>		<b>8,382,847,419.51</b>	<b>7,639,257,966.00</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	四(13)、四(22)	2,394,312,440.19	2,366,132,162.74
其他权益工具投资	四(11)	1,771,485,599.14	1,439,749,624.04
其他非流动金融资产	四(12)	5,678,096,799.03	5,703,681,358.42
固定资产	四(14)、四(22)	1,677,833,925.06	1,245,205,802.97
在建工程	四(15)	135,216,793.34	74,964,059.95
使用权资产	四(16)	289,111,479.39	306,884,668.13
无形资产	四(17)、四(22)	2,589,591,540.35	268,939,417.55
商誉	四(18)、四(22)	12,095,903,116.46	12,076,646,070.93
长期待摊费用	四(19)、四(22)	365,563,100.76	453,529,612.74
递延所得税资产	四(20)	443,660,977.01	478,826,035.13
其他非流动资产	四(21)、四(22)	1,523,651,706.42	1,257,910,809.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,964,427,477.15</b>	<b>25,672,469,622.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,347,274,896.66</b>	<b>33,311,727,588.17</b>

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(23)	465,215,833.87	590,136,430.67
应付票据	四(24)	132,821,169.20	136,710,066.72
应付账款	四(25)	1,117,398,953.02	1,303,061,288.41
合同负债	四(26)	1,058,014,627.11	817,911,279.49
应付职工薪酬	四(27)	583,594,376.96	378,764,249.19
应交税费	四(28)	315,497,465.82	236,378,553.21
其他应付款	四(29)	1,811,132,278.02	1,108,007,607.75
其中: 应付股利		141,992,400.00	141,992,400.00
一年内到期的非流动负债	四(30)	685,091,330.10	176,712,830.59
其他流动负债	四(31)	17,432,347.61	4,301,432.52
<b>流动负债合计</b>		<b>6,186,198,381.71</b>	<b>4,751,983,738.55</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(32)	2,875,189,894.38	9,867,600.00
租赁负债	四(33)	171,082,962.05	187,782,032.15
长期应付款	四(34)	1,780,281,811.08	2,696,451,613.01
预计负债	四(35)	66,116,254.38	33,626,453.61
长期应付职工薪酬	四(36)	11,138,104.23	9,940,593.47
递延所得税负债	四(20)	140,448,312.39	126,169,676.19
其他非流动负债	四(37)	127,844,683.72	147,269,043.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,172,102,022.23</b>	<b>3,211,107,011.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,358,300,403.94</b>	<b>7,963,090,750.02</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(38)	7,452,556,968.00	7,452,556,968.00
资本公积	四(39)	14,266,945,595.43	14,331,689,721.11
减: 库存股	四(41)	(1,587,146,540.79)	(1,587,146,540.79)
其他综合收益	四(42)	470,433,304.28	215,731,907.91
盈余公积	四(43)	610,396,559.52	610,396,559.52
未分配利润	四(44)	3,685,371,415.97	3,102,003,215.25
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>24,898,557,302.41</b>	<b>24,125,231,831.00</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>1,090,417,190.31</b>	<b>1,223,405,007.15</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>25,988,974,492.72</b>	<b>25,348,636,838.15</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>37,347,274,896.66</b>	<b>33,311,727,588.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

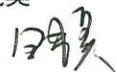
企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



## 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		938,249.51	174,891.13
预付款项		76,403.16	79,156.77
其他应收款	十六(1)	7,661,352,224.23	7,213,397,611.08
其他流动资产		853,318.68	544,551.50
<b>流动资产合计</b>		<b>7,663,220,195.58</b>	<b>7,214,196,210.48</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十六(2)	25,567,044,916.99	25,620,419,488.83
其他非流动金融资产		24,222,200.00	-
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
固定资产		232,858,770.51	256,707,198.99
无形资产		18,031,206.87	18,563,038.59
其他非流动资产		399,200,000.00	200,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,241,457,094.37</b>	<b>26,095,789,726.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,904,677,289.95</b>	<b>33,309,985,936.89</b>
<b>负债及股东权益</b>			
<b>流动负债</b>			
应交税费		2,374,115.54	2,231,133.11
其他应付款		2,145,673,403.53	2,720,191,935.48
一年内到期的非流动负债		7,074,399.15	40,915,770.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,155,121,918.22</b>	<b>2,763,338,838.59</b>
<b>非流动负债</b>			
预计负债		133,224,026.39	50,299,960.32
长期应付款		-	2,423,261,412.72
长期借款		2,386,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,519,224,026.39</b>	<b>2,473,561,373.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,674,345,944.61</b>	<b>5,236,900,211.63</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(38)	7,452,556,968.00	7,452,556,968.00
资本公积		28,362,786,652.07	28,438,254,004.05
减:库存股	四(41)	(1,587,146,540.79)	(1,587,146,540.79)
其他综合收益		15,673,258.02	11,765,654.46
盈余公积	四(43)	610,396,559.52	610,396,559.52
未分配利润		(5,623,935,551.48)	(6,852,740,919.98)
<b>股东权益合计</b>		<b>29,230,331,345.34</b>	<b>28,073,085,725.26</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>33,904,677,289.95</b>	<b>33,309,985,936.89</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	四(45)	13,284,552,938.83	11,475,126,037.46
减：营业成本	四(45)、四(51)	(5,246,206,841.05)	(5,563,690,617.72)
税金及附加	四(46)	(45,074,339.35)	(43,152,466.26)
销售费用	四(47)、四(51)	(3,378,847,709.37)	(2,298,502,321.40)
管理费用	四(48)、四(51)	(1,223,082,472.68)	(1,086,704,937.32)
研发费用	四(49)、四(51)	(1,573,049,438.65)	(1,874,641,007.75)
财务费用	四(50)	(332,567,271.15)	(385,831,560.62)
其中：利息费用		(358,552,117.75)	(390,654,103.06)
利息收入		50,440,845.97	19,005,229.08
加：其他收益	四(54)	115,343,363.91	151,366,121.07
投资收益/(损失)	四(55)	90,230,676.57	(106,057,643.39)
其中：对联营企业和合 营企业的投资 损失		(5,562,800.32)	(156,269,466.52)
公允价值变动损失	四(56)	(4,909,525.37)	(535,144,602.11)
信用减值损失	四(53)	(391,634,882.39)	(156,592,865.84)
资产减值损失	四(52)	(303,002,692.03)	(6,523,168,492.41)
资产处置收益	四(57)	2,600,683.37	6,653,557.12
二、营业利润/(亏损)		994,352,490.64	(6,940,340,799.17)
加：营业外收入	四(58)	15,296,555.31	13,413,351.38
减：营业外支出	四(59)	(44,510,016.82)	(42,315,863.54)
三、利润/(亏损)总额		965,139,029.13	(6,969,243,311.33)
减：所得税费用	四(60)	(377,305,266.22)	(114,985,838.86)
四、净利润/(亏损)		587,833,762.91	(7,084,229,150.19)
按经营持续性分类			
—持续经营净利润/(亏损)		587,833,762.91	(7,084,229,150.19)
—终止经营净利润		-	-
按经营持续性分类			
—归属于母公司股东的净 利润		524,045,359.01	(7,092,091,026.25)
—少数股东损益		63,788,403.90	7,861,876.06

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度合并利润表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

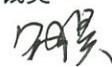
项目	附注	2023年度	2022年度
五、其他综合收益的税后净额	四(42)	273,555,464.27	521,776,158.20
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		242,979,598.71	486,165,267.92
不能重分类进损益的其他综合收益		144,581,710.34	(190,282,453.56)
其他权益工具投资公允价值变动		143,828,552.69	(234,057,224.00)
权益法下不能转损益的其他综合收益		753,157.65	43,774,770.44
将重分类进损益的其他综合收益		98,397,888.37	676,447,721.48
权益法下可转损益的其他综合收益		3,154,445.91	(19,631,076.42)
外币财务报表折算差额		95,243,442.46	696,078,797.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		30,575,865.56	35,610,890.28
六、综合收益/(亏损)总额		861,389,227.18	(6,562,452,991.99)
归属于母公司股东的综合收益/(亏损)总额		767,024,957.72	(6,605,925,758.33)
归属于少数股东的综合收益总额		94,364,269.46	43,472,766.34
七、每股收益/(亏损)	四(61)		
基本每股收益/(亏损)(人民币元)		0.07	(0.96)
稀释每股收益/(亏损)(人民币元)		0.07	(0.96)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

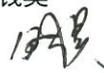
项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六(3)	24,564,000.00	30,884,671.06
减: 营业成本	十六(3)	(24,378,672.48)	(24,505,545.71)
税金及附加		(3,070,537.34)	(4,150,276.86)
管理费用		(21,562,777.89)	(19,627,245.06)
财务费用		(255,275,898.39)	(318,635,434.79)
其中: 利息费用		(256,940,991.19)	(323,546,777.25)
利息收入		887,117.28	64,334.84
加: 其他收益		257,417.18	155,086.33
投资收益/(亏损)	十六(5)	1,555,581,212.76	(44,919,388.90)
其中: 对联营企业和合营企业			
的投资损失		(5,057,743.30)	(44,924,655.04)
公允价值变动损益		(25,111,827.79)	(6,228,527.85)
信用减值(损失)/收益		(46,664,962.04)	(119,057,773.18)
资产减值损失	十六(4)	(88,702,063.71)	(11,081,178,474.29)
二、营业利润/(亏损)		1,115,635,890.30	(11,587,262,909.25)
加: 营业外收入		-	1,140,130.07
减: 营业外支出		(8,900,000.01)	(1,055,961.42)
三、利润/(亏损)总额		1,106,735,890.29	(11,587,178,740.60)
减: 所得税费用		-	-
四、净利润/(亏损)		1,106,735,890.29	(11,587,178,740.60)
五、其他综合收益的税后净额		3,907,603.56	24,143,694.02
不能重分类进损益的其他综合收益		753,157.65	43,774,770.44
权益法下不能转损益的其他综合收益		753,157.65	43,774,770.44
将重分类进损益的其他综合收益		3,154,445.91	(19,631,076.42)
权益法下可转损益的其他综合收益		3,154,445.91	(19,631,076.42)
六、综合收益/(亏损)总额		1,110,643,493.85	(11,563,035,046.58)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,666,890,539.11	11,258,619,890.18
收到的税费返还		58,914,176.15	5,153,709.61
收到其他与经营活动有关的现金	四(62)	600,173,829.06	794,898,234.74
经营活动现金流入小计		13,325,978,544.32	12,058,671,834.53
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,999,474,962.60)	(6,325,130,040.68)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,241,981,874.45)	(2,520,934,177.83)
支付的各项税费		(502,810,946.13)	(646,454,293.72)
支付其他与经营活动有关的现金	四(62)	(479,359,830.97)	(1,075,312,596.72)
经营活动现金流出小计		(10,223,627,614.15)	(10,567,831,108.95)
经营活动产生的现金流量净额	四(63)	3,102,350,930.17	1,490,840,725.58
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四(62)	1,308,435,146.39	1,641,628,482.01
取得投资收益所收到的现金		39,454,065.63	60,417,132.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,709,989.59	22,230,502.51
处置子公司收到的现金净额	四(62)	1,081,429.87	5,370,853.69
收到其他与投资活动有关的现金	四(62)	150,735,530.45	116,965,000.00
投资活动现金流入小计		1,510,416,161.93	1,846,611,971.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(987,691,727.78)	(319,190,056.18)
投资支付的现金	四(63)	(1,291,136,030.26)	(2,303,134,231.48)
取得子公司支付的现金净额	四(63)	(66,375,500.00)	(18,098,598.91)
支付其他与投资活动有关的现金	四(62)	(525,416,041.57)	(1,088,740,398.02)
投资活动现金流出小计		(2,870,619,299.61)	(3,729,163,284.59)
投资活动使用的现金流量净额		(1,360,203,137.68)	(1,882,551,313.59)
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		29,774,280.00	130,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,774,280.00	130,000,000.00
取得借款收到的现金		3,448,730,101.06	611,534,029.16
收到其他与筹资活动有关的现金	四(62)	3,333,428.58	13,862,205.33
筹资活动现金流入小计		3,481,837,809.64	755,396,234.49
偿还债务支付的现金		(2,812,020,746.41)	(272,933,800.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(315,727,371.70)	(475,369,780.23)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(8,942,112.00)	(160,814,800.00)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(62)	(350,940,842.21)	(737,534,229.12)
筹资活动现金流出小计		(3,478,688,960.32)	(1,485,837,809.35)
筹资活动使用的现金流量净额		3,148,849.32	(730,441,574.86)
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		4,890,164.67	48,607,311.27
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>			
加：年初现金余额	四(63)	1,750,186,806.48	(1,073,544,851.60)
		1,552,140,571.84	2,625,685,423.44
<b>六、年末现金余额</b>			
	四(63)	3,302,327,378.32	1,552,140,571.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：谢斐



主管会计工作负责人：钱昊



会计机构负责人：钱昊



浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

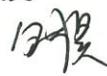
项目	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动使用的现金流量</b>		
收到其他与经营活动有关的现金	892,135.90	1,512,408.53
经营活动现金流入小计	892,135.90	1,512,408.53
购买商品、接受劳务支付的现金	(22,419,123.46)	(20,800,036.53)
支付的各项税费	(3,651,431.51)	(3,867,275.98)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,137,957.06)	(1,176,693.11)
经营活动现金流出小计	(27,208,512.03)	(25,844,005.62)
经营活动使用的现金流量净额	(26,316,376.13)	(24,331,597.09)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	6,295,530.45	-
取得投资收益所收到的现金	1,500,000,000.00	2,200,005,266.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	34,648,677.25	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,261,570,100.00	730,689,886.79
投资活动现金流入小计	2,802,514,307.70	2,930,695,152.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	(5,049.00)
投资支付的现金	-	(4,766,807.44)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,891,541,200.00)	(1,937,554,472.70)
投资活动现金流出小计	(1,891,541,200.00)	(1,942,326,329.14)
投资活动产生的现金流量净额	910,973,107.70	988,368,823.79
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>		
取得借款收到的现金	2,397,997,800.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,659,710,002.00	2,205,620,000.00
筹资活动现金流入小计	4,057,707,802.00	2,205,620,000.00
偿还债务支付的现金	(2,434,220,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(264,702,173.19)	(291,440,756.17)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,242,679,002.00)	(2,940,363,202.56)
筹资活动现金流出小计	(4,941,601,175.19)	(3,231,803,958.73)
筹资活动使用的现金流量净额	(883,893,373.19)	(1,026,183,958.73)
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-	-
<b>五、现金净减少额</b>	763,358.38	(62,146,732.03)
加: 年初现金余额	174,891.13	62,321,623.16
<b>六、年末现金余额</b>	938,249.51	174,891.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2021年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	14,677,086,447.99	(1,581,413,338.23)	(268,468,231.03)	610,396,559.52	10,192,129,112.52	1,071,529,483.26	32,153,817,002.03
2022年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	(7,092,091,026.25)	7,861,876.06	(7,084,229,150.19)
其他综合收益	四(42)	-	-	-	486,165,267.92	-	-	35,610,890.28	521,776,158.20
综合收益总额合计		-	-	-	486,165,267.92	-	(7,092,091,026.25)	43,472,766.34	(6,562,452,991.99)
股东投入和减少资本									
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	273,226,330.95	273,226,330.95
处置子公司		-	-	-	-	-	-	(1,289,931.66)	(1,289,931.66)
公司回购的普通股		-	-	(5,733,202.56)	-	-	-	-	(5,733,202.56)
利润分配									
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(160,810,000.00)	(160,810,000.00)
与少数股东交易	四(39)(b)	-	(347,626,358.26)	-	-	-	-	(2,723,641.74)	(350,350,000.00)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	(1,965,128.98)	-	1,965,128.98	-	-
合营和联营企业资本公积的变动		-	2,229,631.38	-	-	-	-	-	2,229,631.38
2022年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	14,331,689,721.11	(1,587,146,540.79)	215,731,907.91	610,396,559.52	3,102,003,215.25	1,223,405,007.15	25,348,636,838.15

浙江世纪华通集团股份有限公司

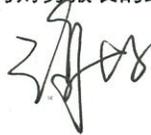
2023年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
2022年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	14,331,689,721.11	(1,587,146,540.79)	215,731,907.91	610,396,559.52	3,102,003,215.25	1,223,405,007.15	25,348,636,838.15
2023年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	524,045,359.01	63,788,403.90	587,833,762.91
其他综合收益	四(42)	-	-	-	242,979,598.71	-	-	30,575,865.56	273,555,464.27
综合收益总额合计		-	-	-	242,979,598.71	-	524,045,359.01	94,364,269.46	861,389,227.18
股东投入和减少资本									
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	40,189,454.83	-	-	-	-	-	40,189,454.83
少数股东入股		-	-	-	-	-	-	36,675,252.00	36,675,252.00
利润分配									
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(8,942,112.00)	(8,942,112.00)
与少数股东交易	四(39)(a)	-	10,723,226.30	-	-	-	-	(257,085,226.30)	(246,362,000.00)
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	11,721,797.66	-	(11,721,797.66)	-	-
合营和联营企业资本公积的变动		-	6,412,671.40	-	-	-	-	-	6,412,671.40
其他		-	(122,069,478.21)	-	-	-	71,044,639.37	-	(51,024,838.84)
2023年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	14,266,945,595.43	(1,587,146,540.79)	470,433,304.28	610,396,559.52	3,685,371,415.97	1,090,417,190.31	25,988,974,492.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	28,436,024,372.67	(1,581,413,338.23)	(12,378,039.56)	610,396,559.52	4,734,437,820.62	39,639,624,343.02
2022年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	(11,587,178,740.60)	(11,587,178,740.60)
其他综合收益		-	-	-	24,143,694.02	-	-	24,143,694.02
综合收益总额合计		-	-	-	24,143,694.02	-	(11,587,178,740.60)	(11,563,035,046.58)
股东投入和减少资本								
公司回购的普通股		-	-	(5,733,202.56)	-	-	-	(5,733,202.56)
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
合营和联营企业资本公积的变动	四(39)	-	2,229,631.38	-	-	-	-	2,229,631.38
2022年12月31日年末余额		<u>7,452,556,968.00</u>	<u>28,438,254,004.05</u>	<u>(1,587,146,540.79)</u>	<u>11,765,654.46</u>	<u>610,396,559.52</u>	<u>(6,852,740,919.98)</u>	<u>28,073,085,725.26</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	28,438,254,004.05	(1,587,146,540.79)	11,765,654.46	610,396,559.52	(6,852,740,919.98)	28,073,085,725.26
2023年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,106,735,890.29	1,106,735,890.29
其他综合收益		-	-	-	3,907,603.56	-	-	3,907,603.56
综合收益总额合计		-	-	-	3,907,603.56	-	1,106,735,890.29	1,110,643,493.85
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益的金额		-	40,189,454.83	-	-	-	-	40,189,454.83
合营和联营企业资本公积的变动 四(39)		-	6,412,671.40	-	-	-	-	6,412,671.40
其他		-	(122,069,478.21)	-	-	-	122,069,478.21	-
2023年12月31日年末余额		7,452,556,968.00	28,362,786,652.07	(1,587,146,540.79)	15,673,258.02	610,396,559.52	(5,623,935,551.48)	29,230,331,345.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

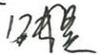
企业负责人: 谢斐



主管会计工作负责人: 钱昊



会计机构负责人: 钱昊



# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

浙江世纪华通集团股份有限公司(原浙江世纪华通车业股份有限公司，以下简称“本公司”或“世纪华通”)系经上虞市对外贸易经济合作局虞外经贸资〔2005〕106号文和浙江省人民政府商外资浙府资绍字〔2005〕03145号文批准，由浙江华通控股集团有限公司(以下简称“华通控股”)和美籍自然人诸葛晓舟发起设立，于2005年10月31日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。本公司于2011年7月28日在深圳证券交易所挂牌上市交易。于2023年12月31日，本公司总股本为人民币7,452,556,968.00元(附注四(38))。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为汽车零配件及其他配件生产及销售、游戏开发及运营、人工智能云数据算力综合服务。主要经营活动包括：汽车配件、摩托车配件、精密金属模具制造、加工销售；金属冲压件、注塑件设计、生产、销售；塑料粒子、塑料制品、金属制品的批发；计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务及销售、利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)、互联网游戏出版；纺织品、服装、橡胶制品、金属制品、通信设备、计算机及电子设备、机电设备的批发、佣金代理(拍卖除外)及其进出口业务。上述涉及许可证管理的凭证经营。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有上海德寒科技有限公司(以下简称“上海德寒”)、无锡华绍网络科技有限公司(以下简称“无锡华绍”)、芜湖推倒网络技术有限公司(以下简称“芜湖推倒”)等，详见附注五(1)，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有余姚世纪华通金属实业有限公司(以下简称“余姚华通”)及无锡七酷投资管理有限公司(以下简称“七酷投资管理”)、上海乐盛曜网络科技有限公司(以下简称“上海乐盛曜”)等，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于2024年4月29日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、长期资产的减值(附注二(17))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(12)、(15)、(24))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

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

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并(续)

##### (b) 非同一控制下的企业合并

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

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

#### (7) 现金及现金等价物

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

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 外币折算(续)

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

##### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

###### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对处不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票	由国内银行承兑的汇票
商业承兑汇票	由汽车零部件制造业务客户承兑的汇票
应收账款账龄组合 1	国际知名互联网平台，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款账龄组合 2	信用等级较高的汽车零部件制造业务客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款账龄组合 3	深度合作的互联网游戏业务客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款账龄组合 4	其他互联网游戏业务客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
应收账款账龄组合 5	其他汽车零部件制造业务客户，以初始确认时点作为账龄的起算时点
其他应收款组合 1	应收股利、应收少数股东出资款及证券账户余额等风险较低的款项
其他应收款组合 2	押金保证金
其他应收款组合 3	员工备用金及借款
其他应收款组合 4	股权投资款项及其利息
其他应收款组合 5	其他

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

##### (iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

#### (10) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资及合同履约成本(附注二(21))等，除合同履约成本之外的存货，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 存货(续)

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

#### (11) 长期股权投资

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

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

本集团在初始确认合营企业和联营企业的长期股权投资时，根据持有意图、管理层业绩评价标准和投资成果评价标准选择是否将其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。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；除上述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的合营企业和联营企业外，对其他合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

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

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (12) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%-10%	1.8%-4.75%
通用设备	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
专用设备	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%
数据中心设备	8-15 年	5%	6.33%-11.88%
运输工具	5-10 年	5%-10%	9%-19%
其他设备	3-10 年	5%-10%	9%-31.67%

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (d) 固定资产的处置

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

### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 借款费用

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

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

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

### (15) 无形资产

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

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

#### (c) 著作权、商标及域名

著作权、商标及域名按有效使用年限 3-15 年平均摊销。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 无形资产(续)

##### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

##### (e) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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

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

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

基于本集团游戏产品在开发阶段的支出未能满足上述条件，报告期内本集团的研发费用全部予以费用化。

##### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费、游戏授权金、模具费及其他长期待摊费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (17) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (18) 职工薪酬

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

##### (a) 短期薪酬

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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

##### (c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

##### (d) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是本集团针对员工的中长期激励计划，以期达到吸引、激励和保留优秀人才和提高核心人员的忠诚度及团队稳定性的目的。本集团在计划总周期内按月平均计提，期末根据员工业绩考核结果与预期离职率判定是否需要冲回当年计提的其他长期职工福利费用。

预期在资产负债表日起一年内需支付的其他长期职工福利，列示为应付职工薪酬。

#### (19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

#### (21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

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

当满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点时确认收入。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 收入(续)

##### (a) 汽车零部件、模具及铜杆加工件等产品的销售

本集团生产并向各地客户销售汽车用零部件、模具及铜杆加工件。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为销售的产品提供法定的产品质量保证，并确认相应负债。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

##### (b) 网络游戏收入

本集团网络游戏收入主要包括网页端、电脑端和移动端的网络游戏自主运营收入、游戏授权收入及受托研发收入。

##### (i) 自主运营收入

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

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

游戏玩家充值进入游戏后，本集团将玩家获得的游戏内点数(虚拟货币)计入“合同负债—游戏充值产生的递延收益”，然后再根据玩家使用游戏点数所购买的道具，按不同的道具属性进行收入确认。对于消耗性道具，在游戏玩家消耗时确认营业收入；对于永久性道具，在所属游戏玩家生命周期内按照直线法进行摊销确认营业收入；对于期间性道具，在道具有效期限或所属游戏玩家生命周期孰短的期间内按照直线法进行摊销确认营业收入。

针对玩家未消耗的游戏点数，当本集团评估其在未来被使用的可能性极小时确认为当期营业收入(沉没账户收入)。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### (b) 网络游戏收入(续)

##### (i) 自主运营收入(续)

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供自主运营服务而发生的直接成本，如支付给游戏授权方的基于游戏流水的游戏分成费，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照相关收入的履约进度结转计入主营业务成本。本集团将支付给游戏平台的渠道费及平台手续费等增量成本确认为合同取得成本，并按照相关合同项下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产和其他非流动资产。

##### (ii) 游戏授权收入

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

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

版权使用费是授权运营商为获得本集团的产品运营授权而支付的费用；授权分成费是授权运营商将其按协议约定的分成比例支付给本集团的费用，并基于与授权运营商的对账，按照应得的授权分成款确认营业收入。本集团在授权协议约定的授权期间需要持续提供与该版权相关的必要技术支持等后续服务，属于在一段期间内履行的履约义务，本集团在授权期间内按直线法对收到的版权使用费进行分期摊销，确认营业收入。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### (b) 网络游戏收入(续)

#### (iii) 受托研发收入

本集团接受客户委托，为其设计或制作游戏并按照合同约定收取费用。当满足下列条件之一的，即客户在本集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；或客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；亦或本集团履约过程中所开发的游戏产品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，相关的受托研发服务属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。

对于在一段时间内确认收入的受托研发服务，本集团根据已完成劳务的进度确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

对于在某一时点确认收入的受托研发服务，本集团将上述产品交付于客户并通过客户验收时按照合同约定的金额确认收入。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (c) 云数据业务收入

本集团通过建设标准化的数据中心基础设施，并提供服务器托管以及相关增值服务获得收入。本集团根据合同约定提供相应的服务，每月按照客户实际使用的机柜数量以及合同约定单价计算数据中心服务收入，与客户对账并确认收入。

### (22) 政府补助

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 政府补助(续)

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

#### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

#### (24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及运输工具。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 租赁(续)

##### 本集团作为承租人(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。于 2023 年度及 2022 年度，本集团不存在符合条件的租金减免。

##### 本集团作为出租人

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

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 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。本集团实施的限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可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。

### (26) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为参考逾期天数，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为参考逾期天数，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

##### (iii) 收入确认

对于自主运营的游戏收入(附注二(21))，由于本集团作为服务提供的主体，属于主要的责任人，故其营业收入根据销售对价的总额进行确认。对于授予其他方的版权收入及分成收入，由于本集团未参与游戏的运营和收费，只提供技术支持服务，故营业收入根据向被授权方收取的版权费及分成款的净额进行确认。

##### (iv) 附有产品质量保证的销售

本集团为汽车用零部件、模具及铜杆加工件产品提供法律法规要求的产品质量保证，该产品质量保证的期限和条款是按照与该类产品相关的法律法规的要求而提供的，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 金融资产公允价值的计量

本集团对于缺乏活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 50%、25%和 25%(2022 年度：50%、25%和 25%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、中国国内生产总值、美国国内生产总值和中国居民消费价格指数等。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的主要关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
中国国内生产总值	4.80%	4.47%	5.21%
美国国内生产总值	1.15%	-1.27%	1.82%
中国居民消费价格指数	1.16%	0.50%	1.65%

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
中国国内生产总值	4.80%	2.50%	6.00%
美国国内生产总值	0.30%	-0.80%	1.30%
中国居民消费价格指数	2.29%	1.40%	3.00%

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iii) 收入确认

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

本集团定期评估玩家的登陆情况，若发现玩家在过去一段期间内无任何登陆信息且预计将来重新登录的可能性极低时，则将相对应的玩家账户归为沉没账户，并将其账户中已充值未消耗的游戏点数，即相对应的合同负债余额，确认为当期营业收入。

#### (iv) 商誉减值准备的会计估计

本集团于购买日根据协同效应将商誉分摊至相关资产组或者资产组组合。因重组等原因导致商誉所在资产组或资产组组合的构成发生改变时，本集团在充分考虑能够受益于协同效应的资产组或资产组组合基础上，重新对商誉账面价值进行合理分摊。

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的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后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、经营利润率及税前折现率存在不确定性。

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

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 商誉减值准备的会计估计(续)

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

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

如果实际增长率和经营利润率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (v) 长期股权投资及长期资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的长期股权投资及长期资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

当本集团采用预计未来现金流量的现值确定可收回金额时，由于相关地区所处的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对相关资产组未来现金流量计算中采用的毛利率及经营利润率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对相关资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率或经营利润率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的相关资产减值损失。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (vi) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(a)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### (vii) 股份支付

于资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。在计算股份支付相关费用时，管理层对可行权条件的满足情况以及离职率进行估计，确定满足可行权条件的股份期权数量并分期确认相关的股份支付费用。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、10%、12.5%、15%、16.5%、20%或25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1%、3%、6%、9%或13%
房产税	从价计征的、按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	1%、5%或7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	9元/平方米

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (a) 企业所得税

本公司之主要子公司适用的企业所得税税率如下：

	2023 年度
金华智扬信息技术有限公司(以下简称“金华智扬”)	15%
金华市亿博网络科技有限公司(以下简称“金华亿博”)	15%
上海天游软件有限公司(以下简称“上海天游”)	15%
盛趣信息技术(上海)有限公司(以下简称为“盛趣信息”)	15%
盛绩信息技术(上海)有限公司(以下简称“盛绩信息”)	15%
上海盛页信息科技有限公司(以下简称“上海盛页”)	15%
蓝沙信息技术(上海)有限公司(以下简称“蓝沙信息”)	15%
武汉掌游科技有限公司(以下简称“武汉掌游”)	15%
武汉气吞云梦科技有限公司(以下简称“气吞云梦”)	15%
华通传奇信息技术(绍兴上虞)有限公司 (以下简称“华通传奇”)	12.5%
无锡手心网络科技有限公司(以下简称“无锡手心”)	12.5%
点点互动(北京)科技有限公司(以下简称“点点北京”)	15%
上海袞龙网络科技有限公司(以下简称“上海袞龙”)	15%
成都世纪华通汽车部件有限公司(以下简称“成都华通”)	15%
南宁全世泰汽车零部件有限公司(以下简称“南宁全世泰”)	15%
成都锦天科技发展有限责任公司(以下简称“成都锦天”)	15%
重庆多乐游信息科技有限公司(以下简称“重庆多乐游”)	15%
重庆漫想族文化传播有限公司西南分公司(以下简称 “重庆漫想族西南分公司”)	15%
成都游吉科技有限公司(以下简称“成都游吉”)	15%
盛海信息技术(海南)有限公司(以下简称“盛海”)	15%
盛同恺网络科技(海南)有限公司(以下简称“盛同恺海南”)	15%
海南雷霆霸业网络科技有限公司(以下简称“海南雷霆”)	15%
霍尔果斯盛启信息技术有限公司 (以下简称“霍尔果斯盛启”)	0%
霍尔果斯雷霆网络科技有限公司 (以下简称“霍尔果斯雷霆”)	0%
Century Games Pte. Ltd.	10%、17%
除上述以外的其他主要纳税主体	10%、12.5%、 15%、16.5%、 20%、25%

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (a) 企业所得税(续)

- (1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，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。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，金华智扬被认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日更新资质，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)；金华亿博被认定为高新技术企业，于 2022 年 12 月 24 日更新资质，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，上海天游及盛趣信息被认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 12 日更新资质，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。2023 年度适用的所得税税率为 15%(2022 年度：15%)；盛绩信息及上海盛页被认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 23 日更新资质，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。2023 年度适用的企业所得税税率 15%(2022 年度：15%)；蓝沙信息被认定为高新技术企业，于 2022 年 12 月 14 日更新资质，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，武汉掌游及气吞云梦被认定为高新技术企业，于 2022 年 11 月 9 日更新资质，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (a) 企业所得税(续)

- (2) 根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8 号)、《财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财税[2020]45 号)及《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告》(国家税务总局公告[2021]第 10 号)的规定，企业可享受“两免三减半”的所得税优惠，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。

华通传奇从 2020 年起，享受企业所得税两免三减半的税收优惠，2023 年度适用的企业所得税税率为 12.5%(2022 年度：12.5%)。无锡手心从 2021 年起，享受企业所得税两免三减半的税收优惠，2023 年适用税率 12.5%(2022 年度：0%)。

- (3) 根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017]79 号)、《关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2018]44 号)以及《关于印发<北京市技术先进型服务企业认定管理办法(2019 年修订)>的通知》(京科发[2019]6 号)，点点北京从 2018 年开始被认定为技术先进型企业，于 2022 年更新技术先进型企业的申请。点点北京已在 2023 年 4 月 18 日北京市公布的技术先进型企业备案名单中，2023 年 5 月 11 日取得技术先进型服务企业证书，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。上海袞龙从 2021 年 11 月开始被认定为技术先进型企业，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2023 年适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

- (4) 根据财税[2011]58 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局公告[2012]12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告 [2015]14 号《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》和财政部税务总局国家发展改革委公告[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

成都华通、南宁全世泰、成都锦天、重庆多乐游、重庆漫想族西南分公司及成都游吉符合西部地区鼓励类产业企业，适用西部大开发所得税优惠政策。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (a) 企业所得税(续)

- (5) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号)规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

海南雷霆、盛海及盛同恺海南符合鼓励类产业企业，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

- (6) 《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27号 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日)规定，对在新疆喀什，霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

霍尔果斯盛启及霍尔果斯雷霆符合《目录》内企业，2023 年适用的企业所得税税率为 0%(2022 年度：0%)。

- (7) Century Game Pte. Ltd. 于 2020 年 4 月 20 日取得新加坡经济发展局授予针对国际总部发展及扩展激励的申请批复，奖励适用期间为 2020 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日，在业务支出和当地技术雇员人数满足一定条件的情况下允许 Century Games Pte.Ltd 按 10%对适用业务适用 10%企业所得税。2023 年对符合条件业务适用的企业所得税税率为 10%(2022 年度：10%)；对不符合上述范围的业务适用的企业所得税税率为 17%。

#### (b) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团下属汽车零部件制造业子公司的汽车零部件销售业务收入适用的增值税税率为 13%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)、财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)的相关规定，本集团下属网络游戏业及云数据服务业子公司作为现代服务企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (b) 增值税(续)

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的相关规定，向境外单位提供的完全在境外消费的离岸信息技术外包服务，适用跨境应税行为增值税零税率。本集团下属子公司点点北京、尚点互动(北京)科技有限公司、游点好玩(北京)科技有限公司、云派互联科技(北京)有限公司、成都云派同创科技有限公司、上海袞龙及上海青笛科技有限公司对于提供上述收入部分按照向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务、研发服务等进行跨境服务增值税备案，放弃零税率政策选择适用增值税免税政策。

#### 四 合并财务报表项目附注

##### (1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	227,543.80	621,280.60
银行存款	3,422,965,611.72	1,906,572,526.14
其他货币资金(a)	96,942,176.88	293,412,798.52
	<u>3,520,135,332.40</u>	<u>2,200,606,605.26</u>
其中：存放在境外的款项	<u>1,539,234,668.93</u>	<u>956,448,410.30</u>

(a) 本集团于 2022 年 12 月 31 日因诉讼而被法院冻结的银行存款人民币 208,835,041.14 元，于 2023 年度已全部解冻。

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 51,398,120.58 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 50,434,623.93 元)为本集团自大连银行股份有限公司上海分行借入的质押借款保证金。

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 37,546,016.15 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 34,124,877.38 元)为本集团用于开具应付票据的保证金。

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,510,967.50 元(2022 年 12 月 31 日：无)为本集团由于合同纠纷而被法院冻结或保全的款项(附注四(35))。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
理财产品	1,019.48	185,588,835.76
交易性权益工具投资	268,642.08	69,700.26
	<u>269,661.56</u>	<u>185,658,536.02</u>

(3) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	190,904,360.31	456,456,301.19
商业承兑票据	5,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-
	<u>195,904,360.31</u>	<u>456,456,301.19</u>

2023 年度，对于在贴现和背书时满足终止确认条件的银行承兑汇票，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已质押的应收票据如下：

银行承兑汇票	<u>116,996,371.22</u>
--------	-----------------------

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	33,268,286.14
商业承兑汇票	-	5,000,000.00
	<u>-</u>	<u>38,268,286.14</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收票据(续)

##### (c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团应收票据预期信用损失金额不重大。

#### (4) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	3,011,478,497.09	2,644,483,810.83
减：坏账准备	<u>(406,049,207.50)</u>	<u>(271,627,842.14)</u>
	<u>2,605,429,289.59</u>	<u>2,372,855,968.69</u>

##### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	2,478,700,456.77	1,907,482,500.35
一到二年	228,947,922.38	589,192,055.53
二到三年	165,220,778.00	63,942,572.13
三年以上	138,609,339.94	83,866,682.82
	<u>3,011,478,497.09</u>	<u>2,644,483,810.83</u>

##### (b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备金额	占应收账款和 合同资产余额 总额比例
余额前五名的应收账款和合同资产 总额	<u>1,478,688,299.27</u>	<u>-</u>	<u>84,316,517.33</u>	<u>48.42%</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

##### (c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	324,525,493.95	10.78%	(139,068,536.85)	42.85%
按组合计提坏账准备(ii)	2,686,953,003.14	89.22%	(266,980,670.65)	9.94%
	<u>3,011,478,497.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>(406,049,207.50)</u>	<u>13.48%</u>

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	14,988,294.68	0.57%	(14,988,294.68)	100.00%
按组合计提坏账准备(ii)	2,629,495,516.15	99.43%	(256,639,547.46)	9.76%
	<u>2,644,483,810.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>(271,627,842.14)</u>	<u>10.27%</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的应收某深度合作的互联网游戏客户 A 的金额为人民币 285,569,387.08 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 651,820,498.80 元)。上述游戏客户 A 的实际控制人于 2023 年末涉及与第三方的重大商业纠纷，还款能力出现一定的不确定性，其信用风险较 2022 年末出现显著不同，与其他按组合计提坏账准备的应收款项亦显著不同，故于 2023 年本集团对该客户单项计提坏账准备。本集团评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值计提坏账准备，相关金额为人民币 119,264,939.38 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 27,343,731.12 元)，计入当期损益人民币 91,921,208.26 元(2022 年度：转回坏账损失人民币 29,437,156.50 元)。截至本财务报表批准报出日，鉴于上述事项已解除，本集团已与游戏客户 A 协商确定了相应还款计划并正在执行中。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合—国际知名互联网平台：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>701,918,709.36</u>	1.00%	<u>(7,019,187.10)</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>175,689,048.09</u>	1.00%-1.54%	<u>(1,838,926.90)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—信用等级较高的汽车零部件制造业务客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>425,923,808.76</u>	6.47%	<u>(27,553,366.88)</u>

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
一年以内	<u>457,040,637.52</u>	6.63%	<u>(30,287,973.92)</u>

组合—深度合作的互联网游戏业务客户:

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
六个月以内	61,302,183.66	1.66%-2.60%	(1,536,708.37)
六个月到一年	90,133,845.26	2.99%	(2,698,929.64)
一到二年	<u>518,438,917.59</u>	3.68%-4.87%	<u>(23,723,385.10)</u>
	<u>669,874,946.51</u>		<u>(27,959,023.11)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—其他互联网游戏业务客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
六个月以内	1,139,961,076.83	1.00%-4.68%	(17,168,760.66)
六个月到一年	79,861,716.08	5.00%-18.97%	(6,256,854.96)
一到二年	112,992,217.20	20.00%-96.45%	(32,690,109.68)
二到三年	39,463,731.36	100.00%	(39,463,731.36)
三年以上	126,905,919.61	100.00%	(126,905,919.61)
	<u>1,499,184,661.08</u>		<u>(222,485,376.27)</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损失率	金额
六个月以内	966,498,287.15	0.95%-2.53%	(20,813,376.14)
六个月到一年	81,482,487.31	2.54%-14.69%	(11,900,637.08)
一到二年	63,365,676.57	15.32%-62.93%	(25,609,507.61)
二到三年	59,931,253.39	87.58%-100.00%	(53,972,662.58)
三年以上	73,585,047.15	100.00%	(73,585,047.15)
	<u>1,244,862,751.57</u>		<u>(185,881,230.56)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—其他汽车零部件制造业务客户:

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	48,982,069.99	7.40%	(3,625,423.94)
一到二年	6,348,876.58	26.81%	(1,702,439.09)
二年以上	4,594,877.37	100.00%	(4,594,877.37)
	<u>59,925,823.94</u>		<u>(9,922,740.40)</u>

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	71,373,524.24	7.45%	(5,315,678.48)
一到二年	7,258,459.70	27.01%	(1,960,565.97)
二年以上	3,396,148.52	100.00%	(3,396,148.52)
	<u>82,028,132.46</u>		<u>(10,672,392.97)</u>

(iii) 于 2023 年度计提的坏账准备金额为人民币 150,567,036.47 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 3,086,957.47 元，无单项计提坏账准备的转回，核销或转销的坏账准备金额为人民币 2,591.97 元。

于 2022 年度计提的坏账准备金额为人民币 83,966,572.44 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 54,456,156.47 元，无单项计提坏账准备的转回，核销或转销的坏账准备金额为人民币 3,112,421.30 元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>147,184,410.85</u>	<u>97,096,180.70</u>

2023 年度，对于在贴现和背书时满足终止确认条件的银行承兑汇票，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。2023 年度本集团已背书和贴现的银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为人民币 239,193,946.06 元和人民币 209,876,419.67 元(2022 年度：人民币 335,279,255.69 元和人民币 733,660,000.00 元)。于 2023 年度和 2022 年度，相关贴现损失金额不重大(附注四(55))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司应收款项融资预期信用损失金额不重大。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>91,696,191.66</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	122,390,691.83	89.83%	306,990,266.52	94.94%
一到二年	9,623,070.03	7.06%	13,277,780.82	4.11%
二到三年	3,985,447.83	2.93%	2,647,034.98	0.82%
三年以上	246,488.14	0.18%	435,267.66	0.13%
	<u>136,245,697.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>323,350,349.98</u>	<u>100.00%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续):

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 13,855,006.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 16,360,083.46 元)，主要为可退回预付游戏分成款，截至 2023 年 12 月 31 日，游戏尚未成功开发上线，该款项尚未结清。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>66,336,441.89</u>	<u>48.69%</u>

(7) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待收回投资款(a)	372,666,154.93	441,735,059.66
应收股权处置款(b)	218,432,178.24	15,783,020.51
应收少数股东资本金(附注四 (39)(a))	185,125,972.00	421,735,000.00
应收资金拆借	151,897,695.20	61,250,640.31
押金保证金	76,462,333.02	128,362,531.82
应收员工备用金	19,699,384.41	22,629,137.06
待收回委托开发款及游戏 版权费	9,030,188.64	11,742,566.06
其他	147,397,123.82	158,156,581.91
	<u>1,180,711,030.26</u>	<u>1,261,394,537.33</u>
减：坏账准备	<u>(412,765,712.30)</u>	<u>(180,005,544.07)</u>
	<u>767,945,317.96</u>	<u>1,081,388,993.26</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (7) 其他应收款(续)

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，待收回投资款项主要包括：

- (i) 本集团因解除对某科技控股有限公司的投资意向而应收回的投资意向金及应计利息共计人民币 271,911,009.07 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 267,377,047.40 元)。该等款项由某第三方个人以其持有的某公司股权向本集团提供质押担保。该应收款项账龄已逾三年，已逾期。本集团综合考虑了欠款方还款能力和增信措施的价值等信息，相应计提单项坏账准备人民币 137,260,677.48 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 41,724,740.91 元)。
- (ii) 本集团因认购某境外服务公司的可转股债券性质借款到期未转股而应收回的本金及利息共计人民币 77,555,145.84 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 86,378,012.24 元)。该等款项由某第三方个人担保并以其持有的某公司股权向本集团提供质押担保。该款项账龄已逾三年，已逾期。本集团综合考虑了欠款方还款能力和增信措施的价值等信息，并相应计提单项坏账准备人民币 77,555,145.84 元 (2022 年 12 月 31 日：12,003,917.82 人民币)。
- (iii) 本集团因投资某影视文化股份有限公司的影视剧播出结算而应收回的本金共计人民币 14,000,000.00 元 (2022 年 12 月 31 日：无)。该等款项由某第三方公司及个人提供信用担保。
- (iv) 本集团因解除对某数据处理服务公司的投资意向而应收回的投资意向金人民币 9,200,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 9,200,000.00 元)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，应收股权处置款主要包括：

- (i) 本集团子公司应收某投资管理公司处置芜湖世纪珑腾数据服务有限公司 (以下简称“芜湖珑腾”)的股权处置款人民币 160,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：无) (附注四(13)(a))。截至本财务报表批准报出日，该等款项已收回。
- (ii) 本集团应收宁波世某投资控股有限公司处置子公司余姚华通的股权处置款人民币 34,648,677.24 元(2022 年 12 月 31 日：无)(附注五(2)(b))。截至本财务报表批准报出日，该等款项已经收回。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	504,684,535.88	464,941,265.88
一到二年	181,833,069.60	388,417,363.24
二到三年	98,514,230.47	320,836,018.27
三年以上	395,679,194.31	87,199,889.94
	<u>1,180,711,030.26</u>	<u>1,261,394,537.33</u>

(d) 其他应收款损失准备变动表：

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	543,106,972.40	46.00%	(319,032,730.25)	58.74%
按组合计提坏账准备(ii)	637,604,057.86	54.00%	(93,732,982.05)	14.70%
	<u>1,180,711,030.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>(412,765,712.30)</u>	<u>34.96%</u>
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	370,882,437.58	29.40%	(70,856,036.65)	19.10%
按组合计提坏账准备(ii)	890,512,099.75	70.60%	(109,149,507.42)	12.26%
	<u>1,261,394,537.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>(180,005,544.07)</u>	<u>14.27%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 其他应收款损失准备变动表(续):

	第一阶段	第二阶段	第三阶段			合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合) 坏账准备	整个存续期预期信用损失(单项) 坏账准备	整个存续期预期信用损失(组合) 坏账准备	整个存续期预期信用损失(单项) 坏账准备	小计 坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	33,199,334.56	41,724,740.91	75,950,172.86	29,131,295.74	105,081,468.60	180,005,544.07
本年净增加/(减少)	(8,040,778.88)	-	(2,683,364.95)	243,484,312.06	240,800,947.11	232,760,168.23
其中：本年核销	(214.69)	-	(3,267,349.66)	(3,287,697.96)	(6,555,047.62)	(6,555,262.31)
转入第三阶段	(4,692,381.54)	(41,724,740.91)	-	46,417,122.45	46,417,122.45	-
2023 年 12 月 31 日	20,466,174.14	-	73,266,807.91	319,032,730.25	392,299,538.16	412,765,712.30

于 2023 年度，第一阶段、第二阶段和第三阶段的其他应收款坏账准备金额变动主要受到其他应收款的收回及由于本年预期信用损失率变动对其他应收款预期信用损失计量的影响。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 其他应收款损失准备变动表(续):

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
待收回投资款	363,466,154.92	61.21%	(222,478,015.53)	已逾期，担保物价值不足
应收资金拆借	105,505,910.96	26.02%	(27,454,713.86)	已逾期，个人担保预期难以全额收回
应收股权处置款	10,396,000.00	51.57%	(5,361,094.34)	全额收回
应收预付设备款返还	9,076,000.00	100.00%	(9,076,000.00)	预期无法收回
应收委托游戏开发款 返还	5,128,729.74	100.00%	(5,128,729.74)	预期无法收回
应收日常经营款返还	2,221,189.28	100.00%	(2,221,189.28)	预期无法收回
其他	47,312,987.50	100.00%	(47,312,987.50)	预期无法收回
	<u>543,106,972.40</u>		<u>(319,032,730.25)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第二阶段				
待收回投资款	<u>267,377,047.42</u>	15.61%	<u>(41,724,740.91)</u>	信用风险上升
第三阶段				
待收回投资款	86,378,012.24	13.90%	(12,003,917.82)	已逾期
应收预付设备款返还	9,076,000.00	100.00%	(9,076,000.00)	预期无法收回
应收日常经营款返还	5,221,189.28	100.00%	(5,221,189.28)	预期无法收回
应收委托游戏开发款 返还	2,830,188.64	100.00%	(2,830,188.64)	预期无法收回
	<u>103,505,390.16</u>		<u>(29,131,295.74)</u>	

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

#### (d) 其他应收款损失准备变动表(续):

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
第一阶段-未来 12 个月预期信用损失						
其他应收款组合 1	186,837,928.15	(3,891,759.34)	2.08%-5.04%	429,276,061.32	(15,127,501.57)	1.12%-5.70%
其他应收款组合 2	76,226,643.73	(3,551,028.23)	4.43%-5.30%	128,143,342.54	(5,698,639.19)	2.65%-6.36%
其他应收款组合 3	19,610,682.78	(985,511.28)	4.81%-5.04%	22,577,737.06	(1,319,717.01)	4.30%-8.81%
其他应收款组合 4	208,036,178.24	(7,164,014.01)	3.12%-5.04%	99,981,931.47	(3,513,802.10)	2.91%-3.94%
其他应收款组合 5	73,625,817.05	(4,873,861.28)	4.97%-8.40%	134,582,854.50	(7,539,674.69)	2.91%-13.91%
	<u>564,337,249.95</u>	<u>(20,466,174.14)</u>		<u>814,561,926.89</u>	<u>(33,199,334.56)</u>	
第三阶段-整个存续期预期信用损失						
待收回投资款	9,250,000.00	(9,250,000.00)	100.00%	9,250,000.00	(9,250,000.00)	100.00%
其他	64,016,807.91	(64,016,807.91)	100.00%	66,700,172.86	(66,700,172.86)	100.00%
	<u>73,266,807.91</u>	<u>(73,266,807.91)</u>		<u>75,950,172.86</u>	<u>(75,950,172.86)</u>	

(e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 255,886,050.92 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 19,667,980.43 元，无重要的收回或转回。

(f) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为人民币 6,555,262.31 元，坏账准备金额为人民币 6,555,262.31 元，无重要的其他应收款核销。

(g) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收账款 1	待收回投资款	271,911,009.07	三年以上	23.03%	(137,260,677.40)
其他应收账款 2	应收少数股东资本金	178,590,972.00	一到二年	15.13%	(3,712,753.69)
其他应收账款 3	应收股权处置款	160,000,000.00	一年以内	13.55%	(4,999,905.17)
其他应收账款 4	应收资金拆借	100,000,000.00	一年以内	8.47%	(21,948,802.90)
其他应收账款 5	待收回投资款	77,555,145.84	三年以上	6.57%	(77,555,145.84)
		<u>788,057,126.91</u>		<u>66.75%</u>	<u>(245,477,285.00)</u>

(h) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 存货

##### (a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	304,781,465.13	(8,458,586.43)	296,322,878.70	279,831,325.49	(1,493,804.28)	278,337,521.21
原材料	90,825,786.79	(4,902,414.78)	85,923,372.01	125,887,249.35	(4,117,321.00)	121,769,928.35
在产品	24,066,450.88	-	24,066,450.88	25,508,526.10	-	25,508,526.10
委托加工物资	7,576,747.03	-	7,576,747.03	8,150,989.03	-	8,150,989.03
低值易耗品	2,249,090.55	-	2,249,090.55	2,012,902.02	-	2,012,902.02
包装物	1,468,362.95	(62,470.94)	1,405,892.01	1,805,038.35	-	1,805,038.35
合同履约成本(i)	251,971,670.69	-	251,971,670.69	189,143,279.20	-	189,143,279.20
	<u>682,939,574.02</u>	<u>(13,423,472.15)</u>	<u>669,516,101.87</u>	<u>632,339,309.54</u>	<u>(5,611,125.28)</u>	<u>626,728,184.26</u>

(i) 2023 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的金额为人民币 832,231,574.29 元(2022 年度：人民币 1,274,834,458.46 元)。

##### (b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	2023 年 12 月 31 日
库存商品	1,493,804.28	8,303,565.36	(1,338,783.21)	8,458,586.43
原材料	4,117,321.00	785,093.78	-	4,902,414.78
包装物	-	62,470.94	-	62,470.94
	<u>5,611,125.28</u>	<u>9,151,130.08</u>	<u>(1,338,783.21)</u>	<u>13,423,472.15</u>

##### (c) 存货跌价准备情况如下：

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

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	42,246,523.99	52,045,963.82
减：合同资产减值准备	<u>(11,103,773.58)</u>	<u>(11,103,773.58)</u>
	<u>31,142,750.41</u>	<u>40,942,190.24</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，按单项计提减值准备。

(10) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	250,622,135.60	205,595,921.24
合同取得成本	43,892,511.59	22,722,837.26
预缴企业所得税	2,740,937.25	10,326,299.29
其他	<u>11,818,912.29</u>	<u>15,529,598.61</u>
	<u>309,074,496.73</u>	<u>254,174,656.40</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上市公司股权(a)	1,387,498,406.08	612,202,353.52
非上市公司股权(b)	383,987,193.06	827,547,270.52
	<u>1,771,485,599.14</u>	<u>1,439,749,624.04</u>
 (a) 上市公司股权主要包括:		
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
江西某信息技术有限公司(i)		
—成本	500,000,000.00	-
—累计公允价值变动	39,250,000.00	-
	<u>539,250,000.00</u>	<u>-</u>
某科技有限公司(ii)		
—成本	529,637,332.49	529,637,332.49
—累计公允价值变动	237,697,998.26	71,991,029.20
	<u>767,335,330.75</u>	<u>601,628,361.69</u>
境外某科技控股公司 B(iii)		
—成本	239,536,914.00	-
—累计公允价值变动	(171,987,764.05)	-
	<u>67,549,149.95</u>	<u>-</u>
其他		
—成本	27,035,001.45	13,557,418.67
—累计公允价值变动	(13,671,076.07)	(2,983,426.84)
	<u>13,363,925.38</u>	<u>10,573,991.83</u>

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (11) 其他权益工具投资(续)

###### (a) 上市公司股权主要包括(续):

- (i) 于 2021 年 5 月，本集团以合计人民币 500,000,000.00 元对价，向非关联企业原股东处购买江西某信息技术有限公司股权，该公司于 2023 年 9 月 28 日在香港交易所上市，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团共持 25,000,000 股，持股比例为 4.68%。该公司的董事及关键管理人员均不由本集团任命，本集团未以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，且持有该投资非交易目的，在初始确认时将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团共持有该公司股权比例为 9.97%。该公司的董事及关键管理人员均不由本集团任命，本集团未以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，且持有该投资为非交易目的，在初始确认时将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 于 2022 年 4 月，本集团以 33,820,000.00 美元(折合人民币 227,304,220.00 元)的价格，全资收购 Perfect Data Enterprises Limited 而间接持有境外某科技控股公司 B 112,692,920 股 B+轮优先股，占比 0.89%。该公司于 2023 年 4 月 14 日在纳斯达克证券交易所通过特殊目的收购公司方式上市，并按照换股比例重新计算股数，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团共持特殊目的收购公司股票 967,262 股，持股比例为 0.87%。该公司的董事及关键管理人员不由本集团任命。本集团出于战略投资的考虑将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，并列示为其他权益工具投资。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资(续)

(b) 非上市公司股权主要包括：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
杭州某科技有限公司(i)		
—成本	96,000,000.00	-
—累计公允价值变动	-	-
	<u>96,000,000.00</u>	<u>-</u>
上海某数字技术有限公司		
—成本	59,120,777.19	59,120,777.19
—累计公允价值变动	32,441,311.81	1,752,836.03
	<u>91,562,089.00</u>	<u>60,873,613.22</u>
广州某科技有限公司		
—成本	31,466,468.00	31,466,468.00
—累计公允价值变动	8,533,532.00	27,590,186.70
	<u>40,000,000.00</u>	<u>59,056,654.70</u>
上海某文化发展有限公司		
—成本	75,000,000.00	75,000,000.00
—累计公允价值变动	(75,000,000.00)	(65,639,920.86)
	<u>-</u>	<u>9,360,079.14</u>
江西某信息技术有限公司(附注四(11)(a)(i))		
—成本	-	500,000,000.00
—累计公允价值变动	-	23,260,859.74
	<u>-</u>	<u>523,260,859.74</u>
境外某科技控股公司 B(附注四(11)(a)(iii))		
—成本	-	235,542,772.00
—累计公允价值变动	-	(162,400,542.80)
	<u>-</u>	<u>73,142,229.20</u>
其他		
—成本	368,806,933.41	324,310,415.69
—累计公允价值变动	(212,381,829.35)	(222,456,581.17)
	<u>156,425,104.06</u>	<u>101,853,834.52</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 其他权益工具投资(续)

##### (b) 非上市公司股权主要包括(续):

(i) 于 2023 年 12 月，本集团向非关联企业原股东购买杭州某网络科技(集团)有限公司股权，对价为人民币 96,000,000.00 元，本集团对该公司的表决权比例为 8%。该公司的董事及关键管理人员不由本集团任命，本集团未以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，出于战略投资的考虑将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，并列示为其他权益工具投资。

#### (12) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
基金投资(a)	4,847,827,623.25	4,736,233,870.52
有特殊股东权利的股权投资(b)	786,863,957.40	901,150,521.71
可转换债券投资	43,405,218.38	66,296,966.19
	<u>5,678,096,799.03</u>	<u>5,703,681,358.42</u>

##### (a) 本集团持有的基金投资主要包括:

基金名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例 2023 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例 2022 年 12 月 31 日
GLP THOR FUND I, L.P. (以下简称“GLP”)(i)	4,021,574,964.82	3,958,686,160.15	49.90%	49.90%
南京某股权投资合伙企业(有限 合伙)(ii)	423,815,696.66	406,294,238.49	56.00%	56.00%
Dragonfly Ventures L.P. 深圳某股权投资基金合伙企业(有 限合伙)(iii)	107,614,223.99	77,173,375.80	3.08%	3.08%
某私募投资基金(上海)合伙企业(有 限合伙)(iv)	92,931,759.65	113,112,333.03	17.86%	20.00%
福州某创业投资中心(有限合伙)	71,523,439.18	65,582,305.70	5.01%	5.01%
其他	56,410,469.05	56,043,282.18	10.81%	10.81%
	<u>73,957,069.90</u>	<u>59,342,175.17</u>		
	<u>4,847,827,623.25</u>	<u>4,736,233,870.52</u>		

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (12) 其他非流动金融资产(续)

###### (a) 本集团持有的基金投资主要包括(续):

- (i) 于 2021 年 3 月至 4 月，本集团下属子公司浙江世纪华通企业管理有限公司(原名“浙江世纪华通创业投资有限公司”，以下简称“华通企管”)、八赫兹创意设计(上海)有限公司(以下简称“八赫兹”)、无锡世纪七道智慧云实业投资合伙企业(以下简称“智慧云”)、上海珑睿信息科技有限公司(以下简称“上海珑睿”)与上海吉六零珑烁企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“吉六零”)、深圳第七大道科技有限公司(以下简称“第七大道”)、普洛斯投资(上海)有限公司(以下合称“普洛斯”)等主体签署《股权转让协议》及其补充协议，普洛斯设立并购基金 GLP 及一系列下属全资子公司，以 20.74 亿元对价收购吉六零持有的上海珑睿 17.31% 股权、以 2.08 亿元对价收购第七大道持有的上海珑睿 1.73% 股权、以 10.37 亿元对价收购华通企管持有的上海珑睿 8.65% 股权、以 6.81 亿元对价收购八赫兹全部股权及智慧云全部出资份额从而间接获得上海珑睿 72.31% 股权。同时，华通企管通过中间持股公司获得 GLP 49.90% 的基金份额。上述交易后，普洛斯持有 GLP 50.10% 的基金份额从而间接持有上海普珑信息科技有限公司(以下简称“上海普珑”)与上海珑睿 50.10% 股权，本集团持有 GLP 49.90% 基金份额从而间接持有上海普珑与上海珑睿 49.90% 股权。本集团根据该投资的持有意图和投资成果评价标准考虑，将对 GLP 的投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具并列示为其他非流动金融资产。于 2022 年及 2023 年，本集团向 GLP 分别增资人民币 19,960.00 万元及人民币 25,948.00 万元。于 2023 年 12 月 31 日，该投资的公允价值为人民币 4,021,574,964.82 元(于 2022 年 12 月 31 日，人民币 3,958,686,160.15 元)。
- (ii) 于 2020 年 12 月，本集团与南京某股权投资合伙企业(有限合伙)签订合伙协议，认缴出资额人民币 392,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 56.00%，本集团通过该基金对标的公司的持股比例小于 10%。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实缴人民币 282,795,589.40 元。
- (iii) 于 2019 年 12 月，本集团认缴深圳某股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资额人民币 400,000,000.00 元，占该基金的份额为 20%。于 2023 年 11 月，该合伙企业对认缴金额进行工商登记变更，以实缴为限减少认缴资本，本集团认缴出资额为人民币 100,000,000.00 元，占该基金的份额为 17.86%。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实缴人民币 100,000,000.00 元。
- (iv) 于 2021 年 7 月，本集团与某私募投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)签订合伙协议，认缴出资额人民币 51,046,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 5.01%，截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实缴完毕。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 其他非流动金融资产(续)

(b) 本集团持有的有特殊股东权利的股权投资主要包括：

公司名称	2023 年		2022 年	
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
EGM Inc. (以下简称“EGM”)(i)	496,184,579.09	363,201,718.24	22.66%	25.72%
境外某科技控股公司 A(ii)	70,827,000.00	286,210,620.99	0.14%	0.76%
Phoenix E-sports Holding Limited (以下简称“Phoenix”)(iii)	60,851,055.93	62,125,000.00	20.00%	20.00%
北京某科技有限公司	38,931,782.43	35,361,803.39	7.00%	7.00%
Karmagame Inc.	31,587,524.11	48,421,083.70	7.69%	7.69%
Triwin Inc.	15,404,278.63	18,450,687.32	12.50%	12.50%
Ubitus K.K. Investment	13,058,795.85	13,660,837.29	1.18%	1.18%
其他	60,018,941.36	73,718,770.78		
	<u>786,863,957.40</u>	<u>901,150,521.71</u>		

- (i) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团持有 EGM 27,355,993 股优先股，股权占比 22.66%(2022 年 12 月 31 日：本集团持有 EGM 27,355,993 股优先股，股权占比 25.72%)。根据 EGM 公司章程，本集团拥有出售选择权、清算优先权、反稀释权等股东优先权利。本集团承担的风险和报酬与普通股股东明显不同，因此本集团将该项投资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工具核算并列示为其他非流动金融资产。
- (ii) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团直接持有境外某科技控股公司 A 0.14% 的优先股。根据股东协议，本集团拥有出售选择权和清算优先权等股东优先权利，承担的风险和报酬与普通股股东明显不同。因此，本集团将该投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具核算并列示为其他非流动金融资产。
- (iii) 于 2020 年 8 月，本集团以 30,000,000.00 美元(折合人民币 206,928,000.00 元)的价格，认购 Phoenix 20% 的优先股份额。Phoenix 的董事及关键管理人员均不由本集团任命，本集团没有以任何方式参与或影响 Phoenix 的财务和经营决策。同时，根据股东协议约定，本集团享有特殊权利反稀释权，承担的风险和报酬与普通股股东明显不同。因此，本集团将该投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具核算并列示为其他非流动金融资产。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,781,620,577.08	2,839,246,401.00
合营企业(b)	<u>465,559,074.01</u>	<u>286,277,205.45</u>
	<u>3,247,179,651.09</u>	<u>3,125,523,606.45</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(852,867,210.90)</u>	<u>(759,391,443.71)</u>
	<u>2,394,312,440.19</u>	<u>2,366,132,162.74</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业

	2022年 12月31日	本年增减变动							2023年 12月31日	减值准备		
		新增投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备		其他	2023年 12月31日	2022年 12月31日
Changpei Investment Centre, L.P.(以下简称“长霈开曼”)/长 霈(上海)投资中心(有限合伙)(以 下简称“长霈上海”)(以下合称 “长霈”)(i)	1,525,439,532.05	-	-	(5,057,743.30)	3,907,603.56	6,412,671.40	-	(88,702,063.71)	-	1,442,000,000.00	(671,506,436.49)	(582,804,372.78)
重庆奕量网络科技有限公司(ii)	105,032,359.59	-	-	1,123,079.88	-	-	-	-	-	106,155,439.47	-	-
上海集铁网络科技有限公司(iii)	25,247,191.46	47,000,000.00	-	7,245,335.50	-	-	-	-	-	79,492,526.96	-	-
重庆奈施网络科技有限公司(iv)	49,507,415.76	-	-	877,462.66	-	-	-	-	-	50,384,878.42	-	-
武汉创宇极网络科技有限公司	34,356,793.47	10,000,000.00	-	5,119,888.32	-	-	-	-	-	49,476,681.79	-	-
ArtPlay, Inc.(iv)	69,376,670.37	-	-	(1,755,972.23)	-	-	-	(27,620,698.14)	-	40,000,000.00	(27,620,698.14)	-
浙江游码网络科技有限公司	18,026,720.38	-	-	(48,238.03)	-	-	-	-	-	17,978,482.35	(31,700,668.32)	(31,700,668.32)
上海沐睦网络科技有限公司	26,501,693.82	-	-	(5,454,629.13)	-	-	-	(3,447,064.68)	-	17,600,000.01	(3,447,064.68)	-
成都灵绘文化传播有限公司	8,475,443.65	-	-	(2,291,957.79)	-	-	-	-	-	6,183,485.86	(37,120,652.91)	(37,120,652.91)
上海奥米嘉能源科技有限公司	13,522,105.48	11,000,000.00	-	(2,108,517.48)	-	-	-	(21,413,588.00)	-	1,000,000.00	(21,413,588.00)	-
无锡世纪天华创业投资合伙企业(有 限合伙)(v)	68,906,652.43	29,129,846.73	-	-	-	-	-	-	(98,036,499.16)	-	-	-
上海白兔网络科技有限公司	3,500,000.00	-	(3,500,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,401,223.35)
芜湖世纪珑腾数据服务有限公司	3,560,000.00	143,440,000.00	(143,935,574.01)	(3,064,425.99)	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	128,402,378.83	29,800,000.00	(3,785,298.59)	(17,148,091.22)	-	-	(659,247.55)	(18,127,870.15)	-	118,481,871.32	(60,058,102.36)	(53,364,526.35)
	2,079,854,957.29	270,369,846.73	(151,220,872.60)	(22,563,808.81)	3,907,603.56	6,412,671.40	(659,247.55)	(159,311,284.68)	(98,036,499.16)	1,928,753,366.18	(852,867,210.90)	(759,391,443.71)

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

###### (a) 联营企业(续)

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有长需开曼 99.996%有限合伙份额以及长需上海的 99.9969%有限合伙份额。本集团对长需具有重大影响，将其作为联营企业核算。

于 2023 年 12 月 31 日，长需开曼所持的香港联合交易所某上市公司股份比例为 25.19%。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司对长需开曼的投资出现减值的迹象，本公司对该长期股权投资的可回收金额进行了评估，评估的可回收金额为人民币 1,442,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,525,439,532.05 元)。因此，本公司针对此长期股权投资计提了减值准备人民币 88,702,063.71 元(2022 年度：人民币 582,133,027.24 元)。

- (ii) 于 2022 年 3 月，本集团与非关联方原股东签订股权转让协议，以人民币 100,800,000.00 元对价受让重庆奕量网络科技有限公司合计 48%股权。本集团仅有重大影响，无共同控制或控制力，因此本集团将该项投资作为联营企业核算。

- (iii) 于 2022 年 11 月，本集团与非关联方原股东签订增资协议，以人民币 50,000,000.00 元对价向上海集铁网络科技有限公司进行增资，持股比例为 25%。截止 2022 年 12 月 31 日，本集团已实缴人民币 25,000,000.00 元。

于 2023 年 5 月，本集团完成剩余增资款人民币 25,000,000.00 元的实缴。于 2023 年 9 月，本集团与非关联方原股东签订增资协议，以人民币 22,000,000.00 元对价向该公司进行增资，当月完成实缴。本次交易完成后，本集团对上海集铁网络科技有限公司持股比例合计为 32.43%。本集团仅有重大影响，无共同控制或控制力，因此本集团将该项投资作为联营企业核算。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

###### (a) 联营企业(续)

- (iv) 于 2020 年 1 月，本集团与非关联方 Artplay Inc. 及其原股东签订股权转让协议，以 2,000,000.00 美元对价受让 Artplay Inc. 合计 4.31% 股权，同时以 8,000,000.00 美元对价向 Artplay Inc. 进行增资，交易完成后，本集团对 Artplay Inc. 持股比例合计为 18.103%。本次交易完成后，本集团仅有重大影响，无共同控制或控制力，因此本集团将该项投资作为联营企业核算。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对 Artplay Inc. 的投资出现减值的迹象，本集团对该长期股权投资的可回收金额进行了评估，评估的可回收金额为人民币 40,000,000.00 元。因此，本公司针对此长期股权投资计提了减值准备人民币 27,620,698.14 元。

- (v) 于 2023 年 6 月，本集团与非关联方原股东签订股权转让协议，以人民币 27,200,000.00 元对价受让无锡世纪天华创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称"世纪天华")20% 的份额。本次交易完成后，本集团对世纪天华具有共同控制，将其作为合营企业核算。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

对联营企业的长期股权投资减值准备列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日
		本年增加	本年减少	
长霈	(582,804,372.78)	(88,702,063.71)	-	(671,506,436.49)
成都灵绘文化传播有限公司	(37,120,652.91)	-	-	(37,120,652.91)
浙江游码网络科技有限公司	(31,700,668.32)	-	-	(31,700,668.32)
ArtPlay, Inc.	-	(27,620,698.14)	-	(27,620,698.14)
上海奥米嘉能源科技有限公司	-	(21,413,588.00)	-	(21,413,588.00)
上海沐睦网络科技有限公司	-	(3,447,064.68)	-	(3,447,064.68)
上海白兔网络科技有限公司	(54,401,223.35)	-	54,401,223.35	-
其他	(53,364,526.35)	(18,127,870.15)	11,434,294.14	(60,058,102.36)
	<u>(759,391,443.71)</u>	<u>(159,311,284.68)</u>	<u>65,835,517.49</u>	<u>(852,867,210.90)</u>

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业(续)

- (vi) 在测算预计未来现金流量的现值时，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的 5 年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，折现率为反映相关投资的特定风险的税前折现率。上述减值测试过程中所采用的关键假设如下：

预测期年限	长需 5
预测期收入增长率	9.0%
稳定期收入增长率	1.5%
毛利率	39.2%
税前折现率	15.4%

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动			2023 年 12 月 31 日	
		新增投资	减少投资	按权益法 调整的净损益		宣告发放 现金股利或利润
深圳市同威盛跃投资中心(有限合伙)(i)	168,380,191.43	-	-	(2,772,544.62)	(2,484,848.49)	163,122,798.32
无锡世纪天华创业投资合伙企业(有限合伙)(附注四(13)(a)(v))	-	98,036,499.16	-	15,400,856.52	-	113,437,355.68
苏州世纪咏兴创业投资合伙企业(有限合伙)(ii)	-	75,000,000.00	-	(3,208,970.32)	-	71,791,029.68
湖北掌游文创三期股权投资合伙企业(有限合伙)(iii)	59,197,985.69	-	-	1,135,780.60	-	60,333,766.29
常州常高新物联网科技创业投资合伙企业(有限合伙)(iv)	32,611,409.16	-	-	(173,552.83)	-	32,437,856.33
无锡世纪同新创业投资中心(有限合伙)	20,859,747.37	-	(6,900,271.25)	9,111,043.23	(1,520,519.35)	21,550,000.00
其他	5,227,871.80	600,000.00	-	(2,491,604.09)	(450,000.00)	2,886,267.71
	<u>286,277,205.45</u>	<u>173,636,499.16</u>	<u>(6,900,271.25)</u>	<u>17,001,008.49</u>	<u>(4,455,367.84)</u>	<u>465,559,074.01</u>

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业(续)

- (i) 本集团于 2018 年 12 月与第三方公司共同设立深圳市同威盛跃投资中心(有限合伙)(以下简称“同威盛跃”)。同威盛跃存续期限为 7 年，募资金额为人民币 500,000,000.00 元，本集团认缴出资额为人民币 150,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实缴人民币 150,000,000.00 元。由于重大事项应取得全体合伙人一致同意方可通过，因此本集团对同威盛跃具有共同控制，将其作为合营企业核算。
- (ii) 于 2023 年 2 月，本集团与第三方公司共同设立苏州世纪咏兴创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州世纪咏兴”)。苏州世纪咏兴存续期限为 7 年，募资金额为人民币 311,000,000.00 元，本集团认缴出资额为人民币 150,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实缴人民币 75,000,000.00 元。由于重大事项应取得全体合伙人一致同意方可通过，因此本集团对苏州世纪咏兴具有共同控制，将其作为合营企业核算。
- (iii) 于 2021 年 6 月，本集团与第三方公司共同设立湖北掌游文创三期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖北掌游文创”)。湖北掌游文创存续期限为 7 年，募资金额为人民币 100,000,000.00 元，本集团认缴出资额为人民币 59,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实缴人民币 59,000,000.00 元。由于重大事项应取得全体合伙人一致同意方可通过，因此本集团对湖北掌游文创具有共同控制，将其作为合营企业核算。
- (iv) 于 2021 年 12 月，本集团与第三方公司共同设立常州常高新物联网科技创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“常州物联网”)，募资金额为人民币 500,000,000.00 元，本集团认缴出资额人民币 99,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团已实际出资人民币 33,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 19.8%。根据合伙协议，由于重大事项应取得全体合伙人一致同意方可通过，因此本集团对常州物联网具有共同控制，将其作为合营企业核算。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 固定资产

	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	数据中心设备	运输工具	其他设备	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	1,141,264,840.90	87,666,027.02	1,194,701,560.30	-	69,020,910.81	97,443,196.75	2,590,096,535.78
本年增加							
购置	935,779.82	13,183,657.20	56,949,689.72	-	2,497,680.19	320,312.37	73,887,119.30
在建工程转入	305,128,559.18	-	5,773,406.08	315,888,346.33	-	-	626,790,311.59
本年减少							
处置及报废	-	(11,035,074.38)	(28,180,459.88)	-	(4,082,616.39)	(7,247,524.30)	(50,545,674.95)
因处置子公司减少	-	-	(495,358.32)	-	-	(9,331.60)	(504,689.92)
外币折算差异	392,682.50	(97,635.44)	177,253.08	-	(645.98)	(28,396.04)	443,258.12
2023 年 12 月 31 日	1,447,721,862.40	89,716,974.40	1,228,926,090.98	315,888,346.33	67,435,328.63	90,478,257.18	3,240,166,859.92
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	(391,296,053.30)	(37,234,546.91)	(649,741,559.50)	-	(46,236,826.02)	(76,440,791.99)	(1,200,949,777.72)
本年增加							
计提	(57,141,283.68)	(18,223,292.19)	(107,741,747.43)	(10,929,310.68)	(7,416,289.02)	(5,812,180.12)	(207,264,103.12)
本年减少							
处置及报废	-	8,795,036.93	20,758,750.62	-	3,619,532.44	6,666,256.46	39,839,576.45
因处置子公司减少	-	-	334,470.42	-	-	9,740.86	344,211.28
外币折算差异	(4,326.26)	4,897.97	3,435.74	-	134.58	21,775.62	25,917.65
2023 年 12 月 31 日	(448,441,663.24)	(46,657,904.20)	(736,386,650.15)	(10,929,310.68)	(50,033,448.02)	(75,555,199.17)	(1,368,004,175.46)
减值准备							
2022 年 12 月 31 日	-	-	(143,940,955.09)	-	-	-	(143,940,955.09)
本年增加							
计提	(10,130,265.57)	-	(40,257,538.74)	-	-	-	(50,387,804.31)
2023 年 12 月 31 日	(10,130,265.57)	-	(184,198,493.83)	-	-	-	(194,328,759.40)
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	989,149,933.59	43,059,070.20	308,340,947.00	304,959,035.65	17,401,880.61	14,923,058.01	1,677,833,925.06
2022 年 12 月 31 日	749,968,787.60	50,431,480.11	401,019,045.71	-	22,784,084.79	21,002,404.76	1,245,205,802.97

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

2023 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 207,264,103.12 元(2022 年度：人民币 231,793,912.69 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用分别为人民币 158,737,315.77 元、人民币 815,477.09 元、人民币 36,472,625.46 元及人民币 11,238,684.80 元(2022 年度：人民币 178,148,312.60 元、人民币 600,407.27 元、人民币 34,578,993.35 元及人民币 18,466,199.47 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为人民币 626,790,311.59 元(2022 年度：人民币 14,394,964.60 元)。

于 2023 年度，本集团部分云数据专用设备存在减值迹象，汽车零部件制造分部某子公司经营所用房屋及建筑物和专用设备存在减值迹象。本集团将上述专用设备和房屋及建筑物进行减值测试时，经比较该资产的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后，采用公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，并计提减值准备人民币 50,387,804.31 元。其中，云数据分部和汽车零部件制造分部分别计提减值准备人民币 40,257,538.74 元及人民币 10,130,265.57 元。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 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
云数据业务项目	108,716,859.00	-	108,716,859.00	-	-	-
模具开发项目	16,262,974.36	-	16,262,974.36	56,186,839.67	-	56,186,839.67
室内装修项目	4,108,162.55	-	4,108,162.55	13,574,017.36	-	13,574,017.36
其他零星项目	6,128,797.43	-	6,128,797.43	5,203,202.92	-	5,203,202.92
	<u>135,216,793.34</u>	<u>-</u>	<u>135,216,793.34</u>	<u>74,964,059.95</u>	<u>-</u>	<u>74,964,059.95</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2023 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
云数据业务项目(a)	178,204.42	-	728,554,519.26	(619,837,660.26)	108,716,859.00	41%	41%	1,786,727.95	1,786,727.95	3.6%	自有资金与银行借 款(附注四(32))

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团认为在建工程不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(a) 本集团自建的云数据业务项目部分工程于 2023 年度完成竣工验收并达到预定可使用状态，相应转入固定资产。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	556,745,056.64	1,409,513.04	558,154,569.68
本年增加			
新增租赁合同	160,893,551.17	-	160,893,551.17
本年减少			
租赁终止	(184,729,823.03)	-	(184,729,823.03)
外币报表折算差异	(30,487.76)	-	(30,487.76)
2023 年 12 月 31 日	532,878,297.02	1,409,513.04	534,287,810.06
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	(250,894,031.47)	(375,870.08)	(251,269,901.55)
本年增加			
计提	(144,282,389.91)	(281,902.56)	(144,564,292.47)
本年减少			
租赁终止	150,723,170.81	-	150,723,170.81
外币报表折算差异	(65,307.46)	-	(65,307.46)
2023 年 12 月 31 日	(244,518,558.03)	(657,772.64)	(245,176,330.67)
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	288,359,738.99	751,740.40	289,111,479.39
2022 年 12 月 31 日	305,851,025.17	1,033,642.96	306,884,668.13

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (17) 无形资产

	土地使用权	软件	著作权、商标 、版权金及域名	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	126,818,648.08	147,092,487.58	471,372,636.52	745,283,772.18
本年增加				
购置	-	14,093,340.05	2,507,332,168.20	2,521,425,508.25
本年减少				
处置	-	(14,495,261.53)	-	(14,495,261.53)
外币折算差异	-	(235,821.86)	758,597.36	522,775.50
2023 年 12 月 31 日	126,818,648.08	146,454,744.24	2,979,463,402.08	3,252,736,794.40
累计摊销				
2022 年 12 月 31 日	(24,740,360.78)	(93,978,687.92)	(342,291,972.46)	(461,011,021.16)
本年增加				
计提	(2,537,668.32)	(18,974,952.54)	(178,979,064.78)	(200,491,685.64)
本年减少				
处置	-	14,405,633.31	-	14,405,633.31
外币折算差异	-	43,750.27	(758,597.36)	(714,847.09)
2023 年 12 月 31 日	(27,278,029.10)	(98,504,256.88)	(522,029,634.60)	(647,811,920.58)
减值准备				
2022 年 12 月 31 日	-	(15,333,333.47)	-	(15,333,333.47)
2023 年 12 月 31 日	-	(15,333,333.47)	-	(15,333,333.47)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	99,540,618.98	32,617,153.89	2,457,433,767.48	2,589,591,540.35
2022 年 12 月 31 日	102,078,287.30	37,780,466.19	129,080,664.06	268,939,417.55

2023 年度，无形资产的摊销金额为人民币 200,491,685.64 元(2022 年度：人民币 67,382,505.70 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用、研发费用的摊销费用分别为人民币 186,163,037.64 元、人民币 970,617.99 元、人民币 8,179,615.94 元及人民币 5,178,414.07 元 (2022 年度：人民币 47,443,167.98 元、人民币 735,752.06 元、人民币 10,013,527.57 元及人民币 9,190,058.09 元)。于 2023 年度，本集团无内部研发形成的无形资产和资本化的研发支出(2022 年度：无)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	其他变动	外币报表折算差异	2023 年 12 月 31 日
商誉—					
互联网游戏业务					
游戏业务(除 Actoz Soft Co., Ltd.)	16,785,637,053.56	375,500.00	(122,069,478.21)	103,480,307.82	16,767,423,383.17
Actoz Soft Co., Ltd.(以下简称“ActozSoft”)	153,864,584.63	-	-	(167,244.12)	153,697,340.51
云数据	565,625,555.08	-	-	-	565,625,555.08
	<u>17,505,127,193.27</u>	<u>375,500.00</u>	<u>(122,069,478.21)</u>	<u>103,313,063.70</u>	<u>17,486,746,278.76</u>
减：减值准备—					
互联网游戏业务					
游戏业务(除 ActozSoft.)	(5,428,481,122.34)	-	71,044,639.37	(33,406,679.33)	(5,390,843,162.30)
ActozSoft	-	-	-	-	-
云数据	-	-	-	-	-
	<u>12,076,646,070.93</u>	<u>375,500.00</u>	<u>(51,024,838.84)</u>	<u>69,906,384.37</u>	<u>12,095,903,116.46</u>

本年度增加的商誉系合并上海德寒及芜湖推倒所致(附注五(1)(a))，本集团的收购不涉及业绩承诺安排。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉(续)

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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
互联网游戏业务		
游戏业务(除 ActozSoft)	11,376,580,220.87	11,357,155,931.22
ActozSoft	153,697,340.51	153,864,584.63
云数据	565,625,555.08	565,625,555.08
	<u>12,095,903,116.46</u>	<u>12,076,646,070.93</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(52))。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和经营利润率，预测期增长率基于经批准的五年期互联网游戏业务及十一年期云数据业务预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 商誉(续)

2023 年度，相关资产组组合的可收回金额及采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	互联网游戏业务		云数据业务
	游戏业务 (除 ActozSoft)	ActozSoft	
预测期平均收入增长率	11.8%	-7.5%	50.6%
稳定期收入增长率	1.5%	1.5%	1.5%
经营利润率	15.9%	33.3%	37.4%
税前折现率	16.1%	20.0%	11.4%
可收回金额	23,470,000,000.00	707,381,200.00	2,509,321,730.78

2022 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	互联网游戏业务		云数据业务
	游戏业务 (除 ActozSoft)	ActozSoft	
预测期平均收入增长率	9.1%	5.5%	28.3%
稳定期收入增长率	2.0%	2.0%	2.0%
经营利润率	21.2%	19.1%	39.4%
税前折现率	16.4%	18.0%	12.0%

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	在建工程转入	本年增加	本年摊销	本年其他减少	外币报表折算差异	2023 年 12 月 31 日
预付游戏授权金	371,900,014.57	-	28,830,374.07	(80,588,660.35)	(148,011,383.50)	87,605.89	172,217,950.68
模具费	129,344,870.47	7,798,023.54	42,468,851.19	(39,337,995.91)	-	-	140,273,749.29
装修费	125,618,624.46	25,308,330.08	-	(44,248,796.69)	-	9,293.81	106,687,451.66
预付基金管理费	20,955,974.88	-	-	(7,396,226.40)	-	-	13,559,748.48
其他	10,188,175.42	-	26,517,574.99	(8,931,723.47)	-	12,110.23	27,786,137.17
	<u>658,007,659.80</u>	<u>33,106,353.62</u>	<u>97,816,800.25</u>	<u>(180,503,402.82)</u>	<u>(148,011,383.50)</u>	<u>109,009.93</u>	<u>460,525,037.28</u>
减：减值准备—							
预付游戏授权金(i)	(179,375,043.33)	-	(24,481,479.21)	-	148,011,383.50	-	(55,845,139.04)
模具费(ii)	(25,103,003.73)	-	(14,013,793.75)	-	-	-	(39,116,797.48)
	<u>453,529,612.74</u>	<u>33,106,353.62</u>	<u>59,321,527.29</u>	<u>(180,503,402.82)</u>	<u>-</u>	<u>109,009.93</u>	<u>365,563,100.76</u>

- (i) 2023 年新增减值准备为某游戏的预付游戏授权金计提全额减值准备人民币 24,481,479.21 元。游戏授权金减值准备主要包括数款在研游戏的预付游戏授权金，于 2023 年，本集团与部分游戏开发方签署了终止开发协议，故于 2023 年本集团相应将人民币 148,011,383.50 元减值准备核销。
- (ii) 2023 年度，由于宏观环境、汽车零部件行业等变化的影响，本集团汽车零部件制造分部部分经营所用模具存在减值迹象。本集团将上述单项长期资产进行减值测试时，经比较该资产的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后，采用公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，并计提减值准备人民币 14,013,793.75 元。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税 资产
收入递延	788,843,817.99	142,705,181.53	606,074,672.02	142,211,711.41
资产减值准备	59,623,076.68	9,286,538.03	62,271,448.29	9,652,641.29
信用减值准备	376,677,934.67	77,448,048.15	278,558,173.86	49,860,530.66
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产的 公允价值变动	28,224,428.83	6,756,107.21	43,782,281.76	10,645,570.44
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资 产的公允价值变动	116,113,418.89	29,028,354.73	85,247,942.01	21,311,985.50
预提费用	55,556,863.38	13,511,657.64	12,019,905.39	2,675,209.02
内部交易未实现利润	228,551,473.40	44,185,428.79	344,481,293.98	63,398,670.76
租赁负债(附注四(33))	298,491,617.11	51,855,605.90	308,226,894.30	51,501,266.43
股份支付	22,230,132.07	3,701,815.51	-	-
对合营企业及联营企业按权 益法核算的净损益	27,644,320.20	5,438,931.08	34,684,775.39	6,805,414.35
可抵扣亏损	<u>1,248,984,232.62</u>	<u>190,294,696.92</u>	<u>1,677,248,634.87</u>	<u>220,166,252.46</u>
	<u>3,250,941,315.84</u>	<u>574,212,365.49</u>	<u>3,452,596,021.87</u>	<u>578,229,252.32</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		233,911,225.17		235,788,068.06
预计于 1 年后转回的金额		<u>340,301,140.32</u>		<u>342,441,184.26</u>
		<u>574,212,365.49</u>		<u>578,229,252.32</u>

##### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 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
与无形资产摊销相关	85,310,666.79	17,527,666.66	116,664,333.31	23,466,083.34
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资 产的公允价值变动	148,146,246.65	32,921,511.66	95,842,005.75	21,469,415.47
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产的 公允价值变动	669,617,573.37	156,768,886.81	479,544,195.53	119,551,245.63
固定资产折旧	2,886,137.57	432,920.65	4,023,098.18	603,464.73
使用权资产(附注四(16))	288,299,409.28	50,135,252.07	298,230,609.92	50,381,275.39
对合营企业及联营企业按权 益法核算的净损益	53,387,358.62	13,213,463.02	40,484,829.55	10,101,408.82
	<u>1,247,647,392.28</u>	<u>270,999,700.87</u>	<u>1,034,789,072.24</u>	<u>225,572,893.38</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		26,287,878.98		49,357,131.76
预计于 1 年后转回的金额		<u>244,711,821.89</u>		<u>176,215,761.62</u>
		<u>270,999,700.87</u>		<u>225,572,893.38</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,954,555,750.64	1,658,292,378.19
可抵扣亏损	2,654,756,555.70	2,283,794,200.22
	<u>4,609,312,306.34</u>	<u>3,942,086,578.41</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	130,740,161.56
2024 年	301,819,799.94	301,907,707.51
2025 年	595,583,736.42	649,392,037.84
2026 年	596,014,233.89	590,777,514.21
2027 年	639,066,870.70	610,976,779.10
2028 年及以后	522,271,914.75	-
	<u>2,654,756,555.70</u>	<u>2,283,794,200.22</u>

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异人民币 2,262,576,045.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,125,255,949.98 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	130,551,388.48	443,660,977.01	99,403,217.19	478,826,035.13
递延所得税负债	130,551,388.48	140,448,312.39	99,403,217.19	126,169,676.19

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付股权款(a)	928,600,000.00	650,000,000.00
长期借款保证金(b)	399,200,000.00	200,000,000.00
预付工程设备款(c)	177,467,639.18	210,431,177.80
预付厂房建设款(d)	25,356,544.86	140,670,624.98
预付版权金及分成款	17,569,434.04	21,343,018.95
合同履行成本	5,302,336.67	-
其他	20,599,508.27	42,190,608.11
	<u>1,574,095,463.02</u>	<u>1,264,635,429.84</u>
减：减值准备	<u>(50,443,756.60)</u>	<u>(6,724,620.27)</u>
	<u>1,523,651,706.42</u>	<u>1,257,910,809.57</u>

- (a) 2022 年 4 月，本集团之子公司上海天游与杭州某网络科技有限公司(以下简称“J 公司”)签订增资协议，约定以人民币 7.0 亿元对该公司进行增资，增资完成后，上海天游将持有该公司 40%的股权。增资合同同时约定，如 J 公司某游戏 2022 年度流水不足合同约定的金额，上海天游有权取消该增资交易。截至 2022 年 12 月 31 日止，上海天游已预付人民币 6.5 亿元于 J 公司。然而，该增资合同所规定之游戏 2022 年度流水未达合同约定的金额，考虑到本集团的整体发展及投资战略，上海天游于 2023 年 4 月与 J 公司签订增资终止协议，终止该增资交易。

鉴于 J 公司拟收购的从事游戏研发运营的上海某网络科技有限公司(以下简称“C 公司”)的游戏产品收入、研发团队及与本集团的协同效应更符合本集团发展需要，上海天游于 2023 年 4 月与 J 公司签订股权转让协议，以人民币 6.7 亿的对价受让 C 公司 100%股权，上海天游已预付 J 公司的款项人民币 6.5 亿元转为受让 C 公司的 100%股权对应的股权转让款。截至本财务报告批准报出日，上述 C 公司的股权转让工商变更尚在进行中。为保障本集团之利益，交易各方签订质押协议将 C 公司 100%股权质押于本集团，相应质押登记手续已完成。

于 2023 年 6 月，本集团之子公司上海世纪珑腾数据科技有限公司(以下简称“世纪珑腾”)与上海硕某科技有限公司(以下简称“S 公司”)签订投资意向书，拟向其进行投资，并于同月向其支付人民币 30,000,000.00 元作为投资意向金，该等投资意向金在本集团完成尽职调查、评估等工作后如决定投资，将转为对 S 公司的增资款。于 2023 年 12 月，世纪珑腾再次向 S 公司支付人民币 45,000,000.00 元作为投资预付款。截至 2023 年 12 月 31 日，该投资尚未完成。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (21) 其他非流动资产(续)

(a) 于 2023 年 6 月，本集团之子公司世纪珑腾向上海科某有限公司(以下简称“K 公司”)签订了投资意向书，拟向其进行投资，并于同月向其支付人民币 20,000,000.00 元作为投资意向金，该等投资意向金在本集团完成尽职调查、评估等工作后如决定投资，将转为对 K 公司的增资款。截至 2023 年 12 月 31 日，该投资尚未完成。

于 2022 年 11 月，本集团认缴上海某企业咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“F 公司”)出资额人民币 183,600,000.00 元，占该基金的份额为 29.81%，于 2023 年 4 月，本集团实缴人民币 183,600,000.00 元。由于该合伙企业的设立目的尚未达成，因此作为预付股权投资款。于 2023 年 12 月 31 日，受宏观经济和行业影响，该底层资产发生减值，减值金额为人民币 45,657,200.00 元。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，长期借款保证金人民币 399,200,000.00 元为本集团为上海普珑的长期借款提供担保，为担保增信而质押的银行存款，根据流动性列示于其他非流动资产。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，预付工程设备款人民币 177,467,639.18 元主要包括本集团为云数据分部的数据中心项目预付设备采购款的金额为人民币 157,439,563.62 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000.00 元)。

(d) 于 2022 年，本集团之子公司深圳弈讯科技有限公司(以下简称“弈讯科技”)就其定制化数据中心项目的厂房支付预付款人民币 140,670,624.98 元。于 2023 年，该厂房已转入固定资产。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		其他增加/(减少)	外币折算差异	2023 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销			
应收账款坏账准备	271,627,842.14	150,567,036.47	(3,086,957.47)	(2,591.97)	-	(13,056,121.67)	406,049,207.50
其中：单项计提坏账准备	14,988,294.68	96,736,511.05	-	-	27,343,731.12	-	139,068,536.85
组合计提坏账准备	256,639,547.46	53,830,525.42	(3,086,957.47)	(2,591.97)	(27,343,731.12)	(13,056,121.67)	266,980,670.65
其他应收账款坏账准备	180,005,544.07	255,886,050.92	(19,667,980.43)	(6,555,262.31)	-	3,097,360.05	412,765,712.30
其中：单项计提坏账准备	70,856,036.65	250,907,293.60	(1,421,770.38)	(3,287,697.96)	183,530.59	1,795,337.75	319,032,730.25
组合计提坏账准备	109,149,507.42	4,978,757.32	(18,246,210.05)	(3,267,564.35)	(183,530.59)	1,302,022.30	93,732,982.05
财务担保准备	30,091,432.47	7,936,732.90	-	-	-	-	38,028,165.37
小计	481,724,818.68	414,389,820.29	(22,754,937.90)	(6,557,854.28)	-	(9,958,761.62)	856,843,085.17
存货跌价准备	5,611,125.28	9,151,130.08	-	(1,338,783.21)	-	-	13,423,472.15
长期股权投资减值准备	759,391,443.71	159,311,284.68	-	(65,835,517.49)	-	-	852,867,210.90
长期待摊费用减值准备	204,478,047.06	38,495,272.96	-	-	(148,011,383.50)	-	94,961,936.52
商誉减值准备	5,428,481,122.34	-	-	-	(71,044,639.37)	33,406,679.33	5,390,843,162.30
无形资产减值准备	15,333,333.47	-	-	-	-	-	15,333,333.47
固定资产减值准备	143,940,955.09	50,387,804.31	-	-	-	-	194,328,759.40
合同资产减值准备	11,103,773.58	-	-	-	-	-	11,103,773.58
其他非流动资产减值准备	6,724,620.27	45,657,200.00	-	-	(1,938,063.67)	-	50,443,756.60
小计	6,575,064,420.80	303,002,692.03	-	(67,174,300.70)	(220,994,086.54)	33,406,679.33	6,623,305,404.92
	7,056,789,239.48	717,392,512.32	(22,754,937.90)	(73,732,154.98)	(220,994,086.54)	23,447,917.71	7,480,148,490.09

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			外币折算差异	2022 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销	处置子公司		
应收账款坏账准备	246,959,604.75	83,966,572.44	(54,456,156.47)	(3,112,421.30)	(10,366.63)	(1,719,390.65)	271,627,842.14
其中：单项计提坏账准备	14,988,294.68	-	-	-	-	-	14,988,294.68
组合计提坏账准备	231,971,310.07	83,966,572.44	(54,456,156.47)	(3,112,421.30)	(10,366.63)	(1,719,390.65)	256,639,547.46
其他应收账款坏账准备	89,412,607.41	101,205,682.54	(4,214,665.14)	(9,627,686.96)	-	3,229,606.22	180,005,544.07
其中：单项计提坏账准备	33,030,785.61	35,253,346.62	(160,000.00)	-	-	2,731,904.42	70,856,036.65
组合计提坏账准备	56,381,821.80	65,952,335.92	(4,054,665.14)	(9,627,686.96)	-	497,701.80	109,149,507.42
财务担保准备	-	30,091,432.47	-	-	-	-	30,091,432.47
小计	336,372,212.16	215,263,687.45	(58,670,821.61)	(12,740,108.26)	(10,366.63)	1,510,215.57	481,724,818.68
存货跌价准备	5,214,650.43	6,784,644.64	-	(6,388,169.79)	-	-	5,611,125.28
长期股权投资减值准备	51,208,880.83	710,259,495.96	-	(2,076,933.08)	-	-	759,391,443.71
长期待摊费用减值准备	-	204,478,047.06	-	-	-	-	204,478,047.06
商誉减值准备	-	5,428,481,122.34	-	-	-	-	5,428,481,122.34
无形资产减值准备	-	15,333,333.47	-	-	-	-	15,333,333.47
固定资产减值准备	-	143,940,955.09	-	-	-	-	143,940,955.09
合同资产减值准备	-	11,103,773.58	-	-	-	-	11,103,773.58
其他非流动资产减值准备	3,937,500.00	2,787,120.27	-	-	-	-	6,724,620.27
小计	60,361,031.26	6,523,168,492.41	-	(8,465,102.87)	-	-	6,575,064,420.80
	396,733,243.42	6,738,432,179.86	(58,670,821.61)	(21,205,211.13)	(10,366.63)	1,510,215.57	7,056,789,239.48

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款—		
温州银行绍兴分行(i)	240,000,000.00	180,000,000.00
质押借款—		
大连银行股份有限公司上海分行(ii)	222,410,287.00	245,169,258.00
附追索权银行承兑汇票贴现(iii)	2,000,000.00	164,200,000.00
应付利息	805,546.87	767,172.67
	<u>465,215,833.87</u>	<u>590,136,430.67</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团自温州银行绍兴分行取得用于日常经营的借款，该借款本金为人民币 240,000,000.00 元，年利率率为 4.35%，借款期限为一年，由本集团提供担保，本集团账面价值人民币 182,046,230.67 元(原价为人民币 409,500,295.75 元)的房屋建筑物(2022 年 12 月 31 日：账面价值人民币 201,600,863.55 元)(附注四(14))以及土地使用权(账面价值为人民币 18,028,296.00 元、原价为人民币 26,512,200.00 元)(2022 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 18,558,540.00 元)(附注四(17))作为抵押物。该借款应于 2024 年 12 月 12 日前还清。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团于 2022 年 7 月 7 日自大连银行股份有限公司上海分行借入的质押借款，可分次提款，年利率率为 6.50%，由本集团之子公司弈峰实业 50.56% 的股权及弈峰科技有限公司(以下简称“弈峰科技”)50.1% 的股权作质押。借款由本公司及本集团之子公司上海天游提供担保并质押保证金人民币 51,398,120.58 元，同时由本集团之子公司世纪珑腾少数股东提供反担保保证。于 2023 年 12 月 31 日，该借款本金余额为人民币 222,410,287.00 元，按季结息，并按约定计划偿还本金，最后一笔本金应于 2025 年 6 月 28 日前还清。于 2022 年 12 月 31 日，由于已触发合同约定的特定条件，大连银行股份有限公司上海分行有权宣布借款提前到期，因此将其列示为短期借款。

于 2023 年 2 月 10 日，本集团已解除向大连银行股份有限公司上海分行提供的弈峰科技 50.1% 的股权质押。本集团分别于 2023 年 1 月 8 日和 2023 年 2 月 13 日偿还借款本金人民币 25,000,000.00 元。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (23) 短期借款(续)

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团向银行贴现但尚未满足终止确认条件的银行承兑汇票。

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团获得银行短期综合授信额度合计人民币 1,108,000,000.00 元。由本集团的房屋建筑物和本集团之子公司所持有的银行承兑汇票作为抵押担保。已使用授信额度为人民币 372,821,169.20 元，其中，人民币 132,821,169.20 元用于银行承兑汇票，人民币 240,000,000.00 元用于短期借款。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的授信额度为人民币 735,178,830.80 元。

##### (24) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>132,821,169.20</u>	<u>136,710,066.72</u>

##### (25) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付游戏分成款及版权金	639,110,798.53	747,884,713.77
应付原材料采购款	372,502,839.76	452,229,817.14
应付服务器租赁费	14,894,987.51	27,319,903.94
其他	<u>90,890,327.22</u>	<u>75,626,853.56</u>
	<u>1,117,398,953.02</u>	<u>1,303,061,288.41</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 250,233,480.44 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 306,701,063.12 元)，主要为尚未结算的原材料采购款、版权金以及服务器成本。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
游戏充值产生的递延收益	805,800,139.57	675,470,395.59
待摊销授权收入(a)	143,037,985.66	31,910,216.52
受托开发款	47,169,811.50	47,169,811.50
预收游戏卡充值款	26,393,091.49	43,378,628.61
预收货款	21,350,523.50	17,973,246.63
其他	14,263,075.39	2,008,980.64
	<u>1,058,014,627.11</u>	<u>817,911,279.49</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，该项包含了一年内到期的待摊销授权收入人民币 63,737,031.48 元(附注四(37))。

(b) 包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的人民币 770,741,467.99 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入。

(27) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	564,732,744.51	357,354,579.02
应付设定提存计划(b)	13,751,066.24	14,952,135.50
应付辞退福利(c)	5,110,566.21	6,457,534.67
	<u>583,594,376.96</u>	<u>378,764,249.19</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	339,988,610.31	1,897,120,212.94	(1,688,512,405.66)	548,596,417.59
职工福利费	-	80,911,316.44	(80,663,613.31)	247,703.13
社会保险费	6,047,220.55	101,262,738.73	(102,047,442.43)	5,262,516.85
其中：医疗保险费	5,706,021.93	93,198,776.46	(94,041,108.92)	4,863,689.47
工伤保险费	235,734.68	2,729,746.90	(2,596,015.06)	369,466.52
生育保险费	105,463.94	5,334,215.37	(5,410,318.45)	29,360.86
住房公积金	3,209,081.81	92,065,032.42	(92,293,465.90)	2,980,648.33
工会经费和职工教育经费	1,366,034.91	2,268,440.33	(2,422,987.09)	1,211,488.15
其他短期薪酬	6,743,631.44	1,125,203.24	(1,434,864.22)	6,433,970.46
	<u>357,354,579.02</u>	<u>2,174,752,944.10</u>	<u>(1,967,374,778.61)</u>	<u>564,732,744.51</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	14,528,110.57	174,215,055.35	(175,372,250.86)	13,370,915.06
失业保险费	424,024.93	5,285,353.06	(5,329,226.81)	380,151.18
	<u>14,952,135.50</u>	<u>179,500,408.41</u>	<u>(180,701,477.67)</u>	<u>13,751,066.24</u>

(c) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
辞退福利	<u>5,110,566.21</u>	<u>6,457,534.67</u>

2023 年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为人民币 72,092,172.27 元(2022 年度：人民币 101,082,197.16 元)。

(28) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	258,623,433.14	179,375,204.14
应交日本消费税	22,700,706.60	6,995,028.27
应交个人所得税	12,147,732.27	23,707,016.81
未交增值税	12,025,024.21	17,605,538.33
其他	10,000,569.60	8,695,765.66
	<u>315,497,465.82</u>	<u>236,378,553.21</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付市场广告费	873,253,390.00	287,479,824.05
应付股权收购款(i)	390,736,669.00	403,736,669.00
应付普通股股利(ii)	141,992,400.00	141,992,400.00
应付工程款	122,015,717.83	7,321,576.14
应付研发设计费用	84,216,625.92	75,470,682.62
应付中介机构服务费	56,444,747.10	51,777,702.68
应付资产采购款	44,151,322.62	15,743,479.01
应付房租及水电费	14,527,564.88	16,446,221.93
其他	83,793,840.67	108,039,052.32
	<u>1,811,132,278.02</u>	<u>1,108,007,607.75</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团应付股权收购款主要包括应付金华亿博原股东的股权收购款人民币 266,666,668.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 266,666,668.00 元)及应付弈峰实业原股东的股权收购款人民币 50,640,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 100,640,000.00 元)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团应付普通股股利主要包括应付股东林芝腾讯科技有限公司(以下简称“林芝腾讯”)人民币 141,992,400.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 141,992,400.00 元)。

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 651,519,065.17 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 558,194,307.20 元)，主要为因转让协议约定的支付先决条件未全部满足而尚未结清的应付金华亿博原股东的股权收购款人民币 266,666,668.00 元、应付弈峰实业原股东的股权收购款人民币 50,640,000.00 元及应付林芝腾讯普通股股利人民币 141,992,400.00 元。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注四(34))	547,581,181.94	40,915,770.00
一年内到期的租赁负债 (附注四(33))	124,953,697.68	130,785,714.18
一年内到期的长期借款 (附注四(32))	12,556,450.48	5,011,346.41
	<u>685,091,330.10</u>	<u>176,712,830.59</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	<u>17,432,347.61</u>	<u>4,301,432.52</u>

(32) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款—		
长安国际信托股份有限 公司(i)	2,386,000,000.00	-
抵质押借款—		
上海浦东发展银行股份有限 公司深圳分行(ii)	484,256,094.38	-
抵押借款—		
上海银行徐汇支行(iii)	9,867,600.00	14,801,400.00
应付利息	7,622,650.48	77,546.41
	<u>2,887,746,344.86</u>	<u>14,878,946.41</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(30))		
长安国际信托股份有限公 司	(7,003,542.50)	-
上海银行徐汇支行(iii)	(5,021,239.70)	(5,011,346.41)
上海浦东发展银行股份有 限公司深圳分行(ii)	(531,668.28)	-
	<u>2,875,189,894.38</u>	<u>9,867,600.00</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团于 2023 年 3 月自长安国际信托股份有限公司借入的保证借款，由本集团之子公司盛趣信息和本集团之子公司上海盛趣科技(集团)有限公司提供担保。该借款本金为人民币 2,422,220,000.00 元，年利率为 10.53%，按季结息。于 2023 年度，本集团已偿还本金人民币 36,220,000.00 元，剩余本金应于 2025 年 3 月 6 日借款到期日一次性偿还。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 长期借款(续)

- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团之子公司弈讯科技于 2023 年 2 月 13 日自上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借入授信总额为人民币 1,355,000,000.00 元的抵质押借款，该款项应用于深圳云数据项目的建设，截至 2023 年 12 月 31 日已提款人民币 484,256,094.38 元，借款利率为贷款市场报价利率下浮 70 个基点，按季结息，按协议约定金额和日期还款。该借款由本公司提供全额连带责任保证担保，集团之子公司弈峰科技质押其持有的弈讯科技 100% 的股权，集团之子公司弈讯科技抵押生产设备账面价值人民币 83,638,400.00 元(原价为人民币 86,570,000.00 元)，集团之子公司弈讯科技全额质押项目应收账款。该款项应于 2035 年 2 月 13 日前偿还所有借款本金及利息。
- (iii) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团于 2020 年 10 月 14 日自上海银行徐汇支行借入的抵押借款，由本集团之子公司盛趣私募基金管理(上海)有限公司以账面价值为人民币 53,413,962.48 元(原价为人民币 58,436,739.40 元)的房屋建筑物作抵押(附注四(14))(2022 年度：账面价值为人民币 55,000,102.56 元)。该借款本金为人民币 24,669,000.00 元，利率为贷款市场报价利率上浮 185 个基点，按季结息，按季等额本金偿还，本集团已偿还本金人民币 14,801,400.00 元，剩余本金应于 2025 年 10 月 14 日前还清。

#### (33) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	296,036,659.73	318,567,746.33
减：一年内到期的租赁负债 (附注四(30))	<u>(124,953,697.68)</u>	<u>(130,785,714.18)</u>
	<u>171,082,962.05</u>	<u>187,782,032.15</u>

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：
- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为人民币 4,073,880.17 元，为一年内支付。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付版权金(i)	2,007,629,324.26	-
应付少数股东股权回购款(ii)	290,947,563.31	273,190,200.29
售后回租融入资金(iii)	29,286,105.45	-
非金融机构保证借款—		
非金融机构 1(iv)	-	1,045,476,923.71
非金融机构 2(v)	-	1,017,410,396.00
非金融机构 3(vi)	-	401,289,863.01
	<u>2,327,862,993.02</u>	<u>2,737,367,383.01</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(30))	<u>(547,581,181.94)</u>	<u>(40,915,770.00)</u>
	<u>1,780,281,811.08</u>	<u>2,696,451,613.01</u>

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，该项为本集团之境外控股子公司 ActozSoft 于 2023 年 8 月 9 日与 ChuanQi IP Co., Ltd. 签订独家授权协议，授权期间内本集团每年需支付的授权费金额为不含税 1,000 亿韩元，协议期限为自 2023 年 9 月 20 日起五年，并由本公司进行担保。
- (ii) 于 2021 年 12 月 24 日，本集团之子公司华通企管与上海松江创业投资管理有限公司(以下简称“松江创投”)等签署了增资协议，松江创投以人民币 250,000,000.00 元认缴本集团之子公司世纪珑腾增资后 10.00% 的股权。根据协议约定，在满足特定情形下，松江创投可选择要求本集团回购相关股份。于 2021 年 12 月 27 日，增资手续已完成，于增资日本集团将照协议约定未来固定回购价款折现后金额计入长期应付款及资本公积(附注四(39))，并对该长期应付款以实际利率法后续计量。于 2023 年 12 月 31 日，该长期应付款以实际利率法计算的摊余价值为人民币 290,947,563.31 元，变动影响计入财务费用(附注四(50))。
- (iii) 于 2023 年 8 月 7 日，本集团之子公司盛趣信息与北银金融租赁有限公司签订合同，本集团通过固定资产售后回租的方式向北银金融租赁有限公司融入资金人民币 35,693,905.00 元，租赁期限自 2023 年 8 月 31 日至 2026 年 8 月 31 日。租赁利率为贷款市场报价利率上浮 120 个基点，按季结息，按协议约定金额和日期还款。盛趣信息以专用设备共计人民币 35,693,90.00 元作为抵押。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (34) 长期应付款(续)

- (iv) 于 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，该项为本集团自非金融机构 1 取得的借款。原借款期限为自 2019 年 8 月 6 日至 2021 年 8 月 5 日，于 2021 年 7 月，本公司与贷款方签订第一次展期协议，将借款到期日调整至 2022 年 8 月 5 日。于 2022 年 8 月，本公司与贷款方签订第二次展期协议，将借款到期日调整至 2024 年 8 月 5 日。该借款年利率自 2019 年 8 月 6 日至 2020 年 4 月 16 日为 10.70%，自 2020 年 4 月 17 日至 2024 年 8 月 5 日为 13.50%。该借款由本集团之子公司盛趣信息及盛趣科技提供担保，按季结息，本金须于 2024 年 8 月 5 日偿还。该款项已于 2023 年 3 月提前清偿。
- (v) 于 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，该项为本集团自非金融机构 2 取得的借款，原借款期限为自 2019 年 7 月 18 日至 2020 年 12 月 17 日，于 2020 年 12 月，本公司与贷款方签订展期协议，将借款到期日调整至 2021 年 12 月 17 日。于 2021 年 12 月，本公司与贷款方签订第二次展期协议，将借款到期日调整至 2022 年 12 月 17 日。于 2022 年 11 月，本公司与贷款方签订第三次展期协议，将借款到期日调整至 2024 年 12 月 17 日。该借款年利率自 2019 年 7 月 18 日至 2020 年 4 月 16 日为 10.50%，自 2020 年 4 月 17 日至 2021 年 12 月 17 日为 13.00%，自 2021 年 12 月 17 日至 2024 年 12 月 17 日为 11.40%。该借款由本集团之子公司盛趣信息及盛趣科技提供担保，按季结息，本金须于 2024 年 12 月 17 日偿还。该款项已于 2023 年 3 月提前清偿。
- (vi) 于 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，该项为本集团为自非金融机构 3 取得的借款，原借款期限自 2019 年 8 月 6 日至 2020 年 11 月 5 日，于 2020 年 12 月，本公司与贷款方签订第一次展期协议，将借款到期日调整至 2021 年 11 月 5 日。于 2021 年 7 月，本公司与贷款方签订第二次展期协议，将借款到期日调整至 2022 年 11 月 5 日。于 2022 年 11 月，本公司与贷款方签订第三次展期协议，将借款到期日调整至 2024 年 11 月 5 日。该借款年利率为 10.70%，由本集团之子公司盛趣信息及盛趣科技提供担保，按季结息，本金须于 2024 年 11 月 5 日偿还。该款项已于 2023 年 3 月提前清偿。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (35) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
未决诉讼(a)	-	20,100,000.00	-	20,100,000.00
财务担保准备(b)	30,091,432.47	7,936,732.90	-	38,028,165.37
其他	3,535,021.14	4,900,000.00	(446,932.13)	7,988,089.01
	<u>33,626,453.61</u>	<u>32,936,732.90</u>	<u>(446,932.13)</u>	<u>66,116,254.38</u>

(a) 于 2023 年 6 月，某信息产业股份有限公司就与本集团之子公司盛趣信息的合同纠纷案件向法院提起诉讼，截至 2023 年 12 月 31 日，法院尚未判决。本集团按照该案件可能履行相关赔付的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，相应计提了预计负债人民币 20,000,000.00 元。

(b) 于 2022 年 11 月，本集团为上海普珑就其长期债务的 49.90%部分提供财务担保，于 2023 年 12 月 31 日本集团提供担保的金额为人民币 1,956,080,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,996,000,000.00 元)，将在六年内到期。

于 2022 年 11 月，本集团为上海珑睿其融资租赁债务的 49.90%部分提供财务担保，于 2023 年 12 月 31 日本集团提供担保的金额为人民币 311,506,338.80 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 198,891,420.00 元)，将在八年内到期。上述金额代表债务违约将给本集团造成的最大损失。

本集团认为该两项财务担保合同的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，于 2023 年 12 月 31 日，相关金额人民币 38,028,165.37 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 30,091,432.47 元)(附注四(22))计入当期损益)，为第一阶段的信用减值损失(附注四(53))。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期职工福利(a)	11,138,104.23	9,940,593.47
减：将于一年内支付的部分	-	-
	<u>11,138,104.23</u>	<u>9,940,593.47</u>

(a) 于资产负债表日，本集团应付长期职工福利所采用的主要精算假设为：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	4.38%-4.39%	5.19%-5.20%
工资增长率	5.00%-5.50%	5.00%-5.50%

计入当期损益的长期职工福利为：

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	6,703,454.03	5,072,126.74
管理费用	3,764,105.26	3,717,780.61
	<u>10,467,559.29</u>	<u>8,789,907.35</u>

(37) 其他非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待摊销授权收入	154,477,616.85	120,090,952.83
游戏充值产生的递延收益	37,104,098.35	8,242,470.72
应付版权金	-	29,566,698.11
减：一年内到期的待摊销授权收入(附注四(26))	(63,737,031.48)	(10,631,078.62)
	<u>127,844,683.72</u>	<u>147,269,043.04</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (38) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动			2023 年 12 月 31 日
		发行新股	资本公积 转增股本	小计	
人民币普通股	7,452,556,968.00	-	-	-	7,452,556,968.00

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动			2022 年 12 月 31 日
		发行新股	资本公积 转增股本	小计	
人民币普通股	7,452,556,968.00	-	-	-	7,452,556,968.00

#### (39) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	13,745,124,502.35	-	-	13,745,124,502.35
其他资本公积— 股份支付(附注四(40))	-	40,189,454.83	-	40,189,454.83
其他资本公积(a)	586,565,218.76	17,711,484.70	(122,645,065.21)	481,631,638.25
	<u>14,331,689,721.11</u>	<u>57,900,939.53</u>	<u>(122,645,065.21)</u>	<u>14,266,945,595.43</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(b)	14,092,750,860.61	-	(347,626,358.26)	13,745,124,502.35
其他资本公积	584,335,587.38	2,229,631.38	-	586,565,218.76
	<u>14,677,086,447.99</u>	<u>2,229,631.38</u>	<u>(347,626,358.26)</u>	<u>14,331,689,721.11</u>

- (a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团之子公司世纪珑腾的少数股东因未按期实缴注册资本人民币 246,000,000.00 元而放弃未实缴部分的股东权利，导致本集团在世纪珑腾的持股比例被动上升。该事项导致本集团其他资本公积增加人民币 11,298,813.30 元，少数股东权益减少人民币 257,298,813.30 元。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 资本公积(续)

- (b) 于 2022 年 6 月 14 日，本集团向少数股东购买了无锡手心 49.00%的股权。本次交易完成后，本集团持有无锡手心 100.00%的股权。该交易导致本集团股本溢价净减少人民币 347,626,358.26 元。

其中，购买少数股权交易产生的对资本公积的调整情况如下：

与少数股东交易的对价一

支付的现金

350,350,000.00

购买成本合计

350,350,000.00

减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额

(2,723,641.74)

调整资本公积

347,626,358.26

#### (40) 股份支付

限制性股票激励计划

##### (a) 概要

根据 2022 年 9 月 5 日召开的股东大会决议通过的《浙江世纪华通集团股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)》(“激励计划方案”)，本公司向公司董事、高级管理人员及核心骨干员工(“激励对象”)实施限制性股票激励计划，拟总计授予激励对象约 9,743.41 万份限制性股票。激励对象自授予日(2022 年 9 月 8 日)达到本激励计划规定的解除限售条件(完成限售期的服务并达到规定的业绩条件)时，可逐期在三个解除限售期内解除限售。授予价格为每股 0 元。根据激励计划方案，激励对象如在服务期满前离职，激励对象被授予未解锁的限制性股票将由本公司回购。于 2023 年度，由于未达到第一期解除限售的条件，合计 2,004.00 万份限制性股票失效。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 股份支付(续)

##### (b) 年度内限制性股票变动情况表

	2023年度 数量	2022年度 数量
年初发行在外的限制性股票(股)	50,100,000	-
本年授予的限制性股票(股)	-	50,100,000
本年解锁的限制性股票(股)	-	-
本年失效的限制性股票(股)	(20,040,000)	-
年末发行在外的限制性股票(股)	<u>30,060,000</u>	<u>50,100,000</u>

	2023年度	2022年度
本年股份支付费用	40,189,454.83	-
累计股份支付费用	40,189,454.83	-

2023年度股份支付费用计入管理费用、销售费用及研发费用的金额分别为人民币32,380,312.66元、1,434,332.23元及6,374,809.94元(2022年度：0.00元)。

(c) 截至2023年12月31日，限制性股票激励计划剩余存续期至2027年9月8日，为3.67年。

##### (d) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为3.73元，其与激励对象每股增资价格0元的差异计入股份支付费用。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 库存股

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
库存股	<u>1,587,146,540.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,587,146,540.79</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加(a)	本年减少	2022 年 12 月 31 日
库存股	<u>1,581,413,338.23</u>	<u>5,733,202.56</u>	<u>-</u>	<u>1,587,146,540.79</u>

- (a) 于 2022 年 2 月 21 日，本公司召开的第五届董事会第五次会议、第五届董事会第五次会议和 2022 年 3 月 1 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的方案》等相关议案。审议通过使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，该回购股份用于员工持股计划或者股权激励。公司于 2022 年 12 月 30 日召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十三次会议和 2023 年 1 月 16 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》。于 2023 年度，本集团未回购股份。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (42) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2023年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(317,406,782.08)	143,828,552.69	11,721,797.66	(161,856,431.73)	167,558,192.97	(3,735,726.97)	143,828,552.69	19,993,913.31
权益法下不能转损益的其他综合收益	30,960,747.48	753,157.65	-	31,713,905.13	753,157.65	-	753,157.65	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	10,581,952.25	-	-	10,581,952.25
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	(19,195,093.02)	3,154,445.91	-	(16,040,647.11)	3,154,445.91	-	3,154,445.91	-
外币财务报表折算差额	521,373,035.53	95,243,442.46	-	616,616,477.99	95,243,442.46	-	95,243,442.46	-
	<u>215,731,907.91</u>	<u>242,979,598.71</u>	<u>11,721,797.66</u>	<u>470,433,304.28</u>	<u>277,291,191.24</u>	<u>(3,735,726.97)</u>	<u>242,979,598.71</u>	<u>30,575,865.56</u>

	资产负债表中其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益				
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(81,384,429.10)	(234,057,224.00)	(1,965,128.98)	(317,406,782.08)	(197,149,014.46)	(42,048,935.57)	(234,057,224.00)	(5,140,726.03)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(12,814,022.96)	43,774,770.44	-	30,960,747.48	43,774,770.44	-	43,774,770.44	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	40,751,616.31	-	-	40,751,616.31
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	435,983.40	(19,631,076.42)	-	(19,195,093.02)	(19,631,076.42)	-	(19,631,076.42)	-
外币财务报表折算差额	(174,705,762.37)	696,078,797.90	-	521,373,035.53	696,078,797.90	-	696,078,797.90	-
	<u>(268,468,231.03)</u>	<u>486,165,267.92</u>	<u>(1,965,128.98)</u>	<u>215,731,907.91</u>	<u>563,825,093.77</u>	<u>(42,048,935.57)</u>	<u>486,165,267.92</u>	<u>35,610,890.28</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	610,396,559.52	-	-	610,396,559.52
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	610,396,559.52	-	-	610,396,559.52

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于 2023 年度及 2022 年度本集团未提取法定盈余公积金。

(44) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	3,102,003,215.25	10,192,129,112.52
加：本年归属于母公司股东的 净利润/(亏损)	524,045,359.01	(7,092,091,026.25)
其他综合收益转入	(11,721,797.66)	1,965,128.98
加：其他	71,044,639.37	-
年末未分配利润	3,685,371,415.97	3,102,003,215.25

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	13,072,150,618.71	11,222,460,204.07
其他业务收入	212,402,320.12	252,665,833.39
	<u>13,284,552,938.83</u>	<u>11,475,126,037.46</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	5,113,578,766.93	5,359,011,164.52
其他业务成本	132,628,074.12	204,679,453.20
	<u>5,246,206,841.05</u>	<u>5,563,690,617.72</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动端游戏	7,793,086,799.14	2,448,016,281.45	5,640,968,220.39	2,214,161,902.06
电脑端游戏	3,132,960,068.76	916,219,589.06	2,948,114,534.82	864,381,262.87
销售商品	1,880,932,593.73	1,673,916,901.32	2,384,214,208.13	2,191,136,132.35
网页端游戏	263,073,650.76	55,643,900.44	249,163,240.73	89,331,867.24
云数据服务	2,097,506.32	19,782,094.66	-	-
	<u>13,072,150,618.71</u>	<u>5,113,578,766.93</u>	<u>11,222,460,204.07</u>	<u>5,359,011,164.52</u>

2023 年度，本集团网页端、电脑端和移动端的网络游戏收入中自主运营收入合计为 10,217,408,389.57 元(2022 年度：人民币 7,988,479,015.57 元)。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 营业收入和营业成本(续)

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
提供服务	84,813,123.06	41,503,881.34	124,564,345.85	53,723,855.57
销售材料和废品	55,647,427.85	35,513,150.28	65,488,367.77	50,793,778.06
加工费	8,156,718.87	5,363,655.59	8,521,332.02	7,944,697.31
其他	63,785,050.34	50,247,386.91	54,091,787.75	92,217,122.26
	<u>212,402,320.12</u>	<u>132,628,074.12</u>	<u>252,665,833.39</u>	<u>204,679,453.20</u>

- (i) 2023 年度，本集团其他业务收入为人民币 212,402,320.12 元(2022 年度：人民币 252,665,833.39 元)，其中，在某一时刻内确认的其他业务收入主要为销售材料及废品收入、服务器贸易收入，合计人民币 112,159,503.13 元(2022 年度：人民币 101,162,608.75 元)。除以上提及收入在某一时刻确认外，均为在某一时段内确认，金额合计人民币 100,242,816.99 元(2022 年度：人民币 151,503,224.64 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 1,983,556,017.25 元，其中，本集团预计人民币 1,051,223,713.38 元将于 2024 年度确认收入，人民币 932,332,303.87 元将于 2025 年度及以后确认收入。2023 年度，本集团无因提前完成劳务而获得了额外奖励。除此之外，本集团不存在重大的合同变更或交易价格的调整。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团按报告分部与产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下(附注七):

	2023 年度										合计
	互联网游戏分部						销售商品	汽车零部件制造分部		云数据分部	
	电脑端游戏		移动端游戏		网页端游戏			销售商品	数据中心服务		
	境外	境内	境外	境内	境外	境内					
主营业务收入	159,203,221.17	2,973,756,847.59	5,746,496,690.75	2,046,590,108.39	196,624,672.45	66,448,978.31	-	1,880,932,593.73	2,097,506.32	13,072,150,618.71	
其中：在某一时间点确认	159,203,221.17	1,817,860,034.13	5,572,124,326.75	1,526,910,790.69	179,878,177.24	38,086,029.76	-	1,880,932,593.73	-	11,174,995,173.47	
在某一时段内确认	-	1,155,896,813.46	174,372,364.00	519,679,317.70	16,746,495.21	28,362,948.55	-	-	2,097,506.32	1,897,155,445.24	

	2023 年度										合计
	互联网游戏分部						销售商品	汽车零部件制造分部		云数据分部	
	电脑端游戏		移动端游戏		网页端游戏			销售商品	数据中心服务		
	境外	境内	境外	境内	境外	境内					
主营业务成本	43,143,945.45	873,075,643.61	1,696,987,091.82	751,029,189.63	39,157,606.20	16,486,294.24	-	1,673,916,901.32	19,782,094.66	5,113,578,766.93	
其中：相关收入在某一时间点确认	43,143,945.45	588,925,632.06	1,579,801,248.60	562,854,165.28	36,048,428.24	15,584,421.56	-	1,654,762,692.00	-	4,481,120,533.19	
相关收入在某一时段内确认	-	284,150,011.55	117,185,843.22	188,175,024.35	3,109,177.96	901,872.68	-	19,154,209.32	19,782,094.66	632,458,233.74	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团按报告分部与产品及服务转让时间分解的营业收入及营业成本信息列示如下(附注七)(续):

	2022 年度										合计
	互联网游戏分部						销售商品	汽车零部件制造分部		云数据分部 数据中心服务	
	电脑端游戏		移动端游戏		网页端游戏			销售商品	销售商品		
	境外	境内	境外	境内	境外	境内					
主营业务收入	214,872,228.71	2,733,242,306.11	3,603,887,003.24	2,037,081,217.15	191,304,031.16	57,859,209.57	42,587.78	2,384,171,620.35	-	11,222,460,204.07	
其中：在某一时刻确认	144,607,942.91	1,688,548,690.50	3,492,041,204.32	1,657,659,279.97	178,126,057.43	31,802,188.79	42,587.78	2,384,171,620.35	-	9,576,999,572.05	
在某一时段内确认	70,264,285.80	1,044,693,615.61	111,845,798.92	379,421,937.18	13,177,973.73	26,057,020.78	-	-	-	1,645,460,632.02	

	2022 年度										合计
	互联网游戏分部						销售商品	汽车零部件制造分部		云数据分部 数据中心服务	
	电脑端游戏		移动端游戏		网页端游戏			销售商品	销售商品		
	境外	境内	境外	境内	境外	境内					
主营业务成本	51,461,325.83	812,919,937.04	1,406,954,647.89	807,207,254.17	66,089,541.60	23,242,325.64	-	2,191,136,132.35	-	5,359,011,164.52	
其中：相关收入在某一时刻确 认	47,662,896.62	577,301,266.87	1,375,698,475.89	644,242,573.06	61,609,319.52	21,015,109.98	-	2,171,776,075.20	-	4,899,305,717.14	
相关收入在某一时段内 确认	3,798,429.21	235,618,670.17	31,256,172.00	162,964,681.11	4,480,222.08	2,227,215.66	-	19,360,057.15	-	459,705,447.38	

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	13,673,726.40	12,927,783.30
教育费附加	11,005,249.13	10,463,406.66
印花税	8,874,271.92	7,612,903.20
房产税	7,981,658.05	8,230,653.68
其他	3,539,433.85	3,917,719.42
	<u>45,074,339.35</u>	<u>43,152,466.26</u>

(47) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
市场推广费	3,095,924,736.25	2,014,764,140.64
职工薪酬费用	204,282,437.94	210,632,841.64
外包劳务费	20,371,343.16	16,587,499.80
产品包装、仓储及三包分检费	14,906,409.32	20,639,864.66
业务招待费	14,356,478.35	6,688,212.56
使用权资产折旧	13,547,235.85	15,940,733.54
房屋租赁及水电物业费	4,553,323.39	5,170,148.30
办公费	2,856,255.97	2,619,149.94
折旧及摊销	2,714,092.45	2,219,212.65
其他	5,335,396.69	3,240,517.67
	<u>3,378,847,709.37</u>	<u>2,298,502,321.40</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	715,780,537.48	600,136,201.29
中介机构服务费	159,954,896.76	147,844,806.35
折旧及摊销	85,106,028.62	109,974,996.39
使用权资产折旧	60,228,515.22	67,441,475.40
业务招待费	49,911,460.88	43,373,488.15
办公费	41,881,065.29	42,292,742.27
股份支付费用	32,380,312.66	-
房屋租赁及水电物业费	31,391,153.08	29,395,201.80
差旅费及交通费	24,949,260.62	19,710,978.34
外包劳务费	9,212,798.26	7,960,245.53
其他	12,286,443.81	18,574,801.80
	<u>1,223,082,472.68</u>	<u>1,086,704,937.32</u>

(49) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	1,190,792,275.99	1,446,920,946.21
外包劳务费	216,252,174.65	231,553,496.51
使用权资产折旧	57,495,686.12	76,113,145.79
折旧及摊销	46,315,522.60	57,275,100.86
房屋租赁及水电物业费	21,422,516.18	23,179,704.36
差旅及交通费	10,246,975.33	9,495,364.42
办公费	7,621,409.13	8,174,489.40
耗用的原材料和低值易耗品等	3,766,138.42	10,781,035.85
业务招待费	1,026,969.74	1,053,254.34
其他	18,109,770.49	10,094,470.01
	<u>1,573,049,438.65</u>	<u>1,874,641,007.75</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出(i)	299,885,505.70	347,365,596.54
加：未确认融资费用的摊销	46,222,946.39	25,829,603.01
加：租赁负债利息支出	14,230,393.61	17,785,154.66
减：资本化利息	(1,786,727.95)	-
减：政府补助	-	(326,251.15)
利息费用	<u>358,552,117.75</u>	<u>390,654,103.06</u>
减：利息收入	(50,440,845.97)	(19,005,229.08)
汇兑损益	22,623,839.10	11,180,422.91
其他	<u>1,832,160.27</u>	<u>3,002,263.73</u>
	<u>332,567,271.15</u>	<u>385,831,560.62</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(23))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (51) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
市场推广费	3,095,924,736.25	2,014,764,140.64
职工薪酬费用	2,436,813,084.07	2,543,490,847.77
平台分成款	1,866,119,967.39	1,322,028,054.78
耗用的原材料和低值易耗品等	1,237,985,779.82	1,688,882,164.80
游戏授权分成款	832,231,574.29	1,265,279,131.52
折旧及摊销	588,259,191.58	542,931,716.04
外包劳务费	303,262,993.18	322,698,836.40
服务器托管、租赁及运营 带宽费	166,393,436.01	144,248,556.68
中介机构服务费	159,965,374.44	147,844,806.35
使用权资产折旧	144,564,292.47	172,981,094.82
房屋租赁及水电物业费	120,929,554.76	152,717,478.73
业务招待费	65,389,875.52	51,906,235.02
汽车零部件加工劳务费	60,280,404.80	92,023,362.85
办公费	52,816,133.80	54,729,288.16
股份支付费用	40,189,454.83	-
其他费用	250,060,608.54	307,013,169.63
	<u>11,421,186,461.75</u>	<u>10,823,538,884.19</u>

- (i) 本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2023年度金额为人民币43,780,411.83元(2022年度：人民币59,089,407.00元)。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
长期股权投资减值损失	159,311,284.68	710,259,495.96
固定资产减值损失	50,387,804.31	143,940,955.09
其他非流动资产减值损失	45,657,200.00	2,787,120.27
长期待摊费用减值损失	38,495,272.96	204,478,047.06
存货跌价损失	9,151,130.08	6,784,644.64
商誉减值损失	-	5,428,481,122.34
无形资产减值损失	-	15,333,333.47
合同资产减值损失	-	11,103,773.58
	<u>303,002,692.03</u>	<u>6,523,168,492.41</u>

(53) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
其他应收款坏账损失	236,218,070.49	96,991,017.40
应收账款坏账损失	147,480,079.00	29,510,415.97
财务担保合同损失	7,936,732.90	30,091,432.47
	<u>391,634,882.39</u>	<u>156,592,865.84</u>

(54) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助—与收益相关	102,456,184.77	106,619,301.92
增值税进项加计抵减	9,578,989.44	40,363,838.69
手续费返还	3,302,434.77	4,373,719.29
其他	5,754.93	9,261.17
	<u>115,343,363.91</u>	<u>151,366,121.07</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 投资收益/(损失)

	2023 年度	2022 年度
长期应付款终止确认收益	51,341,601.57	-
投资单位宣告发放的股利	21,895,921.79	26,826,154.29
处置长期股权投资产生的投资收益	20,633,176.80	16,919,049.46
处置子公司产生的投资收益	961,161.94	(6,793,428.29)
债权投资持有期间取得的利息收入	549,341.98	14,324,660.05
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	637,089.17
票据贴现损失	(8,144.85)	(18,014.72)
权益法核算的长期股权投资损失	(5,562,800.32)	(156,269,466.52)
其他	420,417.66	(1,683,686.83)
	<u>90,230,676.57</u>	<u>(106,057,643.39)</u>

(56) 公允价值变动损失

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—其他非流动金融资产(附注四(12))	5,650,850.38	525,462,360.12
交易性金融资产(附注四(2))	(741,325.01)	3,682,241.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债—以公允价值计量的或有对价	-	6,000,000.00
	<u>4,909,525.37</u>	<u>535,144,602.11</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度	计入非经常性 损益的金额
使用权资产处置利得	783,115.26	5,831,426.57	783,115.26
固定资产处置利得	<u>1,817,568.11</u>	<u>822,130.55</u>	<u>1,817,568.11</u>
	<u>2,600,683.37</u>	<u>6,653,557.12</u>	<u>2,600,683.37</u>

(58) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	计入非经常性 损益的金额
违约赔款收入	10,065,340.15	9,223,102.80	10,065,340.15
其他	<u>5,231,215.16</u>	<u>4,190,248.58</u>	<u>5,231,215.16</u>
	<u>15,296,555.31</u>	<u>13,413,351.38</u>	<u>15,296,555.31</u>

(59) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	计入非经常性 损益的金额
赔款支出	24,433,307.22	13,700,784.94	24,433,307.22
合同违约金	5,304,203.37	9,722,383.28	5,304,203.37
对外捐赠	2,124,646.68	6,213,253.67	2,124,646.68
固定资产报废损失	1,903,305.24	2,564,729.13	1,903,305.24
其他	<u>10,744,554.31</u>	<u>10,114,712.52</u>	<u>10,744,554.31</u>
	<u>44,510,016.82</u>	<u>42,315,863.54</u>	<u>44,510,016.82</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	333,124,329.37	211,251,951.04
递延所得税	44,180,936.85	(96,266,112.18)
	<u>377,305,266.22</u>	<u>114,985,838.86</u>

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润/(亏损)总额	<u>965,139,029.13</u>	<u>(6,969,243,311.33)</u>
按适用税率计算的所得税	319,068,756.22	(1,579,574,177.93)
税率变动对已确认递延所得税		
资产的影响	(1,369,110.66)	3,249,911.10
优惠税率的影响	(123,075,568.28)	(66,140,896.18)
非应纳税收入	(15,339,768.14)	(8,444,380.82)
不得扣除的成本、费用和损失	66,178,549.64	1,456,998,212.79
确认/使用前期未确认递延所得		
税资产的可抵扣暂时性差异		
及可抵扣亏损	(29,457,988.16)	(58,868,616.46)
当期未确认递延所得税资产的		
可抵扣暂时性差异与可抵扣		
亏损	228,452,266.06	462,965,942.18
研发费用加计扣除的影响	(85,550,966.71)	(85,070,990.45)
以前年度汇算清缴差异	18,399,096.25	(10,129,165.37)
所得税费用	<u>377,305,266.22</u>	<u>114,985,838.86</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 每股收益

(a) 基本每股收益/(亏损)

基本每股收益/(亏损)以归属于母公司普通股股东的合并净收益/(亏损)除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，分母不包含库存股的股数：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司股东的合并收益 /(亏损)	524,045,359.01	(7,092,091,026.25)
本公司发行在外普通股的加权 平均数	7,353,842,848.00	7,354,507,176.77
基本每股收益/(亏损)	<u>0.07</u>	<u>(0.96)</u>

其中：

—持续经营基本每股收益 /(亏损)：	0.07	(0.96)
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
调整后归属于本公司普通股股 东的合并净利润/(亏损)	524,045,359.01	(7,092,091,026.25)
本公司发行在外普通股的加权 平均数	7,353,842,848.00	7,354,507,176.77
加：由于授予限制性股票而增 加的加权平均数	12,727,996.42	-
经调整的本公司发行在外普通 股的加权平均数	<u>7,366,570,844.42</u>	<u>7,354,507,176.77</u>
稀释每股收益/(亏损)	<u>0.07</u>	<u>(0.96)</u>

其中：

—持续经营稀释每股收益 /(亏损)：	0.07	(0.96)
—终止经营稀释每股收益：	-	-

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (62) 现金流量表项目注释

本集团签属账户间每日自动划转的银行理财产品，于 2023 年 5 月 5 日已终止该理财计划，于 2023 年度，用于该理财产品划转共产生现金流出人民币 1,446,509,106.99 元，现金流入人民币 1,366,369,469.20 元(2022 年度：现金流出人民币 48,700,844,091.94 元，现金流入人民币 48,545,389,670.21 元)。由于该银行理财产品相关的交易和现金流入流出周转快、交易频次高、交易期限较短且性质相似，故本集团在现金流量表中以净额列示上述交易。除上述情况外，本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

#### (a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收回的诉讼保证金	208,835,041.14	100,000,000.00
收回的预付广告费	168,000,000.00	-
收到的政府补助	105,764,374.47	111,002,282.38
收回开立票据保证金	34,124,877.38	425,440,024.95
利息收入	50,440,845.97	15,201,369.93
代收渠道款	-	129,196,636.10
其他	33,008,690.10	14,057,921.38
	<u>600,173,829.06</u>	<u>794,898,234.74</u>

#### (b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
租赁及水电物业费	122,848,211.81	152,780,575.60
差旅费及业务招待费	103,828,827.08	83,087,135.10
办公费	52,816,133.80	54,729,288.16
涉诉受限资金	41,956,983.65	42,017,821.25
开立票据保证金	37,546,016.15	432,135,892.05
仓储及分拣费	33,732,515.72	20,639,864.66
代收渠道款	-	129,196,636.10
其他	86,631,142.76	160,725,383.80
	<u>479,359,830.97</u>	<u>1,075,312,596.72</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收回投资所收到的现金

	2023 年度	2022 年度
赎回定期存款	771,186,792.72	528,774,761.89
赎回理财产品	196,079,213.55	625,083,090.00
处置其他非流动金融资产	308,417,635.47	112,369,009.29
处置其他权益工具投资	14,774,520.51	7,000,000.00
处置长期股权投资	18,075,905.46	1,000,000.00
收回投资款	-	367,401,620.83
	<u>1,308,435,146.39</u>	<u>1,641,628,482.01</u>

(d) 收到其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收回投资意向金	138,780,000.00	113,265,000.00
证券账户资金提现	6,295,530.45	-
资金拆借	5,660,000.00	3,700,000.00
	<u>150,735,530.45</u>	<u>116,965,000.00</u>

(e) 投资所支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买定期存款	547,689,677.60	634,074,509.06
购买理财产品	9,592,558.72	531,981,432.40
取得长期股权投资	342,899,693.46	621,407,455.80
取得其他非流动金融资产	259,480,000.00	288,363,253.72
取得其他权益工具投资	131,474,100.48	227,307,580.50
	<u>1,291,136,030.26</u>	<u>2,303,134,231.48</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
投资意向金	278,600,000.00	876,245,000.00
对投资公司借款的担保保证金 (四(21))	199,200,000.00	200,000,000.00
出售子公司产生的现金流出(四 (63)(b)(ii))	47,616,041.57	199,867.57
业绩完成奖励款	-	6,000,000.00
其他	-	6,295,530.45
	<u>525,416,041.57</u>	<u>1,088,740,398.02</u>

(g) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收回租赁保证金	<u>3,333,428.58</u>	<u>13,862,205.33</u>

(h) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
预付租赁款	179,457,145.98	140,670,624.98
偿还租赁负债支付的金额	161,682,645.57	181,243,741.60
支付租赁保证金	8,949,050.66	9,102,036.05
购买子公司少数股权	852,000.00	350,350,000.00
融资安排保证金	-	50,434,623.93
回购股票	-	5,733,202.56
	<u>350,940,842.21</u>	<u>737,534,229.12</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为人民币 226,061,407.76 元(2022 年度：人民币 240,333,148.60 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债及支付租赁保证金的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润/(亏损)	587,833,762.91	(7,084,229,150.19)
加/减：资产减值损失	303,002,692.03	6,523,168,492.41
信用减值损失	391,634,882.39	156,592,865.84
使用权资产折旧	144,564,292.47	172,981,094.82
固定资产折旧	207,264,103.12	231,793,912.69
无形资产摊销	200,491,685.64	67,382,505.70
长期待摊费用摊销	180,503,402.82	243,755,297.65
股份支付费用	40,189,454.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(2,600,683.37)	(6,653,557.12)
固定资产报废损失	1,903,305.24	2,564,729.13
公允价值变动损失	4,909,525.37	535,144,602.11
财务费用	381,175,956.85	398,030,666.82
投资(收益)/损失	(88,300,829.84)	106,057,643.39
递延所得税资产及负债的减少/(增加)	42,845,738.67	(80,589,135.55)
存货的减少/(增加)	401,307.39	4,385,545.38
经营性应收项目的增加	(242,100,804.49)	(177,637,155.43)
经营性应付项目的增加	948,633,138.14	398,092,367.93
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,102,350,930.17</u>	<u>1,490,840,725.58</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营活动

	2023 年度	2022 年度
转让银行承兑汇票支付的存货 采购款	<u>368,560,175.22</u>	<u>456,405,003.12</u>

不涉及现金收支的重大投资及筹资活动

	2023 年度	2022 年度
购入无形资产	1,961,786,844.08	-
少数股东减少入股	246,000,000.00	-
当期新增的使用权资产(附注四 (16))	160,893,551.17	134,707,962.28
以银行承兑汇票偿还的借款	69,200,000.00	506,259,310.89
长期应付款终止确认收益(附注 四(55))	51,341,601.57	-
当期提前终止的租赁负债	34,789,767.48	-
购买信托业保障基金	24,222,200.00	-
转让银行承兑汇票支付的固定 资产采购款	2,891,150.32	12,463,373.45
非同一控制下企业合并	-	827,750,817.40
	<u>2,551,125,114.62</u>	<u>1,481,181,464.02</u>

现金净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	3,302,327,378.32	1,552,140,571.84
减：现金的年初余额	<u>(1,552,140,571.84)</u>	<u>(2,625,685,423.44)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>1,750,186,806.48</u>	<u>(1,073,544,851.60)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	3,520,135,332.40	2,200,606,605.26
减：三个月以上的定期存款	(120,865,777.20)	(355,053,234.90)
受到限制的其他货币资金		
及利息	(96,942,176.88)	(293,412,798.52)
现金的年末余额	<u>3,302,327,378.32</u>	<u>1,552,140,571.84</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2023 年度	2022 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金	375,500.00	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金		
其中：弈峰实业	-	(2,076,255.19)
徕拉创意	-	(1,825,145.90)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金		
其中：武汉掌游	16,000,000.00	20,000,000.00
深圳弈峰	50,000,000.00	-
取得子公司支付的现金净额	<u>66,375,500.00</u>	<u>18,098,598.91</u>

2023 年度取得子公司于购买日的净资产

流动资产	<u>6,000,000.00</u>
净资产	<u>6,000,000.00</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2023 年度	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金		
其中：余姚华通	34,648,677.25	-
七酷投资管理	1,100,000.00	-
鹿灵文化	-	38,500.00
减：丧失控制日子公司持有的现金		
其中：余姚华通	(81,730,647.96)	-
七酷投资管理	(18,570.13)	-
上海乐盛曜	(534,071.86)	-
鹿灵文化	-	(2,646.31)
芜湖珑腾	-	(199,867.57)
加：前期处置子公司于本年收到的现金		
其中：上海睿逻	-	5,335,000.00
加：列示支付其他与投资活动有关的现金		
其中：余姚华通	47,081,970.71	-
上海乐盛曜	534,071.86	-
芜湖珑腾	-	199,867.57
处置子公司收到的现金净额	<u>1,081,429.87</u>	<u>5,370,853.69</u>

2023 年度处置子公司的价格

余姚华通	69,297,354.49
七酷投资管理	1,100,000.00
上海乐盛曜	1.00
	<u>70,397,355.49</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司(续)

前期处置子公司的价格

上海睿逻 53,350,000.00

2023 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产	396,893,956.91
非流动资产	3,701,122.51
流动负债	(331,072,787.85)
非流动负债	<u>(786,163.47)</u>
净资产	<u>68,736,128.10</u>
其中归母净资产	68,736,128.10

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的借款、长期应付款、租赁负债的变动情况

	短期及长期借款 (含一年内到期)	长期应付款 (除应付版权金) (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	605,015,377.08	2,737,367,383.01	318,567,746.33	3,660,950,506.42
筹资活动产生的现金流入	3,417,142,574.51	31,587,526.55	-	3,448,730,101.06
筹资活动产生的现金流出	(655,967,045.32)	(2,462,838,960.79)	(161,682,645.57)	(3,280,488,651.68)
本年计提的利息	252,749,072.46	65,459,321.56	14,230,393.62	332,438,787.64
不涉及现金收支的变动				
(附注四(63)(a))	(265,977,800.00)	(51,341,601.57)	126,550,715.82	(190,768,685.75)
汇率变动的影响	-	-	(1,629,550.47)	(1,629,550.47)
2023 年 12 月 31 日	<u>3,352,962,178.73</u>	<u>320,233,668.76</u>	<u>296,036,659.73</u>	<u>3,969,232,507.22</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	3,302,327,378.32	1,552,140,571.84
其中：库存现金	227,543.80	621,280.60
可随时用于支付的银行 存款	3,302,099,834.52	1,551,519,291.24
年末现金余额	<u>3,302,327,378.32</u>	<u>1,552,140,571.84</u>

(i) 如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，人民币 120,865,777.20 元的三个月以上定期存款及人民币 96,942,176.88 元的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日：人民币 355,053,234.90 元及人民币 293,412,798.52 元)不属于现金及现金等价物。

(ii) 于 2023 及 2022 年度本集团未发行普通股。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	248,322,452.33	7.0827	1,758,793,433.12
韩元	16,400,013,175.00	0.0055	90,429,672.65
新加坡元	13,889,742.62	5.3772	74,687,924.02
瑞士法郎	2,507,647.60	8.4184	21,110,380.56
日元	290,796,920.00	0.0502	14,601,785.74
港币	13,292,594.11	0.9062	12,045,748.78
欧元	19,604.17	7.8592	154,073.09
印尼盾	138,340,723.20	0.0005	66,403.55
			<u>1,971,889,421.51</u>
应收账款—			
美元	126,092,924.75	7.0827	893,078,358.13
韩元	33,542,192,667.79	0.0055	184,482,059.67
新加坡元	1,418,026.45	5.3772	7,625,011.83
欧元	413,952.23	7.8592	3,253,333.37
台币	7,575,877.00	0.2314	1,753,057.94
港币	156,106.21	0.9062	141,463.45
林吉特	504.00	1.5415	776.92
			<u>1,090,334,061.31</u>
其他应收款—			
美元	50,263,261.80	7.0827	355,999,604.35
韩元	4,924,024,384.20	0.0055	27,151,070.45
港元	689,161.33	0.9062	624,518.00
日元	2,837,202.34	0.0502	142,464.44
台币	411,170.00	0.2314	95,144.74
新加坡元	6,477.05	5.3772	34,828.39
			<u>384,047,630.37</u>
其他流动资产—			
美元	5,207,794.48	7.0827	36,885,245.96
韩元	77,236,545.00	0.0055	425,882.31
			<u>37,311,128.27</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目(续)

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	63,233,005.18	7.0827	447,860,405.79
新加坡元	413,728.30	5.3772	2,224,699.81
日元	10,850,397.43	0.0502	544,831.01
韩元	62,175,786.00	0.0055	341,966.82
欧元	14,963.88	7.8592	117,604.13
			<u>451,089,507.56</u>
应付职工薪酬—			
美元	12,500,968.59	7.0827	88,540,610.23
韩元	1,773,212,696.00	0.0055	9,777,494.81
日元	3,616,148.00	0.0502	181,530.63
新加坡元	25,840.80	5.3772	138,951.15
			<u>98,638,586.82</u>
应交税费—			
美元	8,738,931.84	7.0827	61,895,232.54
韩元	7,335,686,227.82	0.0055	40,448,973.86
日元	9,344,810.00	0.0502	469,109.46
新加坡元	9,757.88	5.3772	52,470.07
			<u>102,865,785.93</u>
其他应付款—			
美元	116,433,284.91	7.0827	824,662,027.03
韩元	1,612,010,825.00	0.0055	8,888,627.69
新加坡元	65,310.01	5.3772	351,184.99
港元	97,500.00	0.9062	88,354.50
日元	1,236,071.00	0.0502	62,066.83
			<u>834,052,261.04</u>
一年内到期的非流动负债—			
韩元	99,170,601,801.38	0.0055	546,826,698.33
美元	117,612.52	7.0827	833,014.20
			<u>547,659,712.53</u>
租赁负债—			
韩元	3,120,904,125.00	0.0055	17,208,665.35
			<u>17,208,665.35</u>
长期应付款—			
韩元	266,629,340,244.83	0.0055	1,470,194,182.11
			<u>1,470,194,182.11</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 非同一控制下的企业合并

##### (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末 被购买方的 收入	购买日至年末 被购买方的 净利润/亏损	购买日至年末 被购买方的 经营活动 现金流量	购买日至年末 被购买方的 现金流量净额
无锡华绍网络科 技有限公司	2023 年 1 月 18 日	4,000,000.00	66.67%	增资	2023 年 1 月 18 日	取得实际控制权	-	(2,787,487.72)	1,833.38	1,833.38
芜湖推倒网络技 术有限公司	2023 年 2 月 24 日	350,000.00	100.00%	购买	2023 年 2 月 24 日	取得实际控制权	-	(26,891.86)	240.79	240.79
上海德寒科技有 限公司	2023 年 10 月 10 日	25,500.00	51.00%	购买	2023 年 10 月 10 日	取得实际控制权	23,922,367.26	7,928,792.75	24,910,223.84	24,910,223.84
上海月崖网络科 技有限公司	2023 年 12 月 6 日	-	51.00%	购买	2023 年 12 月 6 日	取得实际控制权	-	(814.92)	100.00	100.00
上海月玖网络科 技有限公司	2023 年 12 月 20 日	-	51.00%	购买	2023 年 12 月 20 日	取得实际控制权	-	(8,149.20)	-	-
成都亿旗乐网络 科技有限公司	2023 年 12 月 28 日	-	100.00%	购买	2023 年 12 月 28 日	取得实际控制权	-	-	-	-

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	无锡华绍	芜湖推倒	上海德寒	上海月崖网络 科技有限公司	上海月玖网络 科技有限公司	成都亿旗乐网络 科技有限公司
合并成本—						
现金	4,000,000.00	350,000.00	25,500.00	-	-	-
合并成本合计	4,000,000.00	350,000.00	25,500.00	-	-	-
减：取得的可辨认净资产 公允价值份额	4,000,000.00	-	-	-	-	-
商誉	-	350,000.00	25,500.00	-	-	-

(c) 被购买方于合并日及 2022 年 12 月 31 日的资产和负债情况列示如下：

(i) 无锡华绍

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值
其他应收款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
净资产	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
减：少数股东权益	(2,000,000.00)		
取得的净资产	4,000,000.00		

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	原持股比例	处置比例	剩余比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	按照公允价值重新计量剩余股权/权益产生的利得或损失	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入未分配利润的金额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入留存收益的金额
余姚华通	69,297,354.49	100.00%	100.00%	0.00%	转让	2023年4月25日	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	19,207.97	-	-	-
七酷投资管理	1,100,000.00	100.00%	100.00%	0.00%	转让	2023年10月31日	丧失对目标企业财务和经营政策的控制	416,409.46	-	-	-
上海乐盛曜 上海世纪利通 数据服务有 限公司	1.00 -	100.00% 100.00%	49.00% 90.00%	51.00% 10.00%	转让 稀释	2023年11月30日 2023年6月20日	丧失对目标企业财务和经营政策的控制 丧失对目标企业财务和经营政策的控制	600,549.39 -	625,060.59 -	- -	- -
合计								<u>1,036,166.82</u>	<u>625,060.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (2) 处置子公司(续)

##### (b) 处置损益信息如下：

##### (i) 余姚华通

处置损益计算如下：

金额

处置价格	69,297,354.49
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	<u>(69,278,146.52)</u>
处置产生的投资收益	<u>19,207.97</u>

##### (ii) 七酷投资管理

处置损益计算如下：

金额

处置价格	1,100,000.00
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	<u>(683,590.54)</u>
处置产生的投资收益	<u>416,409.46</u>

##### (iii) 上海乐盛曜

处置损益计算如下：

金额

处置价格	1.00
剩余 51%的股权在处置日的公允价值	-
减：合并财务报表层面享有的净负债份额	<u>1,225,608.98</u>
处置产生的投资收益	<u>1,225,609.98</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (3) 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动方式	变动时点
福建盛趣传奇网络科技有限公司	新设	2023 年 1 月
上海攻沙信息科技有限公司	新设	2023 年 2 月
<b>Actoze Square AG</b>	新设	2023 年 2 月
上海栎鲤信息技术有限公司	新设	2023 年 3 月
上海数鲤信息技术有限公司	新设	2023 年 3 月
上海赛赫企业管理有限公司	新设	2023 年 3 月
上海霖赫企业管理有限公司	新设	2023 年 3 月
上海羿赫企业管理有限公司	新设	2023 年 3 月
湖北安游互娱科技有限公司	新设	2023 年 3 月
宿迁盛趣知识产权有限公司	新设	2023 年 4 月
上海嘉游引擎网络科技有限公司	新设	2023 年 4 月
杭州迦盛科技有限责任公司	新设	2023 年 4 月
牡丹江盛趣传奇网络科技有限公司	新设	2023 年 4 月
上海世纪利通数据服务有限公司	新设	2023 年 6 月
上海极测信息技术有限公司	新设	2023 年 7 月
上海桀霆科技有限公司	新设	2023 年 9 月
上海佳速引擎网络科技发展有限公司	新设	2023 年 9 月
金华赫米信息技术有限公司	新设	2023 年 9 月
杭州迦纒科技有限责任公司	新设	2023 年 10 月
江苏酷动乐创网络科技有限公司	新设	2023 年 11 月
南京点睛互动科技有限公司	新设	2023 年 12 月
海南宜华网络科技有限公司	注销	2023 年 3 月
北京拾遗网络科技有限公司	注销	2023 年 3 月
<b>Century Games Pty. Ltd.</b>	注销	2023 年 3 月
<b>Centurygame GmbH</b>	注销	2023 年 3 月
绍兴上虞一栋塑料有限公司	注销	2023 年 4 月
<b>Century Games Co., Ltd.</b>	注销	2023 年 8 月
宜春鸿利数码科技有限公司	注销	2023 年 9 月
宁夏智捷银贸易有限公司	注销	2023 年 9 月
宁夏智捷付科技有限公司	注销	2023 年 12 月

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

	主要子公司名称	主要		注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
		经营地	注册地			直接	间接	
1	华通车业	绍兴	绍兴	人民币 45,000.00 万元	制造业	100%	-	新设
2	南京全世泰车业有限公司	南京	南京	人民币 3,000.00 万元	制造业	-	100%	新设
3	中山世纪华通汽车部件有限公司	中山	中山	人民币 1,000.00 万元	制造业	-	100%	新设
4	武汉华通	武汉	武汉	人民币 2,500.00 万元	制造业	-	100%	新设
5	柳州兆丰汽车部件有限公司	柳州	柳州	人民币 1,000.00 万元	制造业	-	100%	新设
6	沈阳世纪华通汽车部件有限公司	沈阳	沈阳	人民币 10,000.00 万元	制造业	-	100%	新设
7	南宁全世泰	南宁	南宁	人民币 1,000.00 万元	制造业	-	51%	非同一控制下企业合并取得的公司
8	上海浙通车业有限公司	上海	上海	人民币 1,000.00 万元	制造业	-	100%	新设
9	华通企管	绍兴	绍兴	人民币 10,000.00 万元	股权投资管理 软件和信息技	100%	-	新设
10	世纪珑腾	上海	上海	人民币 111,111.11 万元	术服务业	-	81%	新设
11	Century Games Pte. Ltd	新加坡	新加坡	新加坡元 70.00 万元	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的公司
12	上海天游	上海	上海	人民币 2,500.00 万元	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的公司
13	趣游(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	人民币 5,000.00 万元	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的公司
14	无锡蛮荒网络科技有限公司	无锡	无锡	人民币 300.00 万元	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的公司
15	无锡七酷网络科技有限公司	无锡	无锡	人民币 1,055.56 万元	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的公司

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

	主要子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
						直接	间接	
16	点点北京	北京	北京	人民币 500.00 万元	软件业	100%	-	非同一控制下企业合并取得的公司
17	金华亿博	浙江	浙江	人民币 1,000.00 万元	科技推广和应用服务业	-	80%	非同一控制下企业合并取得的公司
18	Talefun	开曼	开曼	美元 5.00 万元	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的公司
19	点点开曼	开曼	开曼	美元 2.70 万元	软件业	-	100%	非同一控制下企业合并取得的公司
20	盛趣科技	上海	上海	人民币 252,267.66 万元	软件和信息技术服务业	100%	-	同一控制下企业合并取得的公司
21	盛趣信息	上海	上海	人民币 5,524.52 万元	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的公司
22	盛绩信息	上海	上海	人民币 27,308.00 万元	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的公司
23	蓝沙信息	上海	上海	人民币 13,373.06 万元	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的公司
24	上海数龙科技有限公司	上海	上海	人民币 1,000.00 万元	科技推广和应用服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的公司
25	成都游吉	成都	成都	人民币 60,000.00 万元	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的公司
26	ActozSoft	韩国	韩国	566,531.90 万韩元	科技推广和应用服务业	-	53%	同一控制下企业合并取得的公司
27	Eyedentity Games, Inc.	韩国	韩国	104,133.00 万韩元	软件和信息技术服务业	-	100%	同一控制下企业合并取得的公司
28	深圳市弈峰实业有限公司	中国大陆	深圳	人民币 57,551.57 万元	软件和信息技术服务业	-	51%	非同一控制下企业合并取得的公司
29	上海德寒科技有限公司	中国大陆	上海	人民币 100.00 万元	软件和信息技术服务业	-	51%	非同一控制下企业合并取得的公司

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	2023 年度			2023 年	2022 年度			2022 年
		归属于少数股东的损益	归属于少数股东的综合收益	向少数股东支付的股利	12 月 31 日	归属于少数股东的损益	归属于少数股东的综合收益	向少数股东支付的股利	12 月 31 日
ActozSoft	47.03%	71,137,396.64	98,935,537.26	-	606,913,540.75	(3,546,203.15)	30,230,186.68	-	507,978,003.49
世纪珑腾	19.09%	(40,903,925.38)	477,138.42	-	433,363,199.60	(7,514,646.09)	-	-	694,413,547.86

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ActozSoft	1,422,500,285.99	512,065,554.07	1,934,565,840.06	615,357,567.61	28,726,578.31	644,084,145.93
世纪珑腾	635,981,953.74	1,722,039,239.58	2,358,021,193.32	698,565,339.42	493,018,357.58	1,191,583,697.00

	2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ActozSoft	1,264,253,249.96	462,714,655.46	1,726,967,905.42	611,834,521.33	35,018,556.33	646,853,077.66
世纪珑腾	872,129,161.50	973,153,547.81	1,845,282,709.31	378,337,809.85	7,174,050.87	385,511,860.72

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2023年度			2022年度		
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	营业收入	净亏损	综合收益总额
ActozSoft	437,818,222.76	151,259,614.38	210,366,866.38	416,901,161.52	(7,540,300.12)	64,278,517.28
世纪珑腾	40,372,590.67	(91,608,452.22)	(89,108,452.22)	92,477.05	(33,940,114.70)	(33,940,114.70)

##### (2) 在联营企业中的权益

##### (a) 重要联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例		表决权比例	持股比例与表决权比例 不一致的说明
					直接	间接		
长需	开曼/上海	开曼/上海	投资业	是	-	99.997%	33.33%	不适用(附注四(13)(a)(i))

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
	长霏	长霏
非流动资产	1,432,058,239.43	1,426,795,544.63
资产合计	1,432,058,239.43	1,426,795,544.63
净资产	1,432,058,239.43	1,426,795,544.63
按持股比例计算的净资产		
份额(i)	1,432,013,845.63	1,426,751,313.97
商誉	681,492,590.86	681,492,590.86
减值准备	(671,506,436.49)	(582,804,372.78)
对联营企业投资的账面价值	1,442,000,000.00	1,525,439,532.05
	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
	长霏	长霏
营业收入	-	-
净利润	(5,057,900.10)	(44,926,047.75)
综合收益总额	(1,150,175.40)	(20,781,605.25)

- (i) 本集团以联营企业财务报表中归属于本集团的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团本年度无与联营企业之间发生的交易。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在联营企业中的权益(续)

##### (c) 不重要联营及合营企业的汇总信息

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>952,312,440.19</u>	<u>840,692,630.69</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	<u>(505,057.02)</u>	<u>(111,344,811.48)</u>
综合收益总额	<u>(505,057.02)</u>	<u>(111,344,811.48)</u>

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

#### 七 分部信息

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

根据不同业务经营的单元，本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 汽车零部件制造分部，负责研发、生产、销售汽车塑料配件和金属冲压件
- 互联网游戏分部，负责进行境内外一体化的游戏研发、运营、授权和文娱行业的投资
- 云数据分部，提供互联网数据中心综合服务、设备租赁及其他解决方案
- 总部，负责子公司管控、投融资相关事宜。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(a) 2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	互联网游戏	汽车零部件制造	云数据	总部	分部间抵消	合计
对外交易收入	11,275,541,466.99	1,968,980,649.89	29,995,517.40	10,035,304.55	-	13,284,552,938.83
分部间交易收入	-	-	31,587,526.54	127,721,757.08	(159,309,283.62)	-
营业成本	(3,468,987,340.56)	(1,717,434,036.87)	(83,618,267.66)	(115,039,705.59)	138,872,509.63	(5,246,206,841.05)
利息收入	47,339,948.67	1,986,819.02	42,304.75	1,071,773.53	-	50,440,845.97
利息费用	(40,491,626.90)	(13,333,764.82)	(45,992,494.57)	(264,153,310.37)	5,419,078.91	(358,552,117.75)
对联营和合营企业的投资收益	(4,662,609.22)	-	(1,926,350.96)	1,026,159.86	-	(5,562,800.32)
信用减值损失	(341,401,832.52)	(4,582,148.13)	(119,358.84)	(44,785,661.57)	(745,881.33)	(391,634,882.39)
资产减值损失	(152,336,897.37)	(31,397,811.68)	(42,154,916.46)	(77,113,066.52)	-	(303,002,692.03)
折旧费和摊销费	(359,096,703.57)	(139,340,607.47)	(50,174,610.47)	(39,647,270.07)	-	(588,259,191.58)
利润/(亏损)总额	1,551,207,524.34	9,974,873.23	(380,823,495.09)	1,305,942,798.67	(1,521,162,672.02)	965,139,029.13
所得税费用	(301,926,165.77)	(10,206,069.30)	13,270,337.96	(78,443,369.11)	-	(377,305,266.22)
净利润/(亏损)	1,249,281,358.57	(231,196.07)	(367,553,157.13)	1,227,499,429.56	(1,521,162,672.02)	587,833,762.91
资产总额	30,496,905,831.85	2,311,959,881.63	6,506,676,791.82	6,423,699,084.71	(8,391,966,693.35)	37,347,274,896.66
负债总额	(8,375,276,322.87)	(991,517,985.10)	(1,894,343,614.57)	(8,416,299,868.05)	8,319,137,386.65	(11,358,300,403.94)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,732,628,427.33	-	100,912,106.14	560,771,906.72	-	2,394,312,440.19
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	(26,458,228.75)	(2,447,812.50)	-	(11,283,413.58)	-	(40,189,454.83)
非流动资产增加额(i)	2,785,282,942.17	101,574,268.69	136,926,845.59	993,246,433.32	-	4,017,030,489.77

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(b) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	互联网游戏	汽车零部件制造	云数据	总部	分部间抵消	合计
对外交易收入	8,975,295,321.52	2,473,784,678.43	21,330,353.16	4,715,684.35	-	11,475,126,037.46
分部间交易收入	-	-	-	92,477,258.05	(92,477,258.05)	-
营业成本	(3,234,254,832.80)	(2,259,599,262.09)	(65,226,346.08)	(78,374,824.84)	73,764,648.09	(5,563,690,617.72)
利息收入	20,792,940.47	1,772,015.99	266,674.80	610,523.83	(4,436,926.01)	19,005,229.08
利息费用	(21,406,154.56)	(12,239,663.28)	(31,462,482.29)	(330,494,103.44)	4,948,300.51	(390,654,103.06)
对联营和合营企业的投资收益	(66,556,800.61)	-	(57,214,598.08)	(32,498,067.83)	-	(156,269,466.52)
信用减值损失	(81,333,396.81)	(5,108,441.20)	(15,449,151.17)	(121,512,648.33)	66,810,771.67	(156,592,865.84)
资产减值损失	(6,278,518,567.72)	(31,887,648.37)	(143,940,955.09)	(68,821,321.23)	-	(6,523,168,492.41)
折旧费和摊销费	(290,476,575.11)	(154,426,602.69)	(65,307,387.59)	(37,759,787.91)	-	(547,970,353.30)
使用权资产折旧费	(154,441,261.82)	(5,865,037.80)	(3,199,960.30)	(9,474,834.90)	-	(172,981,094.82)
亏损总额	(5,921,565,571.46)	(20,541,598.20)	(594,440,454.53)	(167,307,488.70)	(265,388,198.44)	(6,969,243,311.33)
所得税费用	(97,188,226.00)	(35,996,999.04)	2,239,643.37	15,959,742.81	-	(114,985,838.86)
净亏损	(6,018,753,797.46)	(56,538,597.24)	(592,200,811.16)	(151,347,745.89)	(265,388,198.44)	(7,084,229,150.19)
资产总额	28,176,582,266.97	2,800,486,017.90	6,009,456,004.14	5,690,067,947.00	(9,364,864,647.84)	33,311,727,588.17
负债总额	(5,927,432,605.91)	(1,408,491,189.70)	(1,087,324,769.71)	(8,987,211,630.17)	9,447,369,445.47	(7,963,090,750.02)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,849,056,826.47	-	46,534,031.11	470,541,305.16	-	2,366,132,162.74
非流动资产增加额(i)	1,151,800,697.00	147,441,776.83	400,582,203.39	29,195,289.44	-	1,729,019,966.66

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2023 年度	2022 年度
中国境内	7,169,527,994.60	7,452,047,956.76
中国境外	6,115,024,944.23	4,023,078,080.70
	<u>13,284,552,938.83</u>	<u>11,475,126,037.46</u>
非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国境内	28,757,192,154.59	25,429,141,997.07
中国境外	207,235,322.56	243,327,625.10
	<u>28,964,427,477.15</u>	<u>25,672,469,622.17</u>

2023 年度，本集团无从一个客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%的情况。

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无母公司及实际控制人。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
江西传奇创盟科技发展有限公司	合营企业
苏州世纪咏鸿创业投资合伙企业(有限合伙)	合营企业
无锡世纪同新创业投资中心(有限合伙)	合营企业
上海有兜儿猫网络科技有限公司	联营企业
ArtPlay, Inc.	联营企业
北京灵指互动网络技术有限公司	联营企业
武汉创宇极网络科技有限公司	联营企业
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	联营企业
北京开天创世科技有限公司	联营企业
武汉百鲤网络科技有限公司	联营企业
上海睿逻网络科技有限公司	联营企业
江西梦回传奇影视文化有限公司	联营企业
上海集铁网络科技有限公司	联营企业
浙江游码网络科技有限公司	联营企业
无锡长永网络科技有限公司	联营企业
上海沐睦网络科技有限公司	联营企业
上海珑镜信息科技有限公司	联营企业
世纪影游互动科技有限公司	联营企业

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
林芝腾讯科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
腾讯科技(深圳)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯云计算(北京)有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
深圳市腾讯计算机系统有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
深圳市腾讯信息技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
海南腾讯网络信息技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
深圳市腾讯网络信息技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
财付通支付科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯科技(上海)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯科技(北京)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯科技(成都)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯数码(深圳)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
深圳市腾讯天游科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
武汉市腾讯信息技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯数码(天津)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
新丽电视文化投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
腾讯影业文化传播有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
北京腾讯文化传媒有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
卓越工坊(北京)科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
深圳市腾讯动漫有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
上海松江腾讯云计算有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
深圳市腾讯网域计算机网络有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
大连北境互动娱乐科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
HIGH MORALE DEVELOPMENTS LIMITED	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
阅霆信息技术(天津)有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
中霸集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东的一致行动人
喀什世纪互娱网络科技有限公司	本集团联营企业之全资子公司
北京文脉互动科技有限公司	本集团重要联营企业有重大影响的企业之子公司
深圳市豆悦网络科技有限公司	本集团重要联营企业有重大影响的企业之子公司
北京钟声互娱科技有限公司	本集团重要联营企业有重大影响的企业之子公司
北京闪讯星空科技有限公司	本集团重要联营企业有重大影响的企业之子公司

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	关联交易类别	关联交易内容	获批的交易额度	是否超过交易额度	关联交易定价原则
深圳市腾讯计算机系统有限公司及腾讯科技(深圳)有限公司及阅霆信息技术有限公司(天津)有限公司及腾讯体系子公司	采购商品、接受劳务	渠道费	97,000,000.00	否	协商确定
财付通支付科技有限公司	采购商品、接受劳务	短信通道合作市场费	100,000.00	否	协商确定
	采购商品、接受劳务	游戏改编权授权	35,000,000.00	否	协商确定
	采购商品、接受劳务	手续费	10,000,000.00	否	协商确定
新丽电视文化投资有限公司及腾讯影业文化传播有限公司	采购商品、接受劳务	游戏推广服务费	9,900,000.00	否	协商确定
腾讯云计算(北京)有限责任公司	采购商品、接受劳务	技术服务费、云服务费用	58,000,000.00	否	协商确定
上海有兜儿猫网络科技有限公司	采购商品、接受劳务	市场营销服务	不适用	否	协商确定
北京闪讯星空科技有限公司	采购商品、接受劳务	游戏分成成本	不适用	否	协商确定
ArtPlay, Inc.	采购商品、接受劳务	技术服务成本	不适用	否	协商确定
北京灵指互动网络技术有限公司	采购商品、接受劳务	技术服务成本	不适用	否	协商确定
上海集铁网络科技有限公司	采购商品、接受劳务	光纤宽带通信费	不适用	否	协商确定
北京钟声互娱科技有限公司	采购商品、接受劳务	游戏分成成本	不适用	否	协商确定
北京文脉互动科技有限公司	采购商品、接受劳务	游戏分成成本	不适用	否	协商确定
江西传奇创盟科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	技术服务成本	不适用	否	协商确定
江西梦回传奇影视文化有限公司	采购商品、接受劳务	广告制作服务	不适用	否	协商确定

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

##### 采购商品、接受劳务(续):

	关联交易内容	关联交易定价政策	2023 年度	2022 年度
上海有兜儿猫网络科技有限公司	市场投放成本	协商确定	71,208,937.27	106,720,041.67
	游戏渠道分成及			
深圳市腾讯计算机系统有限公司	广告宣传服务	协商确定	56,763,864.28	71,347,003.21
	服务器及			
腾讯云计算(北京)有限责任公司	游戏分成成本	协商确定	42,160,532.40	39,862,874.71
上海松江腾讯云计算有限责任公司	服务器及			
	配件采购成本	协商确定	34,953,118.56	-
ArtPlay, Inc.	技术服务成本	协商确定	15,619,759.22	6,467,775.86
财付通支付科技有限公司	支付服务手续费	协商确定	10,163,694.57	6,915,358.58
	服务器及配件采购	协商确定		
中霸集团有限公司	成本		3,794,755.44	-
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	游戏改编权授权	协商确定	3,773,584.91	3,773,584.91
北京闪讯星空科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	2,900,686.48	8,030,293.38
北京钟声互娱科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	2,273,499.55	2,666,418.76
新丽电视文化投资有限公司	游戏分成成本	协商确定	1,220,210.74	5,000,650.00
	影视收益权			
腾讯影业文化传播有限公司	受让成本	协商确定	1,220,210.74	5,000,650.00
上海集铁网络科技有限公司	光纤宽带通信费	协商确定	1,202,202.88	-
北京文脉互动科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	889,021.58	614,467.58
江西梦回传奇影视文化有限公司	广告制作服务	协商确定	584,905.65	-
江西传奇创盟科技发展有限公司	技术服务成本	协商确定	471,698.10	-
武汉创宇极网络科技有限公司	技术服务成本	协商确定	347,764.14	2,893,820.27
HIGH MORALE DEVELOPMENTS LIMITED	平台成本	协商确定	224,038.95	-
北京灵指互动网络技术有限公司	技术服务成本	协商确定	-	3,000,000.00
卫士通(上海)网络安全技术有限公司	咨询服务费	协商确定	-	2,714,716.98
北京开天创世科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	-	946,514.14
北京腾讯文化传媒有限公司	游戏分成成本	协商确定	-	141,509.43
喀什世纪互娱网络科技有限公司	游戏分成成本	协商确定	-	99,802.06
武汉百鲤网络技术有限公司	游戏分成成本	协商确定	-	58,603.81
			<u>249,772,485.46</u>	<u>266,254,085.35</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

	关联交易内容	关联交易定价政策	2023 年度	2022 年度
深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏授权及美术设计收入	协商确定	308,840,340.08	380,260,462.47
腾讯科技(深圳)有限公司	游戏授权、美术设计及广告媒介收入	协商确定	55,408,773.59	31,798,681.03
腾讯科技(上海)有限公司	美术设计及广告媒介收入	协商确定	31,054,724.14	6,916,290.68
深圳市腾讯天游科技有限公司	游戏授权收入	协商确定	10,946,978.94	16,217,178.92
腾讯科技(成都)有限公司	美术设计收入	协商确定	145,462,159.14	6,798,298.00
深圳市腾讯信息技术有限公司	美术设计及广告媒介收入	协商确定	5,547,071.98	165,197.64
财付通支付科技有限公司	渠道收入	协商确定	4,118,935.83	6,264,600.16
海南腾讯网络信息技术有限公司	广告媒介收入	协商确定	1,876,864.72	19,150.94
腾讯数码(天津)有限公司	广告媒介收入	协商确定	1,870,798.75	-
<b>HIGH MORALE DEVELOPMENTS LIMITED</b>	游戏授权收入	协商确定	1,848,499.91	-
苏州世纪咏鸿创业投资合伙企业(有限合伙)	基金管理收入	协商确定	1,720,653.92	-
深圳市腾讯网络信息技术有限公司	美术设计及广告媒介收入	协商确定	1,381,633.96	-
卓越工坊(北京)科技有限公司	美术设计收入	协商确定	1,273,547.89	433,853.02
上海沐睦网络科技有限公司	美术设计收入	协商确定	1,231,289.59	-
浙江游码网络科技有限公司	游戏授权收入	协商确定	1,225,008.87	1,919,151.92
无锡世纪同新创业投资中心(有限合伙)	管理咨询费收入	协商确定	575,495.16	-
腾讯数码(深圳)有限公司	广告媒介收入	协商确定	565,624.17	115.35
腾讯科技(北京)有限公司	美术设计收入	协商确定	453,114.68	-
无锡长永网络科技有限公司	游戏授权收入	协商确定	317,202.87	319,198.04
上海珑镜信息科技有限公司	服务器及配件销售收入	协商确定	175,185.84	-
大连北境互动娱乐科技有限公司	美术设计收入	协商确定	119,783.02	-
北京闪讯星空科技有限公司	游戏授权收入	协商确定	1,433.32	-
深圳市腾讯动漫有限公司	美术设计收入	协商确定	-	794,271.84
深圳市腾讯网域计算机网络有限公司	美术设计收入	协商确定	-	2,547.17
武汉市腾讯信息技术有限公司	广告媒介收入	协商确定	-	367.92
			<u>576,015,120.37</u>	<u>452,328,284.72</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 资金拆借

	2023 年度	2022 年度
—收回		
上海睿逻	5,000,000.00	1,000,000.00
无锡白兔网络科技有限公司	-	3,500,000.00
无锡世纪酬勤投资管理有限 公司	-	200,000.00
—资金拆借利息收入		
上海睿逻	120,909.79	418,919.62
	<u>5,120,909.79</u>	<u>5,118,919.62</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
工资、奖金及其他福利	24,388,400.00	15,144,100.00
限制性股票	9,954,437.50	-
	<u>34,342,837.50</u>	<u>15,144,100.00</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### (6) 关联方余额

#### (a) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	80,613,066.05	(1,445,072.77)	101,394,280.87	(2,510,620.52)
腾讯科技(上海)有限公司	30,040,607.09	(476,339.67)	523,665.00	(5,236.65)
腾讯科技(深圳)有限公司	28,446,014.69	(425,472.57)	7,328,454.88	(119,017.35)
财付通支付科技有限公司	13,825,824.81	(222,306.36)	3,644,537.97	(89,338.72)
深圳市豆悦网络科技有限公司	6,777,472.25	(6,777,472.25)	6,777,472.25	(6,661,015.80)
深圳市腾讯天游科技有限公司	4,998,105.55	(79,547.56)	5,395,597.06	(126,752.84)
海南腾讯网络信息技术有限公司	1,785,270.12	(28,406.09)	-	-
腾讯科技(成都)有限公司	1,648,653.00	(16,486.53)	956,746.50	(9,567.47)
HIGH MORALE DEVELOPMENTS LIMITED	1,633,478.57	(16,334.79)	-	-
浙江游码网络科技有限公司	1,491,553.88	(418,772.95)	1,090,304.10	(70,082.50)
深圳市腾讯网络信息技术有限公司	215,785.00	(2,157.85)	-	-
无锡长永网络科技有限公司	65,467.47	(1,041.95)	-	-
深圳市腾讯信息技术有限公司	11,725.00	(117.25)	93,425.00	(934.25)
大连北境互动娱乐科技有限公司	7,200.00	(132.93)	-	-
北京闪讯星空科技有限公司	110.94	(1.79)	-	-
	<u>171,560,334.42</u>	<u>(9,909,663.31)</u>	<u>127,204,483.63</u>	<u>(9,592,566.10)</u>

#### (b) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
世纪影游互动科技有限公司	6,732,361.12	(6,732,361.12)	6,732,361.12	(6,732,361.12)
上海睿逻	-	-	5,160,000.00	(101,768.24)
	<u>6,732,361.12</u>	<u>(6,732,361.12)</u>	<u>11,892,361.12</u>	<u>(6,834,129.36)</u>

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (6) 关联方余额(续)

##### (c) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上海有兜儿猫网络科技有限 公司	55,347,265.38	10,213,041.89
ArtPlay, Inc.	23,586,492.33	8,803,450.38
阅霆信息技术(天津)有限公司	20,000,000.00	-
上海松江腾讯云计算有限责任 公司	2,016,461.39	-
腾讯云计算(北京)有限责任 公司	6,461,541.93	10,807,515.33
中霸集团有限公司	3,706,106.72	-
上海玄霆娱乐信息科技有限 公司	3,600,946.27	-
北京闪讯星空科技有限公司	1,077,571.31	1,522,569.85
新丽电视文化投资有限公司	1,017,787.33	5,298,141.20
腾讯影业文化传播有限公司	1,017,787.33	5,298,141.20
上海集铁网络科技有限公司	406,273.44	-
北京文脉互动科技有限公司	317,535.50	16,298.20
上海睿逻网络科技有限公司	123,425.06	671,815.76
深圳市腾讯计算机系统有限 公司	3,057.27	14,076.82
北京钟声互娱科技有限公司	54.40	-
武汉创宇极网络科技有限公司	-	22,400.00
武汉百鲤网络技术有限公司	-	8,253.60
喀什世纪互娱网络科技有限 公司	-	1,035.58
	<u>118,682,305.66</u>	<u>42,676,739.81</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

(d) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
林芝腾讯	141,992,400.00	141,992,400.00
武汉创宇极网络科技有限公司	12,000,000.00	2,026,981.13
卫士通(上海)网络安全技术 有限公司	16,307,600.00	16,307,600.00
上海有兜儿猫网络科技有限 公司	956,037.72	8,752,469.69
上海集铁网络科技有限公司	428,400.00	-
北京文脉互动科技有限公司	-	583,791.89
腾讯云计算(北京)有限责任公司	-	109,305.84
北京钟声互娱科技有限公司	-	54.40
腾讯科技(深圳)有限公司	-	97,955.45
财付通支付科技有限公司	-	4,351.66
	<u>171,684,437.72</u>	<u>169,874,910.06</u>

(e) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市腾讯计算机系统有限 公司	51,078,167.34	47,169,811.50
腾讯科技(成都)有限公司	13,981,132.08	-
无锡世纪同新创业投资中心 (有限合伙)	-	575,495.16
	<u>65,059,299.42</u>	<u>47,745,306.66</u>

(f) 其他非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市腾讯计算机系统有限 公司	<u>7,165,318.88</u>	<u>-</u>

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (6) 关联方余额(续)

##### (g) 预付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
北京开天创世科技有限公司	4,245,282.90	-
腾讯云计算(北京)有限责任公司	191,545.36	87,813.81
北京腾讯文化传媒有限公司	100,247.17	95,349.63
上海松江腾讯云计算有限 公司	-	4,823,040.00
	<u>4,537,075.43</u>	<u>5,006,203.44</u>

##### (h) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
关键管理人员	<u>13,286,000.00</u>	<u>1,705,000.00</u>

#### 九 或有事项

娱美德有限公司(以下简称“娱美德”)与本集团之子公司 ActozSoft 为《传奇》软件著作权的共同所有人。

自 2001 年 6 月起，盛趣科技前身(原“盛大游戏”)与 ActozSoft 签署软件许可协议(以下简称“《软件许可协议》”)，约定将《传奇》软件著作权在中国大陆、香港地区独占性授权许可原盛大游戏使用，有效期至 2017 年 9 月 28 日。于 2017 年 6 月 30 日，ActozSoft 与蓝沙信息、Shengqu Games Limited 签署了《Extension Agreement》(以下简称“《续展协议》”)，约定将原《软件许可协议》项下授权有效期续展至 2023 年 9 月 28 日，如蓝沙信息与 ActozSoft 在 2023 年 9 月 28 日前未就《传奇》软件著作权授权许可事宜发生新的纠纷，则《软件许可协议》有效期自动无偿延续至 2025 年 9 月 28 日。

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 或有事项(续)

##### (1) 新加坡国际商会仲裁院(ICC)

2017 年 5 月，娱美德向原《软件许可协议》中约定的争议解决和管辖地国际商会国际仲裁院提出仲裁申请，自 2017 年 5 月至 2024 年 1 月，经过一系列仲裁程序(详情见本公司历次公告)，国际商会国际仲裁院的最终裁决结果为裁决《软件许可协议》于 2017 年 9 月 28 日到期，蓝沙信息、Shengqu Games Limited 及 ActozSoft 应为违反《软件许可协议》承担损害赔偿责任。蓝沙信息和 Shengqu Games Limited 应向娱美德共同连带赔偿约人民币 10 亿元，ActozSoft 共同连带赔偿其中约人民币 4.8 亿元的部分。

##### (2) 中国地区的承认和执行

截至本财务报表批准报出日，娱美德未在中国申请依法承认与执行国际商会国际仲裁院的终局裁决，也未就国际商会国际仲裁院的部分裁决重新提起申请。

2023 年 9 月，中国最高人民法院驳回了娱美德关于被中国最高人民法院驳回其续展协议无效的主张而提出的再审申请。因为国际商会国际仲裁院裁决的相关结果与中国最高人民法院的最终判决结果相悖，娱美德在中国地区提起承认与执行国际商会国际仲裁院裁决的可能性较低。

##### (3) 韩国地区的承认和执行

2021 年 9 月和 2024 年 1 月，娱美德在韩国申请要求 ActozSoft 承认与执行国际商会国际仲裁院的裁决。2024 年 4 月，韩国大法院于三审驳回了娱美德关于续展协议无效的主张，所以韩国法院承认与执行国际商会国际仲裁院裁决的可能性较低。

##### (4) 截至本财务报表批准报出日，本事项在新加坡的相关仲裁已完结。仲裁裁决的相关结果与中国最高人民法院和韩国大法院关于续展协议的判决结果相悖，本集团管理层咨询内外部律师意见后，认为上述国际商会国际仲裁院裁决的裁决不被承认和执行的可能性较高，故本集团未计提与该案件相关的预计负债。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

##### (a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	430,763,937.54	6,353,859.50
游戏版权金	50,345,820.00	24,886,350.24
	<u>481,109,757.54</u>	<u>31,240,209.74</u>

#### (2) 对外投资承诺事项

本集团签订合作协议成立无锡联合并购产业基金合伙企业(有限合伙)。承诺认缴出资额人民币 54,500,000.00 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 5,000,000.00 元，尚未出资人民币 49,500,000.00 元。

本集团与无锡世纪同新创业投资中心(有限合伙)于 2019 年 11 月签订合伙协议，认缴出资人民币 44,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 62.86%。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 32,371,428.00 元。尚未出资人民币 11,628,572.00 元。

本集团与南京某股权投资合伙企业(有限合伙)于 2020 年 12 月签订合伙协议，认缴出资额人民币 392,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 56.00%。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 282,795,589.40 元。尚未出资人民币 109,204,410.60 元。

本集团签订合作协议成立常州某资本管理合伙企业(有限合伙)。承诺认缴出资额人民币 3,000,000.00 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 333,300.00 元，尚未出资人民币 2,666,700.00 元。

本集团签订合伙协议成立常州物联网。承诺认缴出资额人民币 99,000,000.00 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 33,000,000.00 元，尚未出资人民币 66,000,000.00 元。

本集团与上海某创业投资管理有限公司于 2023 年 2 月签订合伙协议，认缴出资额人民币 150,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 48.23%。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 75,000,000.00 元。尚未出资人民币 75,000,000.00 元。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 承诺事项(续)

本集团与上海某创业投资管理有限公司于 2023 年 2 月签订合伙协议，认缴出资人民币 6,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资份额的 60.00%。于 2023 年 12 月 31 日，本集团已实际出资人民币 600,000.00 元。尚未出资人民币 5,400,000.00 元。

### 十一 资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 4 月 1 日收到并于 2024 年 4 月 2 日公告了中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)出具的《行政处罚事先告知书》(处罚字【2024】48 号)(“告知书”)。详情请见本公司于 2024 年 4 月 2 日在深圳证券交易所的公告，告知书中本公司涉嫌违法的事实概要如下：

#### 一、2018-2022 年年报商誉有关情况存在虚假记载

(1) 2018 年未按规定执行商誉减值测试，导致本公司 2018 年合并财务报表少计提商誉减值准备 6,236.30 万元，虚增利润 6,236.30 万元。(2) 2019-2022 年年报商誉原值计算错误，导致本公司 2019 年至 2022 年合并财务报表商誉原值高估 12,206.95 万元。(3) 2019-2022 年年报报告分部的披露不符合会计准则的规定，未将点点作为单独的报告分部进行披露。(4) 2020-2022 年未按规定执行商誉减值测试，导致本公司 2020 年合并财务报表少计提商誉减值准备 76,152.11 万元，虚增利润 76,152.11 万元，2022 合并财务报表多计提商誉减值准备 34,488.54 万元，导致虚减 2022 年利润 34,488.54 万元。

二、虚构软件著作权转让业务或提前确认收入，导致 2020 年 -2021 年年报、关于业绩承诺完成情况的临时报告存在虚假记载

(1) 虚构《千年 3》软件著作权转让交易，导致本公司 2020 年合并财务报表虚增营业收入 33,018.87 万元，虚增利润 33,018.87 万元。(2) 提前确认《彩虹联萌》软件著作权转让交易收入，导致本公司 2020 年合并财务报表虚增营业收入 20,754.72 万元，虚增利润 10,964.74 万元。导致本公司 2021 年合并财务报表少计 2021 年营业收入 20,754.72 万元，少计利润 10,964.74 万元。

三、本公司披露的《浙江世纪华通集团股份有限公司关于上海盛趣 (集团)有限公司 2020 年度业绩承诺完成情况说明》存在虚假记载

本公司之前披露的上海盛趣 (集团)有限公司 2020 年度实际完成的扣非净利润为 298,576.61 万元。扣除因《千年 3》、《彩虹联萌》软件著作权转让而虚增的 2020 年利润，上海盛趣 (集团)有限公司 2020 年完成的归母净利润应为 261,689.82 万元。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 资产负债表日后事项(续)

在编制本财务报表的过程中，本公司管理层分析了上述事项对本财务报表的影响。根据截至本财务报表批准报出日本公司能够获取的资料、证据和掌握的情况，本公司对上述事项一（2）“2019-2022 年年报商誉原值披露错误”在本财务报表中进行了调整；对于其他事项，本公司未在本财务报表中进行调整，并正在与相关方积极沟通取证以及按照相关法律法规推进后续流程中；告知书中所列事项的最终结果将以中国证监会出具的《行政处罚决定书》为准。本公司将持续关注上述事项的进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，及时履行信息披露义务。

### 十二 企业合并

见附注五(1)、(2)、(3)。

### 十三 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内、新加坡及韩国，主要业务以人民币、美元或韩元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2023 年度及 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	171,618,094.09	766,496.93	172,384,591.02
应收账款	19,891,749.16	116,233.01	20,007,982.17
其他应收款	5,964,230.05	667,713.09	6,631,943.14
其他非流动金融资产	70,827,000.00	-	70,827,000.00
其他权益工具投资	-	151,415,953.93	151,415,953.93
	<u>268,301,073.30</u>	<u>152,966,396.96</u>	<u>421,267,470.26</u>
外币金融负债—			
应付账款	127,615,252.27	662,435.14	128,277,687.41
其他应付款	285,135.34	239,674.99	524,810.33
	<u>127,900,387.61</u>	<u>902,110.13</u>	<u>128,802,497.74</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2022 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	39,579,668.43	529,925.11	40,109,593.54
应收账款	3,452,603.50	131,682.25	3,584,285.75
其他应收款	4,168,545.72	674,920.91	4,843,466.63
其他非流动金融资产	286,210,620.99	-	286,210,620.99
其他权益工具投资	-	122,226,732.56	122,226,732.56
	<u>333,411,438.64</u>	<u>123,563,260.83</u>	<u>456,974,699.47</u>
外币金融负债—			
应付账款	122,212,533.61	1,548,251.43	123,760,785.04
其他应付款	280,483.32	186,856.28	467,339.60
	<u>122,493,016.93</u>	<u>1,735,107.71</u>	<u>124,228,124.64</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各类外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少亏损总额约人民币 5,641,960.74 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 8,420,793.69 元)，减少或增加其他综合收益约人民币 6,056,638.16 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 4,889,069.30 元)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		合计
	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产—			
货币资金	5,512,874.18	125,541,993.44	131,054,867.62
应收账款	141,569.15	4,613,906.00	4,755,475.15
其他应收款	-	94,569.10	94,569.10
其他非流动金融资产	-	13,058,795.85	13,058,795.85
其他权益工具投资	622,064,875.93	-	622,064,875.93
	<u>627,719,319.26</u>	<u>143,309,264.39</u>	<u>771,028,583.65</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续):

	2022 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	16,772,317.94	9,546,360.99	26,318,678.93
应收账款	-	5,173.09	5,173.09
其他应收款	-	93,662.73	93,662.73
其他非流动金融资产	-	13,660,837.29	13,660,837.29
其他权益工具投资	487,725,620.96	-	487,725,620.96
	<u>504,497,938.90</u>	<u>23,306,034.10</u>	<u>527,803,973.00</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类外币金融资产，如果美元对各类外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少亏损总额约人民币 5,958,548.31 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 1,603,134.08 元)，减少或增加其他综合收益约人民币 24,882,595.04 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 19,509,024.84 元)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为韩元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2023 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	4,906,497.76	100,408,228.43	18,123.21	105,332,849.40
应收账款	<u>73,443,135.92</u>	<u>122,985,877.67</u>	<u>3,958,149.25</u>	<u>200,387,162.84</u>
	<u>78,349,633.68</u>	<u>223,394,106.10</u>	<u>3,976,272.46</u>	<u>305,720,012.24</u>
外币金融负债—				
应付账款	30,993,905.80	296,495,646.36	2,303,496.47	329,793,048.63
其他应付款	<u>501,101.82</u>	<u>4,275.00</u>	<u>178,121.39</u>	<u>683,498.21</u>
	<u>31,495,007.62</u>	<u>296,499,921.36</u>	<u>2,481,617.86</u>	<u>330,476,546.84</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为韩元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(续)：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	人民币项目	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	33,047,522.01	407,998,625.90	9,762,055.25	450,808,203.16
应收账款	18,127,451.86	103,459,439.79	2,404,654.57	123,991,546.22
	<u>51,174,973.87</u>	<u>511,458,065.69</u>	<u>12,166,709.82</u>	<u>574,799,749.38</u>
外币金融负债—				
应付账款	30,616,341.91	392,628,124.93	-	423,244,466.84
其他应付款	42,285.51	7,081,747.98	15,634.92	7,139,668.41
	<u>30,658,627.42</u>	<u>399,709,872.91</u>	<u>15,634.92</u>	<u>430,384,135.25</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为韩元的公司各类外币金融资产及外币金融负债，如果韩元对各类外币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少亏损总额约人民币 990,261.38 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 5,776,624.57 元)。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 494,123,694.38 元(详见附注四(32))(2022 年 12 月 31 日：人民币 14,801,400.00 元)(详见附注四(32))；固定利率长期带息债务的金额为人民币 2,386,000,000.00 元(详见附注四(32))(2022 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)(详见附注四(32))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 2,085,712.67 元(2022 年 12 月 31 日：约 64,756.13 元)。

#### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的应收款项融资、其他权益工具投资、交易性金融资产和其他非流动金融资产。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团上述各类投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 283,918,323.03 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 294,466,994.72 元)，增加或减少其他综合收益约人民币 95,933,500.50 元(2022 年 12 月 31 日：约人民币 76,842,290.24 元)。

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额人民币 2,529,173,709.62 元。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本集团部分货币资金存放于境外金融机构，在综合考虑了其信用评级、当地法律法规和相关监管机构规定以及资产负债表日后资金自由转移的情况等因素后，本集团认为其于 2023 年 12 月 31 日不存在重大的信用风险。

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

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

对于应收票据、应收款项融资，票据承兑方主要为国有银行和其他大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

如附注四(7)(a)所述，于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团有重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 流动风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	362,463,349.81	124,294,014.91	-	-	486,757,364.72
应付票据	132,821,169.20	-	-	-	132,821,169.20
应付账款	1,131,757,195.57	-	-	-	1,131,757,195.57
其他应付款	1,811,132,278.02	-	-	-	1,811,132,278.02
长期借款	273,708,966.67	2,479,741,980.75	226,192,625.19	302,477,117.76	3,282,120,690.37
租赁负债	134,974,709.84	113,167,996.22	62,580,956.32	2,831,090.42	313,554,752.80
长期应付款	562,867,785.31	892,867,785.31	1,111,400,838.98	-	2,567,136,409.60
	<u>4,409,725,454.42</u>	<u>3,610,071,777.19</u>	<u>1,400,174,420.49</u>	<u>305,308,208.18</u>	<u>9,725,279,860.28</u>

	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	596,978,480.60	-	-	-	596,978,480.60
应付票据	136,710,066.72	-	-	-	136,710,066.72
应付账款	1,318,673,573.15	-	-	-	1,318,673,573.15
其他应付款	1,108,007,607.75	-	-	-	1,108,007,607.75
长期借款	5,786,987.64	5,463,618.17	5,136,685.39	-	16,387,291.20
租赁负债	141,475,598.28	97,840,130.17	92,651,155.88	2,304,228.56	334,271,112.89
长期应付款	290,772,000.00	2,632,784,208.22	330,000,000.00	-	3,253,556,208.22
	<u>3,598,404,314.14</u>	<u>2,736,087,956.56</u>	<u>427,787,841.27</u>	<u>2,304,228.56</u>	<u>6,764,584,340.53</u>

## 浙江世纪华通集团股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十三 金融工具及相关风险(续)

##### (3) 流动风险(续)

- (i) 于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	174,343,868.81	175,681,877.66	2,087,527,347.57	91,620,615.58	2,529,173,709.62

#### 十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	1,019.48	1,019.48
其他	268,642.08	-	-	268,642.08
应收款项融资—				
应收票据	-	-	147,184,410.85	147,184,410.85
其他非流动金融资产—				
基金投资	-	-	4,847,827,623.25	4,847,827,623.25
有特殊股东权利的股权投资	-	-	786,863,957.40	786,863,957.40
可转换债券投资	-	-	43,405,218.38	43,405,218.38
其他权益工具投资—				
非上市公司股权	-	-	383,987,193.06	383,987,193.06
上市公司股权	848,244,864.73	539,253,541.35	-	1,387,498,406.08
金融资产合计	848,513,506.81	539,253,541.35	6,209,269,422.42	7,597,036,470.58

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	-	185,588,835.76	185,588,835.76
其他	69,700.26	-	-	69,700.26
应收款项融资—				
应收票据	-	-	97,096,180.70	97,096,180.70
其他非流动金融资产—				
基金投资	-	-	4,736,233,870.52	4,736,233,870.52
有特殊股东权利的股权投资	-	-	901,150,521.71	901,150,521.71
可转换债券投资	-	-	66,296,966.19	66,296,966.19
其他权益工具投资—				
非上市公司股权	-	-	827,547,270.52	827,547,270.52
上市公司股权	612,202,353.52	-	-	612,202,353.52
金融资产合计	<u>612,272,053.78</u>	<u>-</u>	<u>6,813,913,645.40</u>	<u>7,426,185,699.18</u>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括收入增长率、经营利润率、折现率、无风险利率、基准利率、汇率、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2022 年 12 月 31 日	增加	减少	转入 第三层次	转出 第三层次	计入当期损益的利 得或损失(a)	计入其他 综合收益的 当期利得或损失	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日仍持有的资产计 入当期损益的未实 现利得或损失的变 动—公允价值变动 损益
金融资产									
交易性金融资产—									
理财产品	185,588,835.76	9,592,558.72	(196,670,853.63)	-	-	591,640.08	898,838.55	1,019.48	6.80
应收款项融资—									
应收票据	97,096,180.70	726,539,362.08	(676,451,131.93)	-	-	-	-	147,184,410.85	-
其他非流动金融资产—									
基金投资	4,736,233,870.52	283,702,200.00	(14,345,273.57)	-	-	(160,055,252.85)	2,292,079.15	4,847,827,623.25	(169,093,698.09)
有特殊股东权利的股 权投资	901,150,521.71	-	(282,996,863.73)	-	-	167,072,475.80	1,637,823.62	786,863,957.40	166,848,697.14
可转换股权投资	66,296,966.19	-	(20,113,943.41)	-	-	(3,629,628.09)	851,823.69	43,405,218.38	(3,629,628.09)
其他权益工具投资—									
非上市公司股权	827,547,270.52	166,000,000.00	(36,731,700.00)	-	(596,406,571.24)	9,956,700.00	13,621,493.78	383,987,193.06	-
金融资产合计	<u>6,813,913,645.40</u>	<u>1,185,834,120.80</u>	<u>(1,227,309,766.27)</u>	<u>-</u>	<u>(596,406,571.24)</u>	<u>13,935,934.94</u>	<u>19,302,058.79</u>	<u>6,209,269,422.42</u>	<u>(5,874,622.24)</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

2022 年度第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	增加	减少	转入 第三层次	转出 第三层次	计入当期损益的利 得或损失(a)	计入其他 综合收益的 当期利得或损失	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计 入当期损益的未实 现利得或损失的变 动—公允价值变动 损益
金融资产									
交易性金融资产—									
理财产品	243,261,820.89	528,981,432.40	(605,939,220.29)	-	-	4,620,546.41	14,664,256.35	185,588,835.76	3,832,416.12
可转让大额定期存款	20,000,000.00	-	(20,002,916.67)	-	-	2,916.67	-	-	-
其他	5,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	(8,000,000.00)	-	-	(8,000,000.00)
应收款项融资—									
应收票据	138,611,277.93	1,292,509,354.09	(1,334,024,451.32)	-	-	-	-	97,096,180.70	-
其他非流动金融资产—									
基金投资	4,828,283,809.65	199,600,000.00	-	-	-	(303,221,865.33)	11,571,926.20	4,736,233,870.52	(303,221,865.33)
有特殊股东权利的股权投资	1,210,699,564.58	4,979,453.72	(109,700,673.10)	-	-	(225,442,480.94)	20,614,657.45	901,150,521.71	(226,981,829.03)
可转换股权投资	-	83,783,800.00	(26,884,000.00)	-	-	3,201,986.15	6,195,180.04	66,296,966.19	3,201,986.15
其他权益工具投资—									
非上市公司股权	773,457,802.55	227,307,580.50	(8,965,128.98)	-	-	-	(164,252,983.55)	827,547,270.52	-
金融资产合计	<u>7,219,314,275.60</u>	<u>2,340,161,620.71</u>	<u>(2,105,516,390.36)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(528,838,897.04)</u>	<u>(111,206,963.51)</u>	<u>6,813,913,645.40</u>	<u>(531,169,292.09)</u>
金融负债									
以公允价值计量的或有对价	-	6,000,000.00	-	-	-	(6,000,000.00)	-	-	-

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—	1,019.48	收益法	预期收益率	0.04-1.07%	正相关	不可观察
应收款项融资— 应收票据	147,184,410.85	收益法	贴现率	2.7%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—	548,315,436.27	市场法	近期融资价格	452,092,024.75	正相关	不可观察
	54,820,198.85	市场法	市销率	1.25-7.61	正相关	不可观察
	70,827,000.00	收益法	缺乏流动性折扣	31%	负相关	不可观察
	1,165,998.23	成本法	预期收益率	10.00%	正相关	不可观察
	878,599.92	资产基础法	投资成本	1,165,998.23	正相关	不可观察
	5,002,089,565.76	资产基础法	净资产×股比	878,599.92	正相关	不可观察
其他权益工具投资— 非上市公司股权	47,824,577.15	资产基础法	投资标的的评估	3,276,374,634.34	正相关	不可观察
	47,824,577.15	市场法	市销率	3.42	正相关	不可观察
	100,556,825.31	市场法	缺乏流动性折扣	31%	负相关	不可观察
	98,102,606.49	市场法	市销率	16.76	正相关	不可观察
	96,000,000.00	市场法	缺乏流动性折扣	31%	负相关	不可观察
	21,503,184.11	市场法	近期融资价格	33,741,050.78	正相关	不可观察
	20,000,000.00	成本法	投资成本	96,000,000.00	正相关	不可观察
	6,209,269,422.42	资产基础法	投资标的的评估	7,073,604.49	正相关	不可观察
		资产基础法	净资产×股比	20,000,000.00	正相关	不可观察

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—	185,588,835.76	收益法	预期收益率	1.57%-5.40%	正相关	不可观察
应收款项融资— 应收票据	97,096,180.70	收益法	贴现率	2.4%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—	66,970,977.49	市场法	市销率	1.25-7.61	正相关	不可观察
	292,768,656.43	市场法	缺乏流动性折扣	30%	负相关	不可观察
	68,287,021.15	收益法	折现率	3.96%-15.46%	负相关	不可观察
	5,275,654,703.35	成本法	投资成本	64,395,349.40	正相关	不可观察
		资产基础法	投资标的的评估	3,033,054,929.45	正相关	不可观察
其他权益工具投资— 非上市公司股权	99,766,274.84	市场法	市销率	1.25-7.61	正相关	不可观察
	590,117,964.07	市场法	缺乏流动性折扣	30%	负相关	不可观察
	91,216,740.64	市场法	市销率	14.44-17.16	正相关	不可观察
	-	市场法	缺乏流动性折扣	17%-30%	负相关	不可观察
	9,360,079.14	市场法	近期融资价格	62,230,612.67	正相关	不可观察
	35,833,112.69	成本法	投资成本	-	正相关	不可观察
	1,253,099.14	收益法	折现率	14.24%	负相关	不可观察
	6,813,913,645.40	资产基础法	投资标的的评估	5,922,909.60	正相关	不可观察
		资产基础法	净资产×股比	1,253,099.14	正相关	不可观察

本集团采用资产基础法评估公允价值的金融资产是按照本集团所占对应投资标的的资产的公允价值的份额予以计算。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十五 资本管理

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

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

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

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>30.41%</u>	<u>23.90%</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方往来款	7,720,741,755.43	7,362,412,059.93
应收资金拆借	100,000,000.00	-
待收回股权处置款	34,648,677.24	-
待收回预付设备款	9,076,000.00	9,076,000.00
应收押金保证金	221,189.28	221,189.28
应收证券账户款	-	6,295,530.45
	<u>7,864,687,621.95</u>	<u>7,378,004,779.66</u>
减：坏账准备	<u>(203,335,397.72)</u>	<u>(164,607,168.58)</u>
	<u>7,661,352,224.23</u>	<u>7,213,397,611.08</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,305,715,665.69	1,615,737,830.66
一到二年	1,609,442,300.21	539,599,800.86
二到三年	359,280,480.99	5,113,591,148.14
三年以上	4,590,249,175.06	109,076,000.00
	<u>7,864,687,621.95</u>	<u>7,378,004,779.66</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (1) 其他应收款(续)

#### (b) 其他应收款损失准备变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	109,297,189.28	1.39%	(31,245,992.18)	28.59%
按组合计提坏账准备(ii)	7,755,390,432.67	98.61%	(172,089,405.54)	2.22%
	<u>7,864,687,621.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>(203,335,397.72)</u>	<u>2.59%</u>

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	9,297,189.28	0.13%	(9,297,189.28)	100.00%
按组合计提坏账准备(ii)	7,368,707,590.38	99.87%	(155,309,979.30)	2.11%
	<u>7,378,004,779.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>(164,607,168.58)</u>	<u>2.23%</u>

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	第一阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)	整个存续期 预期信用损失 (单项)	
	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	155,309,979.30	9,297,189.28	164,607,168.58
本年计提	27,194,144.48	21,948,802.90	49,142,947.38
本年转回	(10,414,718.24)	-	(10,414,718.24)
2023 年 12 月 31 日	<u>172,089,405.54</u>	<u>31,245,992.18</u>	<u>203,335,397.72</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (1) 其他应收款(续)

#### (b) 其他应收款损失准备变动表(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

#### (i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收资金拆借款返还	100,000,000.00	21.95%	(21,948,802.90)	已逾期，个人担保
应收预付设备款返还	9,076,000.00	100.00%	(9,076,000.00)	预期无法收回
应收日常经营款返还	221,189.28	100.00%	(221,189.28)	预期无法收回
	<u>109,297,189.28</u>		<u>(31,245,992.18)</u>	

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收预付设备款返还	9,076,000.00	100.00%	(9,076,000.00)	预期无法收回
应收日常经营款返还	221,189.28	100.00%	(221,189.28)	预期无法收回
	<u>9,297,189.28</u>		<u>(9,297,189.28)</u>	

#### (ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
第一阶段-未来 12 个月预期信用损失						
应收关联方款项	7,720,741,755.43	(170,343,648.19)	1.50%-5.04%	7,362,412,059.93	(155,087,639.74)	1.37%-3.91%
待收回股权处置款	34,648,677.24	(1,745,757.35)	5.04%	-	-	-
应收证券账户余额	-	-	-	6,295,530.45	(222,339.56)	3.53%
	<u>7,755,390,432.67</u>	<u>(172,089,405.54)</u>		<u>7,368,707,590.38</u>	<u>(155,309,979.30)</u>	

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (1) 其他应收款(续)

(c) 本年度其他应收款坏账准备的净变动为人民币 38,728,229.14 元，无重要的收回或转回。

(d) 本年度未有其他应收款的核销。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
华通企管	集团内往来	5,852,370,000.00	三年以上	74.41%	(87,995,100.28)
上海天游	集团内往来	894,020,000.00	三年以上	11.37%	(38,773,456.24)
点点北京	集团内往来	786,509,658.48	三年以上	10.00%	(34,110,755.72)
华通车业	集团内往来	129,768,263.66	三年以内	1.65%	(6,538,313.10)
余姚金属	应收资金拆借	100,000,000.00	一年以内	1.27%	(21,948,802.90)
		<u>7,762,667,922.14</u>		<u>98.70%</u>	<u>(189,366,428.24)</u>

#### (2) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	34,623,419,018.50	34,593,354,058.29
联营企业(b)	<u>2,113,506,436.49</u>	<u>2,108,243,904.83</u>
	<u>36,736,925,454.99</u>	<u>36,701,597,963.12</u>
减：长期股权投资减值准备(c)	<u>(11,169,880,538.00)</u>	<u>(11,081,178,474.29)</u>
	<u>25,567,044,916.99</u>	<u>25,620,419,488.83</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	处置子公司			
盛趣科技	25,180,374,077.40	38,033,031.31	-	25,218,407,108.71	(8,430,374,077.40)	-
襄阳鼎联网络科技有限 公司	2,055,345,460.56	-	-	2,055,345,460.56	(464,740,888.83)	-
襄阳锐创达信息科技有 限公司	2,048,054,539.44	-	-	2,048,054,539.44	(463,092,314.80)	-
宁夏邦诚盛投资有限 公司	1,709,750,000.00	-	-	1,709,750,000.00	(386,597,168.18)	-
宁夏金盛泽投资有限 公司	1,025,850,000.00	-	-	1,025,850,000.00	(231,958,300.91)	-
上海天游	949,999,956.78	12,561,143.09	-	962,561,099.87	-	-
无锡七酷网络科技有限 公司	850,000,024.11	9,562,214.90	-	859,562,239.01	(349,000,024.11)	-
华通车业	450,000,000.00	6,213,379.77	-	456,213,379.77	-	-
华通企管	150,000,000.00	23,695,191.14	-	173,695,191.14	(150,000,000.00)	-
点点北京	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	(22,611,327.28)	-
余姚华通	60,000,000.00	-	(60,000,000.00)	-	-	-
世纪珑腾	13,980,000.00	-	-	13,980,000.00	-	-
	<u>34,593,354,058.29</u>	<u>90,064,960.21</u>	<u>(60,000,000.00)</u>	<u>34,623,419,018.50</u>	<u>(10,498,374,101.51)</u>	<u>-</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		新增投资	减少投资	按权益法 调整的净损益	其他 综合收益调整	其他权益变动 计提减值准备			
长需	1,525,439,532.05	-	-	(5,057,743.30)	3,907,603.56	6,412,671.40	(88,702,063.71)	1,442,000,000.00	(671,506,436.49)

(c) 长期股权投资减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
子公司	(10,498,374,101.51)	-	-	(10,498,374,101.51)
长需(附注四(13)(a))	(582,804,372.78)	(88,702,063.71)	-	(671,506,436.49)
	<u>(11,081,178,474.29)</u>	<u>(88,702,063.71)</u>	<u>-</u>	<u>(11,169,880,538.00)</u>

浙江世纪华通集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
其他业务收入	<u>24,564,000.00</u>	<u>30,884,671.06</u>
	2023 年度	2022 年度
其他业务成本	<u>24,378,672.48</u>	<u>24,505,545.71</u>

(a) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	<u>24,564,000.00</u>	<u>24,378,672.48</u>	<u>30,884,671.06</u>	<u>24,505,545.71</u>

(4) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
长期股权投资减值损失	<u>(88,702,063.71)</u>	<u>(11,081,178,474.29)</u>

(5) 投资收益/(亏损)

	2023 年度	2022 年度
分红收入	1,500,000,000.00	-
长期应付款终止确认收益	51,341,601.57	-
处置长期股权投资产生的投资收益	9,297,354.49	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	5,266.14
权益法核算的长期股权投资亏损	<u>(5,057,743.30)</u>	<u>(44,924,655.04)</u>
	<u>1,555,581,212.76</u>	<u>(44,919,388.90)</u>

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	24,195,022.11
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	102,456,184.77
债务重组损益	51,341,601.57
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,406,814.08
单独进行减值测试的应收款项(含合同资产)减值准备转回	1,421,770.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	549,341.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,320,356.82
	<hr/>
	209,891,091.71
所得税影响额	(90,944,872.70)
少数股东权益影响额(税后)	(15,823,271.28)
	<hr/>
	102,922,947.73

#### (1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

#### (2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益无重大影响。

# 浙江世纪华通集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表补充资料 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动性资产处置收益	16,779,178.29
公允价值变动损失	(535,144,602.11)
计入当期损益的政府补助	106,619,301.92
权益法核算的长期股权投资基金对应投资收益	140,275.65
对非金融企业收取的资金占用费	14,324,660.05
理财产品投资收益	637,089.17
其他	(26,203,218.53)
合计	(422,847,315.56)
所得税影响额	(16,118,896.12)
少数股东权益影响额(税后)	27,480,181.28
	<u>(411,486,030.40)</u>

#### (1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	2.07%	-25.71%	0.07	-0.96	0.07	-0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	1.66%	-24.22%	0.06	-0.91	0.06	-0.91