

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—4 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 3 页
（二）备考合并利润表.....	第 4 页
三、备考合并财务报表附注.....	第 5—48 页



审 计 报 告

天健审〔2013〕3-307号

芜湖顺荣汽车部件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的芜湖顺荣汽车部件股份有限公司（以下简称顺荣股份）编制的备考合并财务报表，包括2012年12月31日、2013年7月31日的备考合并资产负债表，2012年度、2013年1-7月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考合并财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照备考合并财务报表附注三披露的编制基础编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

自强不息 厚德载物

三、审计意见

我们认为，顺荣股份备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三披露的编制基础编制，公允反映了顺荣股份 2012 年 12 月 31 日、2013 年 7 月 31 日的备考合并财务状况以及 2012 年度、2013 年 1-7 月的备考合并经营成果。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal impression containing the characters "张立印" (Zhang Li Yin).

中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink, followed by a red square seal impression containing the characters "张立印" (Zhang Li Yin).

二〇一三年十月十一日

备考合并资产负债表

2013年7月31日

编制单位: 芜湖顺荣汽车零部件股份有限公司

会合01表
单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	335,873,966.10	344,939,458.09	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	47,420,462.90	40,075,930.00	交易性金融负债			
应收账款	3	100,709,476.23	67,075,336.56	应付票据	17		1,409,000.00
预付款项	4	49,069,810.04	33,893,296.88	应付账款	18	140,551,815.39	111,838,192.39
应收保费				预收款项	19	8,023,641.59	5,390,526.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	560,174.80	605,366.47	应付职工薪酬	20	13,302,165.15	13,393,506.51
应收股利				应交税费	21	5,280,484.33	16,704,500.10
其他应收款	6	35,437,748.71	23,182,078.51	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	22	25,200,000.00	
存货	7	50,252,904.44	49,015,799.54	其他应付款	23	489,689,479.08	489,427,573.11
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	23,176,867.27	15,733,305.19	保险合同准备金			
流动资产合计		642,501,410.49	574,520,571.24	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		682,047,585.54	638,163,298.83
非流动资产:				非流动负债:			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	9	100,000.00	150,000.00	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	10	328,426,325.16	339,821,269.71	其他非流动负债	24	2,597,567.50	
在建工程	11	24,352,860.97	19,670,305.93	非流动负债合计		2,597,567.50	
工程物资				负债合计		684,645,153.04	638,163,298.83
固定资产清理				所有者权益:			
生产性生物资产				实收资本	25	274,350,877.00	274,350,877.00
油气资产				资本公积	26	1,847,002,625.84	1,847,002,625.84
无形资产	12	55,946,046.89	63,632,942.10	减: 库存股			
开发支出	12	1,359,776.61	1,093,509.46	专项储备			
商誉	13	1,916,739,180.30	1,916,739,180.30	盈余公积	27	18,017,514.07	18,017,514.07
长期待摊费用	14	23,033,120.08	11,475,209.55	一般风险准备			
递延所得税资产	15	308,988.38	359,127.17	未分配利润	28	89,933,304.02	116,419,480.81
其他非流动资产				外币报表折算差额	29	-90,039.39	32,167.98
非流动资产合计		2,350,266,298.39	2,352,941,544.22	归属于母公司所有者权益合计		2,229,214,281.54	2,255,822,665.70
资产总计		2,992,767,708.88	2,927,462,115.46	少数股东权益		78,908,274.30	33,476,150.93
				所有者权益合计		2,308,122,555.84	2,289,298,816.63
				负债和所有者权益总计		2,992,767,708.88	2,927,462,115.46

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

备考合并利润表

编制单位：芜湖顺荣汽车部件股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2013年1-7月	2012年度
一、营业总收入		966,369,245.00	896,219,741.59
其中：营业收入	1	966,369,245.00	896,219,741.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		858,608,745.89	817,671,520.87
其中：营业成本	1	449,596,025.14	456,205,438.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	14,826,955.81	19,092,288.98
销售费用	3	321,393,685.29	273,167,685.11
管理费用	4	71,767,929.26	70,254,000.76
财务费用	5	-1,742,940.24	-3,736,806.69
资产减值损失	6	2,767,090.63	2,688,914.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	165,205.19	132,756.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,925,704.30	78,680,976.80
加：营业外收入	8	12,634,807.79	5,359,836.67
减：营业外支出	9	3,978,734.70	38,377.12
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,581,777.39	84,002,436.35
减：所得税费用	10	744,685.92	1,671,412.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,837,091.47	82,331,023.70
归属于母公司所有者的净利润		70,213,823.21	54,603,405.11
少数股东损益		45,623,268.26	27,727,618.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.26	0.20
（二）稀释每股收益	12	0.26	0.20
七、其他综合收益	11	-203,678.95	53,613.30
八、综合收益总额		115,633,412.52	82,384,637.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,091,615.84	54,635,573.09
归属于少数股东的综合收益总额		45,541,796.68	27,749,063.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

芜湖顺荣汽车部件股份有限公司

备考合并财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

芜湖顺荣汽车部件股份有限公司(以下简称顺荣股份或本公司或公司)是由芜湖市顺荣汽车部件有限公司(以下简称顺荣有限)整体变更的股份有限公司。芜湖市顺荣汽车部件有限公司于 1995 年 5 月 26 日在芜湖市南陵县工商行政管理局登记成立,公司成立时注册资本人民币 100 万元,其中吴绪顺出资 40 万元,吴卫东出资 30 万元,吴卫红出资 20 万元,汪爱荣出资 10 万元,成立时企业法人营业执照注册号为 14979155-x,该设立出资业经芜湖会计师事务所南陵县分所审验,并出具《验资报告》(南会验字第 63 号)。

2003 年 2 月 10 日,经顺荣有限股东会决议通过,汪爱荣将其持有的顺荣有限全部出资 10 万元转让给吴卫红;顺荣有限以未分配利润转增注册资本 900 万元。安徽南方会计师事务所于 2003 年 2 月 15 日对上述增资出具了《验资报告》(安南会变验字(2003)第 04 号)。2003 年 3 月 11 日,顺荣有限完成了本次股权转让及增资的工商变更登记手续,注册资本增至 1,000 万元。

2007 年 9 月 24 日,经顺荣有限股东会决议通过,同意吴绪顺、吴卫东、吴卫红分别将其持有的顺荣有限部分出资转让给深圳市佳广投资有限公司、申世荣、汪洵、方陆生、徐旻、张道财、夏邦恒、汤代璋、许昆明、周玉莲、万国峰、于兆永;同意顺荣有限增资 50 万元,其中:吴绪顺出资 100 万元,增加注册资本 5 万元;徐旻出资 100 万元,增加注册资本 5 万元;汪洵出资 200 万元,增加注册资本 10 万元;申世荣出资 300 万元,增加注册资本 15 万元;深圳佳广出资 300 万元,增加注册资本 15 万元。万隆会计师事务所有限公司于 2007 年 9 月 27 日对上述增资出具了《验资报告》(万会业字(2007)第 1173 号)。2007 年 9 月 29 日,顺荣有限完成了本次股权转让及增资的工商变更登记手续,注册资本增至 1,050 万元。

经 2007 年 10 月 18 日顺荣有限股东会和 2007 年 10 月 27 日本公司创立大会审议批准,由顺荣有限原全体股东作为发起人,以经万隆会计师事务所有限公司审计的顺荣有限截

至 2007 年 9 月 30 日的净资产 58,737,360.29 元为基数,按 1.1747:1 的比例折为 5,000 万股,将顺荣有限整体变更为股份有限公司。2007 年 10 月 26 日,万隆会计师事务所有限公司为本次整体变更设立股份公司出具了《验资报告》(万会业字(2007)第 1318 号)。2007 年 11 月 6 日,公司在芜湖市工商行政管理局完成工商变更登记,并领取了 340223000000942 号《企业法人营业执照》。

经 2008 年 11 月 30 日召开的顺荣股份 2008 年第三次临时股东大会决议通过,同意股东吴绪顺、吴卫红、吴卫东分别受让公司其他十二位股东所持有的公司股份合计 12,665,300 股。同日,股份转让各方分别签订了《股份转让协议》,转让价款为出让方 2007 年取得股权的原始投资金额,2008 年 12 月 15 日,公司在芜湖市工商行政管理局完成工商变更登记手续。

经 2009 年 12 月 24 日召开的顺荣股份 2009 年第一次临时股东大会决议通过,同意吴绪顺、吴卫红、吴卫东分别将其持有的公司部分股份合计 1,245 万股转让给安徽国富产业投资基金管理有限公司、上海瀚玥投资管理有限公司和国元股权投资有限公司。此前,股份转让各方已于 2009 年 12 月 1 日分别签订了《股份转让协议》。2009 年 12 月 29 日,公司在芜湖市工商行政管理局完成工商变更登记手续。

经中国证监会证监许可[2011]167 号文核准,并经深圳证券交易所同意,公司首次公开发行 1,700 万股人民币普通股股票,发行价格为每股 16.00 元,公司已于 2011 年 3 月办理了工商变更登记手续。发行后顺荣股份总股本为 6,700 万股。

2011 年 5 月 20 日公司召开了 2010 年年度股东大会,会议通过了《关于公司 2010 年利润分配的预案》,以公司发行完成后总股本 6,700 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 10 股、派现金股利人民币 2 元(含税),共计派发现金 1,340 万元。通过本次利润分配方案实施后,公司总股本由 6,700 万股,增至 13,400 万股,公司已于 2011 年 7 月办理了工商变更登记手续。

公司现有注册资本 13,400 万元,股份总数 13,400 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 10,000 万股;无限售条件的流通股份 A 股 3,400 万股。

(二)行业性质

本公司属汽车零部件行业。

(三)经营范围

汽车零部件制造、销售。主要产品为:汽车塑料燃油箱和汽车塑料内饰件。

(四)公司基本架构

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司内部下设销售部、采购部、生产部、质量部、财务部、审计部、技术部、人力资源部、总经理办公室等行政部门，公司下属两家子公司，分别为上海顺荣永弘科技发展有限公司和芜湖顺荣投资有限公司。

二、 拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

2013 年 10 月 8 日，本公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于芜湖顺荣汽车部件股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以发行股份及支付现金方式购买李卫伟持有的上海三七玩网络科技有限公司(以下简称上海三七玩)28%的股权和曾开天持有的上海三七玩 32%的股权，(以下简称本次交易)；同时进行配套融资，向其控股股东和实际控制人吴绪顺、吴卫红、吴卫东以及投资者吴斌、叶志华、杨大可非公开发行股票募集配套资金。

本次交易价格参考北京中天衡平国际资产评估有限公司出具的《芜湖顺荣汽车部件股份有限公司拟收购股权涉及上海三七玩股东全部权益评估项目资产评估报告》(中天衡平评字[2013]066 号)的评估结果为 321,100.00 万元，上海三七玩 60%股东权益的对应评估价值约为 19.27 亿元，参考预估值，交易各方商定的交易价格为 19.20 亿元，李卫伟拟转让的上海三七玩 28%的股权作价 8.96 亿元，曾开天拟转让的上海三七玩 32%的股权作价 10.24 亿元。此次交易的对价支付情况如下：

交易对方	出售比例 (%)	出售价值(万元)	股份支付		现金支付	
			价值(万元)	支付比例 (%)	价值(万元)	支付比例 (%)
李卫伟	28.00	89,600.00	75,200.00	83.93	14,400.00	16.07
曾开天	32.00	102,400.00	68,800.00	67.19	33,600.00	32.81
合 计	60.00	192,000.00	144,000.00	75.00	48,000.00	25.00

本次发行股份的价格为 10.26 元/股，系根据公司董事会决议公告日之前 20 个交易日本公司股票交易均价确定，发行数量为 140,350,877.00 股。

(一)上海三七玩的历史沿革

上海三七玩系由李卫伟、曾开天出资设立，成立时的注册资本 1,000 万元。李卫伟、曾开天分别认缴 500 万元，首期分别出资 100 万元，各股东出资金额及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例 (%)
李卫伟	500.00	100.00	50.00
曾开天	500.00	100.00	50.00
合 计	1,000.00	200.00	100.00

以上出资业经上海佳安会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 9 月 27 日出具《验资报告》（佳安会验[2011]第 5084 号）。

2011 年 11 月 24 日，上海三七玩实收资本由 200 万元增至 1,000 万元，本次实收资本变更后，各股东出资金额及股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	持股比例(%)
李卫伟	500.00	500.00	50.00
曾开天	500.00	500.00	50.00
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00

以上出资业经上海佳安会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 11 月 30 日出具《验资报告》（佳安会验[2011]第 5915 号）。

(二) 上海三七玩的行业性质

上海三七玩属网络游戏行业。

(三) 上海三七玩的经营范围

网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，网络工程，动漫设计，创意服务，图文设计制作，第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限于互联网信息服务)，计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售。

(四) 上海三七玩的基本架构

股东会是公司的权力机构，执行董事是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司内部下设运营中心、客户服中心、营销服务中心、研发中心、设计中心、外放联运部、行政部、财务中心、市场部、媒体合作中心等职能部门，公司下属 1 家分公司和 6 家子公司，分公司为广州分公司，子公司分别为尚趣玩国际有限公司、安徽尚趣玩网络科技有限公司、成都文北网络科技有限公司、无极娱乐游戏有限公司、广州三七玩网络科技有限公司、广州星众信息科技有限公司。

三、 备考财务报表的编制基础与编制方法

本备考合并财务报表系本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求，假设本次重大资产重组交易于 2012 年 1 月 1 日已经完成，未考虑《发行股份及支付现金购买资产协议》约定的奖励对价，上海三七玩自 2012 年 1 月 1 日起即已成为本公司的控股子公司，以本公司历史财务报表及购并日上海三七玩可辨认资产和负债的公允价值为基础，对

本公司与上海三七玩之间的交易、往来抵消后编制(如有)。

由于本公司拟通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式收购上海三七玩 60%股权,本次发行股份的价格为人民币 10.26 元/股,本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 192,000.00 万元。本公司在编制备考合并财务报表时,按照非公开发行股份 140,350,877.00 股,发行价格为人民币 10.26 元/股,现金支付 48,000.00 万元,共计 192,000.00 万元确定长期股权投资成本,并据此增加本公司的股本和资本公积及其他应付款。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施,本公司尚未实质控制上海三七玩,本次交易评估基准日(2013年7月31日)可辨认净资产账面价值并非上海三七玩2012年1月1日可辨认净资产的公允价值,故在编制备考合并报表时假设以2012 年1月1日的上海三七玩账面净资产作为可辨认净资产的公允价值,2012年1月1日备考合并报表之商誉,直接以长期股权投资成本与上海三七玩经审计确认的2012年1月1日可辨认净资产公允价值之间的差额确定”。

未实际支付的现金人民币48,000.00 万元计入其他应付款;2012年1月1日至2013年7月31日,上海三七玩对原股东的利润分配,视同本公司对少数股东的利润分配。

本备考财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制,仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用。

四、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为2012年1月1日起至2013年7月31日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收单个客户金额在 100 万元以上(含)的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	合并范围内关联方之间发生的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高

于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投

资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、游戏著作权和商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	3、5

专利权	5
商标	10
游戏著作权	注 1

注 1：公司对于已资本化的本公司游戏著作权，按照每年该游戏产生收入的 20%进行摊销，计入本公司主营业务成本。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：将为获取燃油箱模具而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将燃油箱模具商业性使用前，将研究成果或其他知识应用于燃油箱模具计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司将含燃油泵燃油箱总成送至整车生产企业，整车生产企业在公司的送货单上签字确认送货数量；含燃油泵燃油箱总成经整车生产企业验收合格后，整车生产企业在其“供应商交流平台”的网站上公布当期经验收合格的含燃油泵燃油箱总成的结算数量，公司从网站上下载并打印出结算单或取得对方出具的入库验收单并根据上述结算或入库数量和合同约定的含燃油泵燃油箱总成的单价与整车生产企业结算，经双方确认完毕后公司确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 游戏收入的确认

根据游戏运营平台的所有权划分，上海三七玩公司的网页游戏运营模式主要包括自有平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式。

(1) 自有平台运营

在自有平台运营模式下，公司通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网页游戏产品的代理权后，利用自有游戏平台发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款统一管理。游戏玩家直接在前述平台注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，

使用虚拟货币进行游戏道具的购买,公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。

(2) 第三方平台联合运营

第三方平台联合运营模式指公司获得一款网页游戏产品的经营权后,与 360 游戏中心、YY 游戏等一个或多个游戏平台公司进行合作,共同联合运营的一种网页游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方平台的用户,在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后,再在游戏中购买虚拟道具。在第三方平台联合运营模式下,第三方游戏平台公司负责各自平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理,公司与开发商联合提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入,对于公司同时收取一次性版权金的情况下,公司在收到版权金时计入递延收益,并在协议约定的收益期内直线摊销计入营业收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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。
3. 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%，6%，17%
营业税	应纳税营业额	5%
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%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%，5%，7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

根据财政部国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）及《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2011〕111 号）的相关规定，本公司自 2012 年 12 月开始，

公司对于自有平台运营非自有游戏缴纳增值税，执行税率为 6%。

（二）企业所得税

本公司及下属公司本次财务报表编制期间的企业所得税税率的变化情况列示如下：

公司名称/基本税率/期间	2013 年 1-7 月 (%)	2012 年度 (%)
本公司	15.00	15.00
上海顺荣永弘科技发展有限公司 (以下简称顺荣永弘公司)	25.00	25.00
芜湖顺荣投资有限公司 (以下简称顺荣投资公司)	25.00	25.00
上海三七玩网络科技有限公司	免税	免税
安徽尚趣玩网络科技有限公司 (以下简称安徽尚趣玩公司)	免税	25.00
成都文北网络科技有限公司 (以下简称成都文北公司)	免税	25.00
尚趣玩国际有限公司 (以下简称尚趣玩国际公司)	免税	免税
智美网络科技有限公司 (以下简称智美网络公司)	免税	免税
广州三七玩网络科技有限公司 (以下简称广州三七玩公司)	25.00	
广州星众信息科技有限公司 (以下简称广州星众公司)	25.00	
无极娱乐游戏有限公司 (以下简称无极娱乐公司)	超额累进企业所得税率	超额累进企业所得税率
智玩在线国际有限公司	免税	

（三）税收优惠及批文

安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局于 2011 年 10 月 14 日联合下发了高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为 2011 年至 2013 年，证书编号 GF201134000181。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

上海三七玩根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

上海三七玩于 2012 年 2 月 10 日经上海市经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业（证书编号：沪 R-2012-0009），有效期为五年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，公司从获利年度起，享受两免

三减半企业所得税税收优惠。公司第一个获利年度为 2012 年，因此公司自 2012 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

上海三七玩全资子公司安徽尚趣玩公司于 2012 年 12 月 26 日经安徽省经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业(证书编号：皖 R-2012-0065)，有效期为五年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，安徽尚趣玩公司自获利年度起，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。

上海三七玩全资子公司成都文北公司于 2012 年 12 月 7 日经四川省经济和信息化委员会批准，被认定为软件企业(证书编号：川 R-2012-0141)，有效期为五年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，成都文北公司自获利年度起，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。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
上海顺荣永弘科技发展有限公司	全资子公司	上海市	制造业	10,000 万元人民币	汽车零部件、环保、新能源科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，汽车零部件的制造	59470701-0
尚趣玩国际有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	软件业	5 万美元	网络游戏的发行、并且作为海外业务的收支中心，支付泰国、马来西亚等地区的服务器租赁费、带宽费、广告费等运营费用，收取金流服务公司结算的用户充值款(收支地区不包括台湾地区，不是特殊目的的公司)。	
广州三七玩网络科技有限公司	全资子公司	广州	软件业	1000 万人民币	网络技术、计算机技术的研究、开发、技术转让、技术咨询、技术服务(互联网上网服务和互联网信息服务除外)；动漫设计，图文设计制作；商品信息咨询；销售；计算机软硬件及其辅助设备	07019819-8

广州星众信息科技有限公司	全资子公司	广州	软件业	100 万人民币	计算机信息技术研究、开发、技术转让、技术咨询；网页设计；设计、制作、发布、代理广告	07463044-3
智玩在线国际有限公司	控股子公司	英属维尔京群岛	软件业	5 万美元	游戏运营和授权业务	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海顺荣永弘科技发展有限公司	10,000 万人民币		100.00	100.00	是
尚趣玩国际有限公司	5 万美元		100.00	100.00	是
广州三七玩网络科技有限公司	1000 万人民币		100.00	100.00	是
广州星众信息科技有限公司	100 万人民币		100.00	100.00	是
智玩在线国际有限公司			51.00	51.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海顺荣永弘科技发展有限公司			
尚趣玩国际有限公司			
广州三七玩网络科技有限公司			
广州星众信息科技有限公司			
智玩在线国际有限公司			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
芜湖顺荣投资有限公司	全资子公司	安徽芜湖	投资、制造	1,000 万元人民币	工业、商业项目投资,汽车零部件制造销售	79641837-2
安徽尚趣玩网络科技有限公司	全资子公司	安徽芜湖	软件业	1000 万元人民币	网络技术及计算机技术领域内的技术开发、转让及咨询服务; 计算机系统集成, 网络工程服务; 动漫设计, 图文设计与制作; 计算机软件及辅助设备销售; 第二类增值电信业务中的信息业务(仅限互联网)	05149981-7

					网信息服务，增值电信业务经营许可证期限至2017年11月25日止)。	
智美网络科技有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	软件业	5 万美元	游戏运营，广告投放	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
芜湖顺荣投资有限公司	9,811,476.50 元人民币		100.00	100.00	是
安徽尚趣玩网络科技有限公司	9,450,127.91 元人民币		100.00	100.00	是
智美网络科技有限公司	5,329,955.62 元人民币		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
芜湖顺荣投资有限公司			
安徽尚趣玩网络科技有限公司			
智美网络科技有限公司			

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海三七玩网络科技有限公司	全资子公司	上海	软件业	1000 万元人民币	网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，网络工程，动漫设计，创意服务，图文设计制作，第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限于互联网信息服务)，计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售。
成都文北网络科技有限公司	全资子公司	成都	软件业	100 万元人民币	计算机软硬件研发、销售及技术咨询；计算机系统集成、网页设计；安防工程设计、施工；销售；日用品、电子产品；机械设备租赁。
无极娱乐游戏有限公司	控股子公司	韩国	软件业	285,750,000.00 元韩币	网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，网络工程，动漫设计，创意服务，图文设计制作，第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限于互联网信息服务)，计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
成都文北网络科技有限公司	100 万元人民币	100.00	100.00	是	
无极娱乐游戏有限公司	92.4 万美元	65.00	65.00	是	1,746,151.18
上海三七玩网络科技有限公司	192,000.00 万元人民币	60.00	60.00	是	78,908,274.30

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

(1) 2012 年度

1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本公司全资设立顺荣永弘公司，于 2012 年 4 月 9 日办妥注册登记手续，该公司注册资本 10,000.00 万元，公司出资 10,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本公司子公司上海三七玩出资设立尚趣玩国际公司，于 2012 年 11 月 29 日办妥注册登记手续，该公司注册资本 5 万美元，公司出资 5 万美元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据上海三七玩与李卫伟、曾开天于 2012 年 12 月 10 日分别签订的《安徽尚趣玩网络科技有限公司股权转让合同》，上海三七玩以各 500.00 万元分别受让李卫伟、曾开天各自持有安徽尚趣玩公司 50% 股权，由于上海三七玩和安徽尚趣玩公司同受李卫伟、曾开天的最终控制且该项控制为非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。上海三七玩已于 2012 年 12 月 19 日办理完毕相应的财产交接手续。上海三七玩于 2012 年 12 月 31 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。

根据上海三七玩子公司尚趣玩国际公司与李卫伟、曾开天于 2012 年 12 月 16 日分别签订的《股权转让协议》，尚趣玩国际公司以 0 元受让李卫伟、曾开天合并持有的智美网络公司 100% 的股权，由于尚趣玩国际公司和智美网络公司同受李卫伟、曾开天的最终控制且该项控制为非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。尚趣玩国际公司已于 2012 年 12 月 16 日办理完毕相应的财产交接手续。尚趣玩国际公司于 2012 年 12 月 31 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。

3) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据上海三七玩与何泽慧、周晓春于 2012 年 11 月 20 日签订的《股权转让协议书》，上海三七玩以 0 元受让何泽慧、周晓春持有的成都文北公司 100.00%的股权。上海三七玩已于 2012 年 11 月办理了相应的财产权交接手续，上海三七玩于 2012 年 11 月拥有该公司的实质控制权，自 2012 年 11 月起，将其纳入合并财务报表范围。

根据上海三七玩与自然人李承幸于 2012 年 10 月 16 日签订的《投资合同书》，上海三七玩以 10 亿韩元(约 92.4 万美元)对无极娱乐公司增资，取得无极娱乐公司 65%的股权。上海三七玩已于 2012 年 11 月 30 日支付了出资款并办妥了相关手续，故自 2012 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2013 年 1-7 月

本期上海三七玩出资设立广州三七玩公司，于 2013 年 6 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 440106000787927 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 1,000.00 万元，公司出资 1,000.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期上海三七玩出资设立广州星众公司，于 2013 年 7 月 15 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 440106000802359 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100.00 万元，三七玩出资 100.00 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期新纳入和不再纳入合并范围的主体的相关财务数据

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
(1) 2012 年度		
上海顺荣永弘科技发展有限公司	99,532,684.04	-467,315.96
尚趣玩国际有限公司	5,644,020.68	5,332,900.68
安徽尚趣玩网络科技有限公司	9,450,127.91	
成都文北网络科技有限公司	1,483,524.62	1,747,262.50
无极娱乐游戏有限公司	5,738,465.52	-269,457.52
(2) 2013 年 1-7 月		
广州三七玩网络科技有限公司	9,984,900.96	-15,099.04
广州星众信息科技有限公司	998,300.00	-1,700.00

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
2012 年度					
安徽尚趣玩网络科技有限公司	合并前后均受同一控制，且该控制并非暂时	李卫伟、曾开天	1,165,048.54	-549,872.09	-9,923,024.49
智美网络科技有限公司	合并前后均受同一控制，且该控制并非暂时	李卫伟、曾开天	47,809,450.20	5,329,955.62	14,749,421.99

(五) 报告期发生的非同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
2012 年度		
成都文北网络科技有限公司	263,737.88	收购成本与所享有的可辨认净资产公允价值差额
无极娱乐游戏有限公司	1,911,913.34	收购成本与所享有的可辨认净资产公允价值差额

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2013 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2013 年 7 月 31 日财务报表数，本期指 2013 年 1 月 1 日—2013 年 7 月 31 日，上年数指 2012 年度。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金						
人民币	331,813.73	1.0000	331,813.73	55,567.03	1.0000	55,567.03
韩币				880.00	0.0058	5.14
小计			331,813.73			55,572.17
银行存款						
人民币	312,076,364.34	1.0000	312,076,364.34	333,180,929.78	1.0000	333,180,929.78
美元	938,237.26	6.1788	5,797,180.38	666,788.29	6.2855	4,191,097.80
韩币	257,337,125.00	0.0055	1,420,500.94	119,927,572.00	0.0058	701,096.59
港币	767,207.58	0.7967	611,249.62	191,900.74	0.8109	155,612.31
小计			319,905,295.28			338,228,736.48
其他货币资金						
人民币	15,381,728.75	1.0000	15,381,728.75	6,385,369.49	1.0000	6,385,369.49
美元	41,290.92	6.1788	255,128.34	42,921.00	6.2855	269,779.95
小计			15,636,857.09			6,655,149.44
合 计			335,873,966.10			344,939,458.09

(2) 其他说明

其他货币资金系以公司名义开具的支付宝结余金额 13,355,472.98 元, 易宝结余金额 1,797,167.40 元, 快钱结余金额 229,088.37 元和贝宝结余金额 255,128.34 元, 由于此部分资金由公司支配且随时可以提取, 因此系非受限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	47,420,462.90		47,420,462.90	40,075,930.00		40,075,930.00
合 计	47,420,462.90		47,420,462.90	40,075,930.00		40,075,930.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
青岛永日汽车工贸有限公司	2013.02.27	2013.08.27	2,000,000.00	
安徽江淮汽车股份有限公司	2013.05.17	2013.11.17	2,000,000.00	
马鞍山钢铁股份有限公司	2013.03.19	2013.09.19	2,000,000.00	
安徽江淮汽车股份有限公司	2013.04.19	2013.10.19	1,500,000.00	
保定长城华北汽车有限责任公司	2013.02.26	2013.08.26	1,380,000.00	
小 计			8,880,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	106,066,831.98	100.00	5,357,355.75	5.05
账龄分析法组合	106,066,831.98	100.00	5,357,355.75	5.05
小 计	106,066,831.98	100.00	5,357,355.75	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	106,066,831.98	100.00	5,357,355.75	5.05

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	70,627,059.52	100.00	3,551,722.96	5.03
账龄分析法组合	70,627,059.52	100.00	3,551,722.96	5.03
小 计	70,627,059.52	100.00	3,551,722.96	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	70,627,059.52	100.00	3,551,722.96	5.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	105,593,880.37	99.55	5,279,694.01	70,560,415.58	99.91	3,528,020.78
1-2 年	406,307.67	0.38	40,630.77			
2-3 年				59,225.94	0.08	17,767.78
3-4 年	59,225.94	0.06	29,612.97			
4-5 年				7,418.00	0.01	5,934.40
5 年以上	7,418.00	0.01	7,418.00			
合 计	106,066,831.98	100.00	5,357,355.75	70,627,059.52	100.00	3,551,722.96

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
优势领航科技有限公司	非关联方	27,049,700.04	1 年以内	25.50
奇瑞汽车股份有限公司	非关联方	19,890,936.29	1 年以内	18.75
长城汽车股份有限公司	非关联方	5,043,739.58	1 年以内	4.76
江铃控股有限公司	非关联方	4,557,584.07	1 年以内	4.30
保定长城华北汽车有限责任公司	非关联方	3,352,464.42	1 年以内	3.16
小 计		59,894,424.40		56.47

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	39,891,630.61	81.30		39,891,630.61	31,946,077.38	94.25		31,946,077.38
1-2年	7,669,947.83	15.63		7,669,947.83	1,921,135.50	5.67		1,921,135.50
2-3年	1,508,231.60	3.07		1,508,231.60	26,084.00	0.08		26,084.00
合计	49,069,810.04	100.00		49,069,810.04	33,893,296.88	100.00		33,893,296.88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
上海市嘉定区财政局	非关联方	12,030,000.00	1 年以内	预付土地款
上海国际汽车城产业发展有限公司	非关联方	4,800,000.00	1-2 年	预付土地款
安徽优快文化传媒有限公司	非关联方	4,538,985.02	1 年以内	预付用户拆成款
芜湖市先力自动化机械有限公司	非关联方	3,696,500.00	1 年以内、1-3 年	安装调试
北京璧合广告有限公司	非关联方	2,173,042.45	1 年以内	预付广告款
小计		27,238,527.47		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海市嘉定区财政局	4,800,000.00	土地产权证尚未办妥
芜湖市先力自动化机械有限公司	3,696,500.00	安装调试未达使用状态、部分未到货
小 计	8,496,500.00	

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	605,366.47	986,791.66	1,031,983.33	560,174.80
合 计	605,366.47	986,791.66	1,031,983.33	560,174.80

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	37,619,314.52	100.00	2,181,565.81	5.80

账龄分析法组合	37,619,314.52	100.00	2,181,565.81	5.80
小 计	37,619,314.52	100.00	2,181,565.81	5.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	37,619,314.52	100.00	2,181,565.81	5.80

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	24,402,186.48	100.00	1,220,107.97	5.00
账龄分析法组合	24,402,186.48	100.00	1,220,107.97	5.00
小 计	24,402,186.48	100.00	1,220,107.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	24,402,186.48	100.00	1,220,107.97	5.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,607,314.52	84.02	1,580,365.81	24,402,186.48	100.00	1,220,107.97
1-2 年	6,012,000.00	15.98	601,200.00			
合 计	37,619,314.52	100.00	2,181,565.81	24,402,186.48	100.00	1,220,107.97

(2) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项详见附注八

(三) 关联方应收应付款项之说明。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
李伟	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	26.58	往来款
优势领航科技有限公司	非关联方	8,189,888.22	1 年以内	21.77	往来款
上海新网迈广告传媒有限公司	非关联方	7,800,000.00	1 年以内和 1-2 年	20.73	保证金
上海骏梦网络科技有限公司	非关联方	6,201,600.00	1 年以内	16.49	往来款
班尼星空(北京)广告有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	3.19	保证金
小 计		33,391,488.22		88.76	

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,447,408.12		20,447,408.12	19,358,705.79		19,358,705.79
在产品	1,707,800.75		1,707,800.75	763,972.48		763,972.48
库存商品	27,897,931.22		27,897,931.22	28,690,983.24		28,690,983.24
委托加工物资	199,764.35		199,764.35	202,138.03		202,138.03
合 计	50,252,904.44		50,252,904.44	49,015,799.54		49,015,799.54

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴的企业所得税	654,258.06	1,348,805.19
待抵扣增值税进项税额	2,522,609.21	
理财产品	20,000,000.00	14,384,500.00
合 计	23,176,867.27	15,733,305.19

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都千游网络科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	-150,000.00	
成都聚乐科技有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00
合 计			150,000.00	-50,000.00	100,000.00

(续上表)

被投资单位	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都千游网络科技有限公司	15.00	15.00				
成都聚乐科技有限公司	7.40	7.40				
合 计						

10. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	421,576,672.77	15,174,118.09	920,082.33	435,830,708.53
房屋及建筑物	144,611,650.71	833,673.82		145,445,324.53
机器设备	244,158,163.10	1,827,478.97		245,985,642.07
运输工具	12,376,612.54	577,415.99	623,260.41	12,330,768.12
电子设备	20,430,246.42	11,935,549.31	296,821.92	32,068,973.81

	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	81,755,403.06		26,113,735.61	464,755.30	107,404,383.37
房屋及建筑物	16,010,506.41		3,005,126.80		19,015,633.21
机器设备	53,365,635.37		17,510,559.74		70,876,195.11
运输工具	7,010,267.46		1,332,405.34	366,100.39	7,976,572.41
电子设备	5,368,993.82		4,265,643.73	98,654.91	9,535,982.64
3) 账面净值小计	339,821,269.71	——		——	328,426,325.16
房屋及建筑物	128,601,144.30	——		——	126,429,691.32
机器设备	190,792,527.73	——		——	175,109,446.96
运输工具	5,366,345.08	——		——	4,354,195.71
电子设备	15,061,252.60	——		——	22,532,991.17
4) 账面价值合计	339,821,269.71	——		——	328,426,325.16
房屋及建筑物	128,601,144.30	——		——	126,429,691.32
机器设备	190,792,527.73	——		——	175,109,446.96
运输工具	5,366,345.08	——		——	4,354,195.71
电子设备	15,061,252.60	——		——	22,532,991.17

本期折旧额为 26,113,735.61 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 833,673.82 元。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	17,529,419.21		17,529,419.21	17,080,867.37		17,080,867.37
研发中心设备	6,823,441.76		6,823,441.76	2,589,438.56		2,589,438.56
合 计	24,352,860.97		24,352,860.97	19,670,305.93		19,670,305.93

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)
二期土建工程	76,200,000.00		821,673.82	821,673.82		
安装工程	140,430,000.00	17,080,867.37	448,551.84			97.18
研发中心设备	51,150,000.00	2,589,438.56	4,234,003.20			19.85
变电房工程	12,000.00		12,000.00	12,000.00		100.00
合 计	267,792,000.00	19,670,305.93	5,516,228.86	833,673.82		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
二期土建工程	100.00					
安装工程	97.18				超募资金	17,529,419.21
研发中心设备	19.85				超募资金	6,823,441.76
变电房工程	100.00				自有资金	
合 计						24,352,860.97

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值小计	67,520,997.28	1,120,605.79		68,641,603.07
版本号费	37,500.00	30,000.00		67,500.00
游戏著作权	39,699,262.14	16,500.00		39,715,762.14
商标	31,600.00	153,301.86		184,901.86
土地使用权	26,840,827.98			26,840,827.98
办公软件	865,527.16	900,543.93		1,766,071.09
专利权	46,280.00	20,260.00		66,540.00
2)累计摊销小计	3,888,055.18	8,807,501.00		12,695,556.18
版本号费	4,791.62	17,708.20		22,499.82
游戏著作权	1,087,853.34	8,283,060.38		9,370,913.72
商标	1,433.32	3,366.10		4,799.42
土地使用权	2,348,821.75	313,143.04		2,661,964.79
办公软件	434,866.42	186,510.67		621,377.09
专利权	10,288.73	3,712.61		14,001.34
3)账面净值小计	63,632,942.10			55,946,046.89
版本号费	32,708.38			45,000.18
游戏著作权	38,611,408.80			30,344,848.42
商标	30,166.68			180,102.44
土地使用权	24,492,006.23			24,178,863.19
办公软件	430,660.74			1,144,694.00
专利权	35,991.27			52,538.66
4)减值准备小计				
版本号费				
游戏著作权				
商标				

土地使用权				
办公软件				
专利权				
5)账面价值合计	63,632,942.10			55,946,046.89
版本号	32,708.38			45,000.18
游戏著作权	38,611,408.80			30,344,848.42
商标	30,166.68			180,102.44
土地使用权	24,492,006.23			24,178,863.19
办公软件	430,660.74			1,144,694.00
专利权	35,991.27			52,538.66

本期摊销额 8,807,501.00 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	1,093,509.46	266,267.15			1,359,776.61
费用化支出		6,487,264.83	6,487,264.83		
小 计	1,093,509.46	6,753,531.98	6,487,264.83		1,359,776.61

13. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
无极娱乐公司	1,911,913.34			1,911,913.34	
成都文北公司	263,737.88			263,737.88	
上海三七玩	1,914,563,529.08			1,914,563,529.08	
合 计	1,916,739,180.30			1,916,739,180.30	

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
代理版权金	11,391,079.79	8,986,630.99	3,230,909.14		17,146,801.64	
商标注册费	24,558.31		1,518.44		23,039.87	
大厦装修费	59,571.45	6,267,343.25	463,636.13		5,863,278.57	
合 计	11,475,209.55	15,253,974.24	3,696,063.71		23,033,120.08	

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	308,988.38	359,127.17
合 计	308,988.38	359,127.17

(2)可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	2,059,922.53
小 计	2,059,922.53

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,771,830.93	2,767,090.63			7,538,921.56
合 计	4,771,830.93	2,767,090.63			7,538,921.56

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,409,000.00
合 计		1,409,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	138,941,821.91	110,568,804.49
1-2 年	917,797.25	554,491.50
2-3 年	225,981.76	266,540.80
3 年以上	466,214.47	448,355.60
合 计	140,551,815.39	111,838,192.39

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

19. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	8,023,641.59	5,390,526.72
合 计	8,023,641.59	5,390,526.72

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,501,126.71	49,942,656.89	50,779,212.22	9,664,571.38
职工福利费		1,532,640.92	1,017,960.92	514,680.00
社会保险费	155,241.89	5,092,134.41	5,247,374.70	1.60
其中：医疗保险费	56,346.34	1,718,199.32	1,774,544.06	1.60
基本养老保险费	94,012.84	2,831,923.99	2,925,936.83	
失业保险费		279,842.34	279,842.34	
工伤保险费		92,306.38	92,306.38	
生育保险费	4,882.71	169,862.38	174,745.09	
住房公积金	1,460.00	2,343,562.00	2,345,022.00	
辞退福利	31,700.00	118,645.00	150,345.00	
工会经费	1,603,173.47	285,248.24	186,423.75	1,701,997.96
职工教育经费	1,100,804.44	356,560.27	36,450.50	1,420,914.21
非货币性福利		1,345,786.66	1,345,786.66	
其他		8,304.00	8,304.00	
合 计	13,393,506.51	61,025,538.39	61,116,879.75	13,302,165.15

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司一般于月底计提当月工资并于下月 20 日前后发放。公司七月份工资已于八月下旬发放。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
个人所得税	1,922,896.88	964,806.94
城市维护建设税	41,354.17	232,455.27
教育费附加	102,596.72	404,696.04
水利建设基金	14,704.77	12,822.06
印花税	6,062.13	8,561.00
地方教育费附加	68,397.74	274,271.09
房产税	124,689.52	
土地使用税	459,549.72	0.18
营业税	2,413,318.88	10,646,686.04
河道管理费	32,643.95	106,035.83
增值税	94,269.85	4,053,885.65
价调节基金		280.00
合 计	5,280,484.33	16,704,500.10

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
李卫伟	12,600,000.00		
曾开天	12,600,000.00		
合 计	25,200,000.00		

23. 其他应付款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	8,964,317.59	489,399,935.61
1-2 年	480,725,161.49	8,837.50
2-3 年		18,800.00
合 计	489,689,479.08	489,427,573.11

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况详见附注八(三)关联方应收应付款项之说明。

期末大额应付款主要系收购上海三七玩尚未支付的股权收购款 48,000.00 万元。

24. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
特许费收入形成的递延收益	2,597,567.50	
合 计	2,597,567.50	

25. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	274,350,877.00			274,350,877.00

本公司拟向上海三七玩发行股份，该事项对本公司期初股本及资本公积影响计算如下：

项目	金额
新发行股份	140,350,877.00
发行价格	10.26
总金额	1,439,999,998.02
增加股本	140,350,877.00
增加资本公积	1,299,649,121.02

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,847,002,625.84			1,847,002,625.84
合 计	1,847,002,625.84			1,847,002,625.84

如本附注 25 所述，本公司收购上海三七玩对本公司资本公积影响数为 1,299,649,121.02 元。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,017,514.07			18,017,514.07
合 计	18,017,514.07			18,017,514.07

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上期末未分配利润	116,419,480.81	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,213,823.21	——
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	96,700,000.00	
期末未分配利润	89,933,304.02	——

根据 2013 年5 月20 日召开股东大会审议通过的2012年年度权益分派方案，公司以总股本134,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元(含税)，共计派发现金红利4,020.00万元。

根据上海三七玩2013年2月25日和2013年6月10日股东会审议批准的2012年度利润分配方案，上海三七玩按2012年度实现净利润合计分配现金股利5,650.00万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	965,279,729.72	894,924,562.69
其他业务收入	1,089,515.28	1,295,178.90
营业成本	449,596,025.14	456,205,438.03

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏行业	813,151,985.18	324,963,912.05	587,195,111.64	212,979,974.19
汽车零部件行业	152,127,744.54	124,087,373.59	307,729,451.05	242,646,836.81
小 计	965,279,729.72	449,051,285.64	894,924,562.69	455,626,811.00

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品或业务模式)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
自营平台收入	745,069,282.49	280,042,399.41	559,708,008.14	195,001,540.28
联营收入	62,487,822.57	44,865,957.08	24,664,830.53	16,928,433.91
技术服务收入	5,594,880.12	55,555.56	2,823,323.97	1,050,000.00
燃油箱类	136,503,204.66	111,124,835.51	269,579,382.24	212,638,680.22
注塑内饰件类	12,932,410.64	11,095,386.12	30,634,908.15	24,744,889.17
其他类	2,692,129.24	1,867,151.96	7,514,109.66	5,263,267.42
小 计	965,279,729.72	449,051,285.64	894,924,562.69	455,626,811.00

(3) 主营业务收入

地区名称	本期数	上年数
国内	910,871,741.87	847,114,061.59
国外	54,407,987.85	47,810,501.10
小 计	965,279,729.72	894,924,562.69

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	本期数		上年数	
	营业收入总额	比例(%)	营业收入总额	比例(%)
第一名	71,911,239.96	7.45	169,496,144.72	18.94
第二名	26,156,483.09	2.71	78,841,200.29	8.81
第三名	24,626,830.33	2.55	19,229,957.04	2.15
第四名	12,950,537.07	1.34	12,977,644.08	1.45
第五名	9,297,394.42	0.96	5,712,964.99	0.64
合 计	144,942,484.87	15.01	286,257,911.12	31.99

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数	计缴标准
营业税	13,082,132.60	17,277,732.29	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	503,256.94	538,672.23	
教育费附加	744,939.84	762,846.45	
地方教育费附加	496,626.43	513,038.01	
合 计	14,826,955.81	19,092,288.98	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
广告及信息服务费	294,743,460.23	237,665,020.35
工资及福利	16,659,949.10	16,020,890.48
运输费	3,307,774.12	5,074,687.57
保险费	1,870,067.87	1,557,281.90
折旧费	763,437.88	1,209,542.48
办公费	582,275.08	1,013,504.04
差旅费	442,591.38	739,366.05
销售三包费	176,339.15	288,227.76
业务招待费	22,558.00	291,378.96
租赁费	676,651.51	1,265,337.89
包装费	830,368.04	1,463,134.10
物料消耗	971,299.95	6,130,968.96
其他	346,912.98	448,344.57
合 计	321,393,685.29	273,167,685.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及福利	14,794,041.29	14,546,126.48
办公费	2,542,370.73	1,634,638.02
差旅费及会议费	1,398,311.81	1,212,306.93
折旧与摊销	3,052,866.36	3,677,175.07
工会及教育经费	823,366.51	1,211,839.84
业务招待费	1,230,962.61	1,412,237.24
税金	2,251,324.48	3,194,463.17
劳动保险费	824,444.07	596,431.53
租赁费	3,075,012.77	1,340,423.95
咨询及顾问费	1,777,515.89	278,703.96
中介机构费用	214,553.55	69,000.00
研究开发费	36,899,817.47	35,596,480.80
其他	2,883,341.72	5,484,173.77
合 计	71,767,929.26	70,254,000.76

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	2,910,007.61	4,037,236.74
汇兑损益	1,069,125.60	229,396.52
金融机构手续费及其他	97,941.77	71,033.53
合 计	-1,742,940.24	-3,736,806.69

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,767,090.63	2,688,914.68
合 计	2,767,090.63	2,688,914.68

7. 投资收益

项 目	本期数	上年数
理财产品持有期间取得的投资收益	165,205.19	132,756.08
合 计	165,205.19	132,756.08

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,248,455.25	5,055,412.00	10,436,700.00
其中：增值税返还	1,811,755.25		
其他政府补助	10,436,700.00	5,055,412.00	10,436,700.00
盘盈利得	299,195.12		299,195.12
非流动资产处置利得	6,212.71	123,794.31	6,212.71
其中：固定资产处置利得	6,212.71	123,794.31	6,212.71
其他	80,944.71	180,630.36	80,944.71
合 计	12,634,807.79	5,359,836.67	10,823,052.54

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年数	说明
上海嘉定区财政局退税补贴款	9,968,000.00	3,877,000.00	上海市嘉定区人民政府办公室文件《上海市嘉定区人民政府办公室关于印发嘉定区促进文化信息产业发展若干意见的通知》（嘉府办发〔2009〕64号）

芜湖市人民政府表彰 2011 年度芜湖名牌企业	10,000.00		芜 湖 市 人 民 政 府 芜 政 秘 [2012]89 号
2012 年引进国外技术、管理专家项目奖励	15,000.00		芜湖市外国专家局文件 芜外专 [2011]3 号
承接产业转移工业项目库入库项目财政补助资金	410,700.00		芜 湖 市 财 政 局 文 件 财 企 [2013]29 号
全市非公企业党建工作奖金-中共芜湖市委组织部	30,000.00		省级优秀“双强六好”非公企业党组织荣誉称号奖金
优秀党支部奖励-南陵县国库支付中心	3,000.00		市级优秀“双强六好”非公企业党组织荣誉称号奖金
稳岗，促进就业补贴		230,412.00	芜湖市人力资源和社会保障局
就业技能培训补助		20,000.00	芜湖市人力资源和社会保障局
首发上市奖励		500,000.00	南陵财政局
科技计划补助资金		100,000.00	芜湖市科技局
省科技进步奖励		20,000.00	安徽省科技局
专利资助		5,000.00	芜湖市科技局
科技项目资金		250,000.00	南陵县科技局
专利补助		13,000.00	南陵县科技局
科委奖金		30,000.00	芜湖市科技局
企业生产安全化达标奖励		10,000.00	芜湖市安全生产监督管理局
小 计	10,436,700.00	5,055,412.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	221,147.59		221,147.59
其中：固定资产处置损失	221,147.59		221,147.59
对外捐赠	3,700,000.00	10,000.00	3,700,000.00
罚款支出	1,351.00	1,297.12	1,351.00
其他	56,236.11	27,080.00	56,236.11
合 计	3,978,734.70	38,377.12	3,978,734.70

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	694,547.13	1,716,653.06
递延所得税调整	50,138.79	-45,240.41
合 计	744,685.92	1,671,412.65

11. 其他综合收益

项 目	2013 年 1-7 月	2011 年度
外币财务报表折算差额	-203,678.95	53,613.30
合 计	-203,678.95	53,613.30

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年 1-7 月	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,213,823.21	54,603,405.11
非经常性损益	B	4,320,859.89	6,503,418.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	65,892,963.32	48,099,986.45
期初股份总数	D	274,350,877.00	274,350,877.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	7	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	274,350,877.00	274,350,877.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.26	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	在本公司任职情况	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吴绪顺	董事	22.123	22.123
吴卫红	副董事长、总经理	17.071	17.071
吴卫东	董事长	16.851	16.851

本公司的实际控制人为吴绪顺、吴卫红、吴卫东，吴绪顺与吴卫红系父女关系、与吴卫东系父子关系。上述三位股东合计持有本公司 56.045%的股权，上述持股比例未考虑收购上海三七玩而增发的股份影响。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
李卫伟	上海三七玩股东	
曾开天	上海三七玩股东	
广州海岩网络科技有限公司	三七玩股东亲属控制公司	79101342-1
香港智美网络科技有限公司	上海三七玩股东控制的其他企业	

注：广州海岩网络科技有限公司已于 2013 年 9 月 6 日办理完毕注销登记手续。香港智美网络科技有限公司已于 2013 年 5 月 24 日向香港公司注册处提交撤销注册申请，目前正在注销过程中。

（二）关联交易情况

1、域名转让

2012 年 1 月，上海三七玩与广州海岩网络科技有限公司（以下简称广州海岩）签订《域名及网站转让协议》，上海三七玩无偿受让广州海岩拥有的 37wan.com、6711.com、95K.com 三个域名及相关网站的一切合法权益。此后，该等域名过户到上海三七玩名下。2012 年 2 月，上海三七玩与广州海岩签订《域名转让协议》，广州海岩将其所拥有的 37wan.cn、gm99.com、37wan.com.cn 三个域名无偿转让给上海三七玩或上海三七玩指定方。此后，域名 37wan.cn、37wan.com.cn 过户到安徽尚趣公司玩名下；域名 gm99.com 过户到智美网络公司名下。

2、固定资产转让

2013 年 5 月，上海三七玩与广州海岩签订《服务器购买合同》，上海三七玩以 1,251,247.79 元（参照该资产的账面价值）受让广州海岩所拥有的 181 台服务器和 26 台交

换机，上海三七玩已于 2013 年 5 月 21 日支付完款项并完成了相应的资产交接手续。

2013 年 7 月，上海三七玩与广州海岩签订《机动车买卖合同》，上海三七玩以 347,120.00 元受让广州海岩所拥有的牌照号为粤 A6335R 奔驰汽车一辆，上海三七玩已于 2013 年 7 月 11 日支付完款项并完成了相应的资产交接手续。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2013. 7. 31		2012. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
曾开天			4,161,256.90	208,062.85
香港智美网络科技有限公司			44,561.98	2,228.10
小 计			4,205,818.88	210,290.95

2. 应付关联方款项

单位名称	2013. 7. 31	2012. 12. 31
其他应付款[注]		
李卫伟	4,664,799.46	4,717,446.26
曾开天	1,357,168.52	
小 计	6,021,967.98	4,717,446.26

注：上述其他应付李卫伟和曾开天款项未考虑本次收购应支付的股权收购款 48,000.00 万元。

3. 关键管理人员薪酬

2013 年度 1-7 月和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 398.85 万元和 980.40 万元。

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 智美网络公司委托黄建霖持有优势领航科技股份有限公司股份以及解除过程

2012 年初，为拓展台湾游戏市场，但由于台湾地区政策限制陆资经营网络游戏行业，智美网络公司委托台湾居民黄建霖在台湾设立优势领航科技有限公司。2012 年 1 月双方签订了《协议书》，协议书约定智美网络公司委托黄建霖持有优势领航科技股份有限公司股份并行使相应的权利，黄建霖以自有资金 50 万新台币于 2012 年 1 月成立优势领航科技有限公司。

2012 年 11 月，基于规范发展需要，为避免违反台湾地区监管政策，智美网络公司与黄建霖协商决定解除上述委托持股关系，双方于 2012 年 11 月签署《解除协议书》约定：上述《协议书》自 2012 年 1 月签订之日起即不再对双方具有任何法律约束力，优势领航科技股份有限公司的股份和相关权利归黄建霖所有，与智美网络公司无关，双方的权利义务关系仅限于其商业合作。

(二) 设立子公司和子公司更名事宜

2013 年 8 月 16 日，上海三七玩子公司智美网络公司在香港设立智娱线上国际有限公司，该公司注册资本为 5 万美元。

2013 年 9 月 25 日，上海三七玩子公司成都文北公司名称变更为成都三七玩网络科技有限公司。

2013 年 9 月 25 日，上海三七玩出资 100.00 万元设立安徽火山湖网络技术有限公司，该公司已于 2013 年 9 月 30 日在安徽省芜湖县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 340221000044464 的《企业法人营业执照》。

2013 年 9 月 27 日，上海三七玩出资 300.00 万元设立江苏极光网络技术有限公司，该公司已于 2013 年 10 月 8 日在江苏省淮安工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320891000056249 的《企业法人营业执照》。

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 金融资产					
(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金					

融资产)					
(2) 衍生金融资产					
(3) 贷款和应收款					
其中：应收账款	14,155,853.61			707,792.68	37,337,947.40
预付款项	1,766,894.67				7,713,944.75
其他应收款	295,975.19			14,798.76	742,155.54
(4) 可供出售金融资产					
(5) 持有至到期投资					
金融资产小计	16,218,723.47			722,591.44	45,794,047.69
2. 金融负债					
其中：应付账款	5,578,834.27				12,648,063.28
预收款项					33,407.04
其他应付款	124,504.55				1,632,010.06
金融负债小计	5,703,338.82				14,313,480.38

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-214,934.88	123,794.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,436,700.00	5,055,412.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		4,780,083.53
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,377,447.28	-6,897.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,205.20	281,906.44
小 计	7,009,523.04	10,234,299.16
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	69,411.87	217,703.50
少数股东权益影响额(税后)	2,619,251.28	3,513,177.00
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,320,859.89	6,503,418.66

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.07	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.24	0.24

报告期利润	上年金额		
	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,213,823.21	54,603,405.11
非经常性损益	B	4,320,859.89	6,503,418.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	65,892,963.32	48,099,986.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,255,822,665.70	2,201,219,260.59
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	40,200,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	
报告期月份数	K	7	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	2,285,186,720.17	2,228,520,963.15
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.07%	2.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.88%	2.16%

芜湖顺荣汽车部件股份有限公司

二〇一三年十月十一日