

杭州平治信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

杭州平治信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10393 号

杭州平治信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州平治信息技术股份有限公司（以下简称平治信息）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了平治信息 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
平治信息业务主要为互联网及相关服务业务和通信设备制造销售业务，其中互联网及相关服务业务主要分为电信运营商基地产品包业务、客户分流业务、原创小说阅读业务、CPS 小说分销分成业务等。公司 2019 年度营业收入 1,717,633,401.11 元，具体收入确认政策详见附注三、（二十三）所述。 由于收入是平治信息的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将平治信息收入确认识别为关键审计事项。	针对上述关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计与执行； (2) 区别不同的业务类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，判断销售收入和毛利率变动的合理性； (3) 执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认； (4) 利用专家工作对信息系统进行 IT 审计，确认原创小说阅读业务、CPS 小说分销分成业务收入确认依赖信息系统数据的真实性、完整性； (5) 对不同类型收入进行细节测试：对通过基础运营商及其他第三方收取信息费进行分成业务，检查收入确认对账单，并检查资产负债表日前后两个月的对账单，以评价收入是否记录于恰当期间；对于原创小说阅读业务，检查第三方平台充值记录以及用户阅读情况，以确认收入已完整记录；对于 CPS 小说分销分成业务，检查小说分销分成平台充值以及分成情况，以确认收入真实完整。对于通信设备制造销售业务，抽样检查产品出库记录、发运记录、客户签收记录以及回款记录等，对资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对发布出库记录、客户签收记录及其他支持性文件，以确认收入被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可回收性	
2019 年末平治信息应收账款原值 935,104,258.97 元，坏账准备余额为 49,005,566.90 元。 管理层需要就应收账款减值账户的识别，未来客户现金流入的可能性及担保金额的实现作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收账款金额对财务报表整体重大，可回收性涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们通过如下程序来评估应收账款的可回收性，包括： (1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； (2) 了解公司对于客户信用管理程序，对逾期债务的催收措施； (3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对组合的划分，评估基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。我们参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等； (4) 测试资产负债表日后收到的回款； (5) 实施函证程序，并核对函证结果是否相符； (6) 分析是否存在无法收回而需要核销的应收账款金额。

四、 其他信息

平治信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括平治信息 2019 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。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估平治信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平治信息的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对平治信息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平治信息不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就平治信息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）。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李惠丰
(项目合伙人)

中国注册会计师：张俊慧

中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

杭州平治信息技术股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	696,941,265.85	448,765,967.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)		10,323,805.40
应收账款	(三)	886,098,692.07	422,484,670.86
应收款项融资	(四)	13,936,692.95	
预付款项	(五)	39,333,941.90	55,005,401.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	44,803,854.29	19,008,790.33
买入返售金融资产			
存货	(七)	115,110,586.78	33,959,912.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,172,621.46	1,556,839.37
流动资产合计		1,797,397,655.30	991,105,387.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		17,150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	84,080,668.19	5,769,982.44
其他权益工具投资	(十一)	56,113,598.63	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	15,791,595.59	16,722,071.75
固定资产	(十三)	63,920,685.54	59,930,677.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	51,705,866.75	70,876,437.34
开发支出			
商誉	(十五)	102,552,301.65	99,954,781.46
长期待摊费用	(十六)	25,509,859.44	2,664,096.68
递延所得税资产	(十七)	14,649,385.73	8,936,060.34
其他非流动资产	(十八)	7,352,386.67	519,092.98
非流动资产合计		421,676,348.19	282,523,200.71
资产总计		2,219,074,003.49	1,273,628,588.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州平治信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	549,981,906.01	95,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十）	17,650,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十一）		44,125,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十二）	254,386,729.54	109,255,060.85
预收款项	（二十三）	2,727,794.25	1,872,019.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	7,363,046.59	8,618,014.02
应交税费	（二十五）	113,679,977.28	70,416,172.93
其他应付款	（二十六）	237,059,134.78	254,445,800.43
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	14,761,530.13	1,656,806.24
其他流动负债			
流动负债合计		1,197,610,118.58	585,388,873.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）	62,813,025.45	11,469,832.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十九）	20,778,107.41	26,069,509.97
递延所得税负债	（十七）	3,460,847.23	3,987,916.67
其他非流动负债	（三十）		50,000,000.00
非流动负债合计		87,051,980.09	91,527,259.22
负债合计		1,284,662,098.67	676,916,132.87
所有者权益：			
股本	（三十一）	124,597,715.00	120,369,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	233,064,932.56	72,197,742.72
减：库存股	（三十三）	9,424,622.00	10,383,095.00
其他综合收益	（三十四）	9,374,093.95	
专项储备			
盈余公积	（三十五）	4,800,678.41	16,478,492.48
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	466,291,065.94	340,412,381.45
归属于母公司所有者权益合计		828,703,863.86	539,075,421.65
少数股东权益		105,708,040.96	57,637,033.80
所有者权益合计		934,411,904.82	596,712,455.45
负债和所有者权益总计		2,219,074,003.49	1,273,628,588.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		446,735,938.81	149,112,654.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	181,448,056.58	133,564,414.07
应收款项融资			
预付款项		1,807,535.10	7,466,981.63
其他应收款	(二)	239,721,808.18	54,972,863.41
存货		283,633.89	930,855.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			346,675.50
流动资产合计		869,996,972.56	346,394,444.79
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			15,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	165,108,025.63	126,282,828.47
其他权益工具投资		39,953,611.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,791,595.59	16,722,071.75
固定资产		44,655,374.48	47,489,796.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,385,800.60	5,489,669.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,861.09	231,817.77
递延所得税资产		5,946,055.75	2,235,015.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		276,886,324.30	214,101,198.89
资产总计		1,146,883,296.86	560,495,643.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州平治信息技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		465,748,709.28	80,000,000.00
交易性金融负债		17,650,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			44,125,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,508,098.08	12,083,694.13
预收款项			
应付职工薪酬		2,379,884.64	2,916,808.72
应交税费		22,367,349.60	17,599,393.29
其他应付款		142,731,628.16	117,404,494.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,761,530.13	1,656,806.24
其他流动负债			
流动负债合计		669,147,199.89	275,786,196.90
非流动负债：			
长期借款		62,813,025.45	11,469,832.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,652.38	
递延所得税负债		1,135,430.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,953,108.39	11,469,832.58
负债合计		733,100,308.28	287,256,029.48
所有者权益：			
股本		124,597,715.00	120,369,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		207,873,681.15	28,467,770.46
减：库存股		9,424,622.00	10,383,095.00
其他综合收益		6,434,106.48	
专项储备			
盈余公积		4,800,678.41	16,478,492.48
未分配利润		79,501,429.54	118,306,546.26
所有者权益合计		413,782,988.58	273,239,614.20
负债和所有者权益总计		1,146,883,296.86	560,495,643.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,717,633,401.11	1,190,365,374.74
其中：营业收入	(三十七)	1,717,633,401.11	1,190,365,374.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,380,844,453.73	976,683,297.95
其中：营业成本	(三十七)	1,178,853,074.23	776,118,914.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	3,549,704.84	3,624,282.08
销售费用	(三十九)	20,792,770.53	17,971,648.76
管理费用	(四十)	89,124,159.85	116,137,466.48
研发费用	(四十一)	57,716,055.36	47,560,605.29
财务费用	(四十二)	30,808,688.92	15,270,380.46
其中：利息费用		30,239,760.45	9,688,125.28
利息收入		6,222,336.04	6,037,670.15
加：其他收益	(四十三)	2,083,363.64	535,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-1,299,811.72	-388,035.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-775,591.24	-1,180,017.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-31,980,033.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-953,179.60	-10,981,813.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	-90,878.85	-26,668.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		304,548,407.21	202,821,260.08
加：营业外收入	(四十八)	7,375,935.64	2,485,576.55
减：营业外支出	(四十九)	654,910.41	844,821.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		311,269,432.44	204,462,015.29
减：所得税费用	(五十)	42,672,740.92	35,515,883.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		268,596,691.52	168,946,131.92
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,596,691.52	168,946,131.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		212,690,585.31	171,390,881.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,906,106.21	-2,444,749.92
六、其他综合收益的税后净额		3,867,793.95	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,867,793.95	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,867,793.95	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		3,867,793.95	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		272,464,485.47	168,946,131.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		216,558,379.26	171,390,881.84
归属于少数股东的综合收益总额		55,906,106.21	-2,444,749.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十一)	1.76	1.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.76	1.43

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：683,750.66 元，上期被合并方实现的净利润为：-52,731,302.08 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	168,959,159.60	202,381,902.96
减：营业成本	(四)	52,355,046.47	89,696,602.51
税金及附加		732,692.41	1,281,700.20
销售费用		944,545.57	1,372,445.49
管理费用		36,856,158.41	32,143,035.97
研发费用		7,673,661.50	9,562,752.02
财务费用		4,936,059.82	-1,530,016.33
其中：利息费用		13,269,326.04	3,406,614.61
利息收入		9,711,540.42	4,998,086.47
加：其他收益		248,092.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	11,264,704.03	1,115,633.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-975,295.97	-1,180,017.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,346,021.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,876,208.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,627,770.50	67,094,808.11
加：营业外收入		1,268,307.70	1,555,461.48
减：营业外支出		39,902.03	150,240.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,856,176.17	68,500,029.00
减：所得税费用		6,849,392.07	10,144,436.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,006,784.10	58,355,592.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,006,784.10	58,355,592.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		927,806.48	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		927,806.48	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		927,806.48	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		48,934,590.58	58,355,592.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,285,576,033.19	996,816,812.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			262,700.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	33,884,277.49	16,131,091.06
经营活动现金流入小计		1,319,460,310.68	1,013,210,603.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,133,170,244.92	839,654,799.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,222,597.77	93,647,046.54
支付的各项税费		56,038,785.50	54,108,511.17
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	125,153,812.80	75,747,472.81
经营活动现金流出小计		1,398,585,440.99	1,063,157,829.60
经营活动产生的现金流量净额		-79,125,130.31	-49,947,225.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,606,613.92	262,243,023.42
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,698.00	16,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,513.92	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	1,045,749.60	
投资活动现金流入小计		2,709,575.44	262,259,183.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,164,640.75	79,071,108.14
投资支付的现金		115,885,000.00	224,051,041.27
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	380,000.00	
投资活动现金流出小计		193,429,640.75	303,122,149.41
投资活动产生的现金流量净额		-190,720,065.31	-40,862,965.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		199,354,055.50	30,004,825.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		308,429.00	121,730.00
取得借款收到的现金		615,409,696.73	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	195,426,533.74	271,987,666.67
筹资活动现金流入小计		1,010,190,285.97	396,992,491.67
偿还债务支付的现金		96,844,806.64	141,656,806.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,656,302.45	25,683,390.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,760,000.00	1,666,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	344,895,253.10	
筹资活动现金流出小计		505,396,362.19	167,340,196.64
筹资活动产生的现金流量净额		504,793,923.78	229,652,295.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,291.94	
五、现金及现金等价物净增加额		235,124,020.10	138,842,103.14
加：期初现金及现金等价物余额		443,403,757.24	304,561,654.10
六、期末现金及现金等价物余额		678,527,777.34	443,403,757.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,043,714.68	134,824,848.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,044,988.53	7,617,871.60
经营活动现金流入小计		134,088,703.21	142,442,719.75
购买商品、接受劳务支付的现金		54,338,716.11	87,162,756.48
支付给职工以及为职工支付的现金		19,845,110.71	22,302,030.37
支付的各项税费		11,865,642.23	4,263,884.00
支付其他与经营活动有关的现金		24,075,814.75	21,995,576.47
经营活动现金流出小计		110,125,283.80	135,724,247.32
经营活动产生的现金流量净额		23,963,419.41	6,718,472.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,563,100.00	162,012,692.23
取得投资收益收到的现金		12,240,000.00	1,734,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		72,041,710.25	56,330,622.35
投资活动现金流入小计		85,844,810.25	220,077,314.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,955,423.14	9,242,877.76
投资支付的现金		155,682,001.00	137,341,041.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		260,780,578.14	150,000.00
投资活动现金流出小计		420,418,002.28	146,733,919.03
投资活动产生的现金流量净额		-334,573,192.03	73,343,395.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		199,045,626.50	10,383,095.00
取得借款收到的现金		531,176,500.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			66,721,472.82
筹资活动现金流入小计		730,222,126.50	157,104,567.82
偿还债务支付的现金		81,656,806.64	141,656,806.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,783,879.78	23,569,860.49
支付其他与筹资活动有关的现金		16,923,793.10	90,511,827.00
筹资活动现金流出小计		135,364,479.52	255,738,494.13
筹资活动产生的现金流量净额		594,857,646.98	-98,633,926.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,500.00	
五、现金及现金等价物净增加额		284,301,374.36	-18,572,058.33
加: 期初现金及现金等价物余额		149,112,654.41	167,684,712.74
六、期末现金及现金等价物余额		433,414,028.77	149,112,654.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州平治信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,369,900.00				27,481,053.64	10,383,095.00			16,478,492.48		368,598,076.09	522,544,427.21	45,689,828.94	568,234,256.15
加：会计政策变更							5,506,300.00					5,506,300.00		5,506,300.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并					44,716,689.08						-28,185,694.64	16,530,994.44	11,947,204.86	28,478,199.30
其他														
二、本年初余额	120,369,900.00				72,197,742.72	10,383,095.00	5,506,300.00		16,478,492.48		340,412,381.45	544,581,721.65	57,637,033.80	602,218,755.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,227,815.00				160,867,189.84	-958,473.00	3,867,793.95	-11,677,814.07			125,878,684.49	284,122,142.21	48,071,007.16	332,193,149.37
（一）综合收益总额							3,867,793.95				212,690,585.31	216,558,379.26	55,906,106.21	272,464,485.47
（二）所有者投入和减少资本	4,227,815.00				202,099,913.89	-958,473.00						207,286,201.89	2,552,087.65	209,838,289.54
1. 所有者投入的普通股	4,227,815.00				190,593,286.93	-958,473.00						195,779,574.93	308,429.00	196,088,003.93
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,506,626.96							11,506,626.96	2,243,658.65	13,750,285.61
4. 其他														
（三）利润分配									4,800,678.41		-28,892,064.41	-24,091,386.00	-11,760,000.00	-35,851,386.00
1. 提取盈余公积									4,800,678.41		-4,800,678.41			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-24,091,386.00	-24,091,386.00	-11,760,000.00	-35,851,386.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-41,232,724.05				-16,478,492.48		-57,919,836.41	-115,631,052.94	1,372,813.30	-114,258,239.64
四、本期期末余额	124,597,715.00				233,064,932.56	9,424,622.00	9,374,093.95		4,800,678.41		466,291,065.94	828,703,863.86	105,708,040.96	934,411,904.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				50,345,571.64				10,642,933.19		197,291,638.80	338,280,143.63	22,387,863.41	360,668,007.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					26,156,000.00						-1,729,103.36	24,426,896.64	4,889,842.57	29,316,739.21
其他														
二、本年初余额	80,000,000.00				76,501,571.64				10,642,933.19		195,562,535.44	362,707,040.27	27,277,705.98	389,984,746.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,369,900.00				-4,303,828.92	10,383,095.00			5,835,559.29		144,849,846.01	176,368,381.38	30,359,327.82	206,727,709.20
（一）综合收益总额											171,390,881.84	171,390,881.84	-2,444,749.92	168,946,131.92
（二）所有者投入和减少资本	369,900.00				35,078,969.19	10,383,095.00						25,065,774.19	33,282,548.91	58,348,323.10
1. 所有者投入的普通股	369,900.00				10,013,195.00	10,383,095.00							16,821,730.00	16,821,730.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,065,774.19							25,065,774.19	16,460,818.91	41,526,593.10
4. 其他														
（三）利润分配									5,835,559.29		-25,835,559.29	-20,000,000.00	-1,666,000.00	-21,666,000.00
1. 提取盈余公积									5,835,559.29		-5,835,559.29			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00	-1,666,000.00	-21,666,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					617,201.89						-705,476.54	-88,274.65	1,187,528.83	1,099,254.18
四、本期期末余额	120,369,900.00				72,197,742.72	10,383,095.00			16,478,492.48		340,412,381.45	539,075,421.65	57,637,033.80	596,712,455.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,369,900.00				28,467,770.46	10,383,095.00			16,478,492.48	118,306,546.26	273,239,614.20
加：会计政策变更							5,506,300.00				5,506,300.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,369,900.00				28,467,770.46	10,383,095.00	5,506,300.00		16,478,492.48	118,306,546.26	278,745,914.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,227,815.00				179,405,910.69	-958,473.00	927,806.48		-11,677,814.07	-38,805,116.72	135,037,074.38
（一）综合收益总额							927,806.48			48,006,784.10	48,934,590.58
（二）所有者投入和减少资本	4,227,815.00				199,764,677.33	-958,473.00					204,950,965.33
1. 所有者投入的普通股	4,227,815.00				190,593,286.93	-958,473.00					195,779,574.93
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					9,171,390.40						9,171,390.40
（三）利润分配									4,800,678.41	-28,892,064.41	-24,091,386.00
1. 提取盈余公积									4,800,678.41	-4,800,678.41	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,091,386.00	-24,091,386.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-20,358,766.64				-16,478,492.48	-57,919,836.41	-94,757,095.53
四、本期期末余额	124,597,715.00				207,873,681.15	9,424,622.00	6,434,106.48		4,800,678.41	79,501,429.54	413,782,988.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				50,521,490.35				10,642,933.19	85,786,512.63	226,950,936.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,000,000.00				50,521,490.35				10,642,933.19	85,786,512.63	226,950,936.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,369,900.00				-22,053,719.89	10,383,095.00			5,835,559.29	32,520,033.63	46,288,678.03
（一）综合收益总额										58,355,592.92	58,355,592.92
（二）所有者投入和减少资本	369,900.00				17,946,280.11	10,383,095.00					7,933,085.11
1. 所有者投入的普通股	369,900.00				10,013,195.00	10,383,095.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,933,085.11						7,933,085.11
4. 其他											
（三）利润分配									5,835,559.29	-25,835,559.29	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,835,559.29	-5,835,559.29	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,369,900.00				28,467,770.46	10,383,095.00			16,478,492.48	118,306,546.26	273,239,614.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州平治信息技术股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州平治信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原杭州平治信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由郭庆、陈国才、卜佳俊、毕义国、程峰、章征宇、陈航、吴剑鸣、杭州中鑫科技有限公司和杭州齐智投资管理合伙企业(有限合伙)等作为发起人, 注册资本为 30,000,000.00 元(每股面值人民币 1 元), 于 2012 年 8 月 31 日在杭州市工商行政管理局登记注册。

2016 年 11 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2620 号文件核准首次公开发行人民币普通股 1,000 万股, 于 2016 年 12 月 13 日在深圳证券交易所上市, 注册资本 4,000 万元, 并于 2017 年 4 月 12 日完成工商变更登记。公司的统一社会信用代码为 913301047450789616。公司所属行业为互联网和相关服务行业。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 12,459.77 万股, 注册资本为 12,459.77 万元, 注册地: 杭州市江干区九盛路 9 号 A18 幢 5 楼 518 室。

本公司主要经营活动为: 许可项目: 出版物出版; 网络文化经营; 广播电视节目制作经营; 音像制品制作; 电视剧制作; 电子出版物制作; 信息网络传播视听节目; 电影发行; 第二类增值电信业务; 广播电视节目传送; 消防设施工程; 各类工程建设活动; 广播电视传输设备制造(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 电机制造; 微特电机及组件制造; 光缆制造; 光纤制造; 计算机软硬件及外围设备制造; 信息安全设备制造; 通信设备制造; 智能家庭网关制造; 移动通信设备制造; 互联网设备制造; 光通信设备制造; 服务消费机器人制造; 音响设备制造; 智能车载设备制造; 数字家庭产品制造; 集成电路制造; 集成电路芯片及产品制造; 电子元器件制造; 移动终端设备制造; 终端测试设备制造; 网络设备制造; 广播电视设备制造(不含广播电视传输设备); 光电子器件制造; 数字视频监控系统制造; 智能机器人销售; 人工智能硬件销售; 汽车零配件批发; 计算机软硬件及辅助设备批发; 通讯设备销售; 电子元器件批发; 国内贸易代理; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 电线、电缆经营; 光学仪器销售; 光纤销售; 光通信设备销售; 光缆销售; 光电子器件销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 计算器设备销售; 软件销售; 电子产品销售; 终端测试设备销售; 智能仪器仪表销售; 智能车载设备销售; 物联网设备销售; 移动终端设备销售; 移动通信设备销售; 音响设备销售; 信息安全设备销售; 网络设备销售;

卫星移动通信终端销售；数字视频监控系统销售；通讯设备修理；物联网设备制造；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；对外承包工程；广播影视设备销售；广播电视传输设备销售；电子真空器件制造；电子元器件零售；电力电子元器件销售；电子真空器件销售；集成电路销售；集成电路芯片及产品销售；卫星移动通信终端制造；云计算设备制造；虚拟现实设备制造；可穿戴智能设备制造；体育消费用智能设备制造；软件开发；通信设备销售；家用视听设备销售；电子专用设备销售；云计算设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州千越信息技术有限公司
杭州千润信息技术有限公司
北京南颖北琪科技有限公司
北京爱捷讯科技有限公司
杭州讯奇信息技术有限公司
广州华玛信息科技有限公司
广州星里信息科技有限公司
广州市华一驰纵网络科技有限公司
广州中汉贸易有限公司
广州韵泽信息科技有限公司
杭州齐尔企业管理有限公司
杭州千韵信息技术有限公司
杭州煜文信息技术有限公司
杭州昇越信息技术有限公司
宿迁华欣信息技术有限公司
宿迁启越信息技术有限公司
宿迁光迅信息技术有限公司
徐州煜奇信息技术有限公司
徐州万越信息技术有限公司
徐州顺奇信息技术有限公司
徐州众越信息技术有限公司

子公司名称

深圳游迅世纪科技有限公司

淮安爱捷讯科技有限公司

杭州搜阅信息技术有限公司

杭州咖梦科技有限公司

杭州酷克信息科技有限公司

郑州飞浪文化传媒有限公司

杭州平治约读信息技术有限公司

霍尔果斯平治影业有限公司

安徽书意文化传媒有限公司

杭州平治云科技有限公司

沧州阅心信息技术有限公司

福州万象更新信息科技有限公司

郑州麦睿登网络科技有限公司

上海言儿网络科技有限公司

南京西客网络科技有限公司

杭州亦竹文化传播有限公司

杭州悠书网络科技有限公司（原名为“杭州有书网络科技有限公司”）

北京鼎跃科技有限公司

北京趣看互娱文化传媒有限公司

合肥苍瀚信息技术有限公司

上海图田网络科技有限公司

杭州淘影科技有限公司

成都看点网络科技有限公司

成都九凰文化传播有限公司

杭州平治影视有限公司

杭州阅庭科技有限公司

杭州蓝茗网络科技有限公司

江苏屏智信息科技有限公司

北京腾达远创科技有限公司

杭州乐书网络科技有限公司

杭州晚阅网络科技有限公司

杭州奇阅网络科技有限公司

子公司名称
嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）
杭州圣万动漫设计有限公司
北京信朔科技有限公司
杭州蚁窝网络技术有限公司
杭州书米信息科技有限公司
青岛鹏硕文化传媒有限公司
深圳市兆能讯通科技有限公司
深圳市创微达电子科技有限公司
深圳市兆能讯通电子科技有限公司
惠州市兆能讯通科技有限公司
成都良辰美文化传播有限公司
杭州任你说智能科技有限公司
杭州兆能讯通科技有限公司
北京万鑫瑞和科技有限公司
杭州去读文化传媒有限公司
杭州微阅云网络科技有限公司
杭州晓生网络科技有限公司
河南东秋软件科技有限公司
德清平治智慧科技有限公司
德清兆能讯通科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在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与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或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，

在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司对于非交易性权益工具投资在初始确认时确定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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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:

应收款项余额前五名;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（4）其他说明：

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

长期应收款在合同约定的收款期内不计提坏账准备，逾期未收款部分转入应收账款科目，按照上述应收账款的坏账准备政策计提坏账准备。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

以及以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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命

超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按收益年限直线法或者双倍余额递减法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3-10 年	受益年限直线法	预计受益年限
收购资产组	5 年	受益年限直线法	预计受益年限
著作权	3-5 年	受益年限双倍余额递减法	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命与以前估计未有不同。

著作权的摊销方式为受益年限双倍余额递减法，其他项目的摊销方式为受益年限直线法摊销，各项目的摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括版权使用费和经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按收益年限直线法或者双倍余额递减法摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

(2) 购入版权使用权的费用支出，按版权内容授权使用的期限按照双倍余额递减法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司业务主要为互联网及相关服务业务和通信设备制造销售业务，其中互联网及相关服务业务主要业务类型分为电信运营商基地产品包业务、话匣子业务、资讯类业务、客户分流业务和其他增值电信业务与原创小说阅读业务。

具体收入确认原则为：

第一、移动阅读业务中的电信运营商基地产品包业务、话匣子业务，资讯类业务和其他增值电信业务。公司与基础运营商及其他第三方开展合作，由基础运营商及其他第三方负责向用户收取信息费，公司根据合同约定比例对收取的信息费与基础运营商及其他第三方进行分成。公司按经双方确认的电信运营商基地、各省分公司等发布的对账单确认收入。

第二、移动阅读业务中的用户分流业务。公司利用自身渠道推广第三方合作伙伴产品，公司按经双方确认的对账单确认收入。

第三、移动阅读业务中的原创小说阅读业务。公司利用原创阅读平台提供小说阅读业务，根据取得客户通过第三方支付平台充值形成的收益并在已提供小说阅读时确认收入。

第四、CPS 小说分销分成业务。公司为客户运营的微信公众号提供技术服务，搭建符合标准的平台，并将其小说平台包括拥有的数字作品对客户运营微信公众号开放，在最终用户通过微信公众号充值后，公司根据合同规定的比例收取相关的技术服务费与资源支持费，公司根据充值款项的约定分成比例确认收入。

第五、通信设备制造销售业务。公司根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户，客户验收合格收货后确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公

司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量计入当期损益，否则在实际收到的时候计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 回购本公司股份

公司因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董 事 会 已批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 10,323,805.40 元，“应 收 账 款”上 年 年 末 余 额 422,484,670.86 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 109,255,060.85 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收账款”上年年末余额 133,564,414.07 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 12,083,694.13 元。
（2）所有者权益变动表中新增“其他权益工具持有者投入资本”项目；新增“其他综合收益结转留存收益”项目。	董 事 会 已批准	无影响。	无影响。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“交易性金融资产(负债)”	董事会已批准	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：减少 44,125,000.00 元；交易性金融负债：增加 44,125,000.00 元。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：减少 44,125,000.00 元；交易性金融负债：增加 44,125,000.00 元。
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会已批准	可供出售金融资产：减少 17,150,000.00 元；其他权益工具投资：增加 23,628,000.00 元；递延所得税负债：增加 971,700.00 元，其他综合收益增加 5,506,300.00 元。	可供出售金融资产：减少 17,150,000.00 元；其他权益工具投资：增加 23,628,000.00 元；递延所得税负债：增加 971,700.00 元，其他综合收益增加 5,506,300.00 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	448,765,967.48	货币资金	摊余成本	448,765,967.48
应收票据	摊余成本	10,323,805.40	应收票据	摊余成本	10,323,805.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	422,484,670.86	应收账款	摊余成本	422,484,670.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	19,008,790.33	其他应收款	摊余成本	19,008,790.33
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	17,150,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	
			其他非流动金融资产	当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	23,628,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,125,000.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,125,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	149,112,654.41	货币资金	摊余成本	149,112,654.41
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	133,564,414.07	应收账款	摊余成本	133,564,414.07
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	54,972,863.41	其他应收款	摊余成本	54,972,863.41
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	15,650,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入	
			其他非流动金融资产	当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,128,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,125,000.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	44,125,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产:			
货币资金	448,765,967.48	448,765,967.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	10,323,805.40		-10,323,805.40
应收账款	422,484,670.86	422,484,670.86	
应收款项融资	不适用	10,323,805.40	10,323,805.40
预付款项	55,005,401.25	55,005,401.25	
应收保费			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,008,790.33	19,008,790.33	
买入返售金融资产			
存货	33,959,912.92	33,959,912.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,556,839.37	1,556,839.37	
流动资产合计	991,105,387.61	991,105,387.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	17,150,000.00	不适用	-17,150,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	5,769,982.44	5,769,982.44	
其他权益工具投资	不适用	23,628,000.00	23,628,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	16,722,071.75	16,722,071.75	
固定资产	59,930,677.72	59,930,677.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	70,876,437.34	70,876,437.34	
开发支出			
商誉	99,954,781.46	99,954,781.46	
长期待摊费用	2,664,096.68	2,664,096.68	
递延所得税资产	8,936,060.34	8,936,060.34	
其他非流动资产	519,092.98	519,092.98	
非流动资产合计	282,523,200.71	289,001,200.71	6,478,000.00
资产总计	1,273,628,588.32	1,280,106,588.32	6,478,000.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
短期借款	95,000,000.00	95,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	44,125,000.00	44,125,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44,125,000.00	不适用	-44,125,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	109,255,060.85	109,255,060.85	
预收款项	1,872,019.18	1,872,019.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,618,014.02	8,618,014.02	
应交税费	70,416,172.93	70,416,172.93	
其他应付款	254,445,800.43	254,445,800.43	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,656,806.24	1,656,806.24	
其他流动负债			
流动负债合计	585,388,873.65	585,388,873.65	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,469,832.58	11,469,832.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
预计负债			
递延收益	26,069,509.97	26,069,509.97	
递延所得税负债	3,987,916.67	4,959,616.67	971,700.00
其他非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00	
非流动负债合计	91,527,259.22	92,498,959.22	971,700.00
负债合计	676,916,132.87	677,887,832.87	971,700.00
所有者权益：			
股本	120,369,900.00	120,369,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	72,197,742.72	72,197,742.72	
减：库存股	10,383,095.00	10,383,095.00	
其他综合收益		5,506,300.00	5,506,300.00
专项储备			
盈余公积	16,478,492.48	16,478,492.48	
一般风险准备			
未分配利润	340,412,381.45	340,412,381.45	
归属于母公司所有者权益合计	539,075,421.65	544,581,721.65	5,506,300.00
少数股东权益	57,637,033.80	57,637,033.80	
所有者权益合计	596,712,455.45	602,218,755.45	5,506,300.00
负债和所有者权益总计	1,273,628,588.32	1,280,106,588.32	6,478,000.00

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	149,112,654.41	149,112,654.41	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收账款	133,564,414.07	133,564,414.07	
应收款项融资	不适用		
预付款项	7,466,981.63	7,466,981.63	
其他应收款	54,972,863.41	54,972,863.41	
存货	930,855.77	930,855.77	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	346,675.50	346,675.50	
流动资产合计	346,394,444.79	346,394,444.79	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	15,650,000.00	不适用	-15,650,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	126,282,828.47	126,282,828.47	
其他权益工具投资	不适用	22,128,000.00	22,128,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	16,722,071.75	16,722,071.75	
固定资产	47,489,796.39	47,489,796.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,489,669.41	5,489,669.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	231,817.77	231,817.77	
递延所得税资产	2,235,015.10	2,235,015.10	
其他非流动资产			
非流动资产合计	214,101,198.89	220,579,198.89	6,478,000.00
资产总计	560,495,643.68	566,973,643.68	6,478,000.00
流动负债：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
交易性金融负债	不适用	44,125,000.00	44,125,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44,125,000.00	不适用	-44,125,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,083,694.13	12,083,694.13	
预收款项			
应付职工薪酬	2,916,808.72	2,916,808.72	
应交税费	17,599,393.29	17,599,393.29	
其他应付款	117,404,494.52	117,404,494.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,656,806.24	1,656,806.24	
其他流动负债			
流动负债合计	275,786,196.90	275,786,196.90	
非流动负债：			
长期借款	11,469,832.58	11,469,832.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		971,700.00	971,700.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,469,832.58	12,441,532.58	971,700.00
负债合计	287,256,029.48	288,227,729.48	971,700.00
所有者权益：			
股本	120,369,900.00	120,369,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
永续债			
资本公积	28,467,770.46	28,467,770.46	
减：库存股	10,383,095.00	10,383,095.00	
其他综合收益		5,506,300.00	5,506,300.00
专项储备			
盈余公积	16,478,492.48	16,478,492.48	
未分配利润	118,306,546.26	118,306,546.26	
所有者权益合计	273,239,614.20	278,745,914.20	5,506,300.00
负债和所有者权益总计	560,495,643.68	566,973,643.68	6,478,000.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、10、9、6、3
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2
企业所得税（注2）	按应纳税所得额计缴	15、25

注1：通信设备制造销售业务税率为16%、13%，房屋租赁业务税率为10%、9%，其余业务税率为6%，简易征收3%。

注2：除本公司及下属子公司杭州千越信息技术有限公司、杭州悠书网络科技有限公司、郑州麦睿登网络科技有限公司、深圳市兆能讯通科技有限公司适用四（二）中税收优惠外，其他子公司适用企业所得税率为25%。

(二) 税收优惠

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），公司通过高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书编号为GR201833003710，税收优惠期自2018年1月1日至2020年12月31日，公司2019年企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司杭州千越信息技术有限公司通过高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201933005171，税收优惠期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。子公司杭州千越信息技术有限公司 2019 年企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

3、根据浙江省软件行业协会下发的《关于公布 2018 年第十批软件企业评估、软件产品评估结果的通知》（浙软协〔2018〕037 号），子公司杭州悠书网络科技有限公司通过软件企业的认定，取得软件企业证书编号为浙 RQ-2018-0191,有效期为一年。根据《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）的文件规定,软件企业自获利年度（2017 年度）起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司杭州悠书网络科技有限公司 2019 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

4、根据河南省软件服务业协会下发的《关于公布 2018 年第十批软件企业评估、软件产品评估结果的通知》（豫软协〔2018〕037 号），子公司郑州麦瑞登网络科技有限公司通过软件企业的认定，取得软件企业证书编号为豫 RQ-2019-0010,有效期为一年。根据《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）的文件规定,软件企业自获利年度（2017 年度）起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司郑州麦睿登网络科技有限公司 2019 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

5、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司深圳市兆能讯通科技有限公司通过高新技术企业的认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201844203788，税收优惠期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。子公司深圳市兆能讯通科技有限公司 2019 年企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	411,139.62	104,000.78
银行存款	691,640,497.54	443,299,756.46
其他货币资金	4,889,628.69	5,362,210.24
合计	696,941,265.85	448,765,967.48
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	4,889,628.69	5,362,210.24
外币专项借款	13,523,859.82	
合计	18,413,488.51	5,362,210.24

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		10,323,805.40
商业承兑汇票		
小计		10,323,805.40
减：坏账准备		
合计		10,323,805.40

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末无公司背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	865,011,699.79	416,026,927.10
1 至 2 年	51,857,670.76	15,763,031.03
2 至 3 年	13,071,832.31	4,765,722.12
3 至 4 年	1,443,522.37	744,483.22
4 至 5 年	183,433.54	2,835,021.93
5 年以上	3,536,100.20	912,236.02
小计	935,104,258.97	441,047,421.42
减：坏账准备	49,005,566.90	18,562,750.56
合计	886,098,692.07	422,484,670.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,972,734.18	1.39	12,972,734.18	100.00	
按组合计提坏账准备	922,131,524.79	98.61	36,032,832.72	3.91	886,098,692.07
账龄分析法组合	922,131,524.79	98.61	36,032,832.72	3.91	886,098,692.07
合计	935,104,258.97	100.00	49,005,566.90	5.24	886,098,692.07

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,047,421.42	100.00	18,562,750.56	4.21	422,484,670.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	441,047,421.42	100.00	18,562,750.56	4.21	422,484,670.86

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京宽客网络技术 有限公司	12,972,734.18	12,972,734.18	100.00	预计无法收回
合计	12,972,734.18	12,972,734.18	100.00	

期末按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	863,471,211.05	25,904,136.33	3.00
1 至 2 年	49,647,052.13	4,964,705.21	10.00
2 至 3 年	3,885,732.62	777,146.52	20.00
3 至 4 年	1,407,995.25	703,997.63	50.00
4 至 5 年	183,433.54	146,746.83	80.00
5 年以上	3,536,100.20	3,536,100.20	100.00
合计	922,131,524.79	36,032,832.72	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	18,562,750.56	18,562,750.56	30,442,816.34			49,005,566.90
合计	18,562,750.56	18,562,750.56	30,442,816.34			49,005,566.90

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 506,869,750.78 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.20%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,206,092.53 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	14,367,724.69	
小计	14,367,724.69	
减：坏账准备	431,031.74	
合计	13,936,692.95	

2、 期末公司无质押的应收票据。

3、 期末公司背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	94,123,004.10	
合计	94,123,004.10	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	35,927,457.13	91.34	53,085,286.35	96.51
1至2年	3,106,747.71	7.90	1,708,142.43	3.11
2至3年	153,683.76	0.39	211,671.00	0.38
3年以上	146,053.30	0.37	301.47	
合计	39,333,941.90	100.00	55,005,401.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 19,840,583.31 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.44%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	44,803,854.29	19,008,790.33
合计	44,803,854.29	19,008,790.33

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,087,639.40	17,276,933.25
1 至 2 年	5,888,505.31	1,274,299.72
2 至 3 年	682,074.80	1,273,592.69
3 至 4 年	101,844.57	140,224.75
4 至 5 年	113,035.85	71,544.00
5 年以上	440,576.92	375,832.92
小计	47,313,676.85	20,412,427.33
减：坏账准备	2,509,822.56	1,403,637.00
合计	44,803,854.29	19,008,790.33

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,313,676.85	100.00	2,509,822.56	5.30	44,803,854.29
账龄分析法组合	47,313,676.85	100.00	2,509,822.56	5.30	44,803,854.29
合计	47,313,676.85		2,509,822.56		44,803,854.29

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,412,427.33	100.00	1,403,637.00	6.88	19,008,790.33

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账					
准备的其他应收款项					
合计	20,412,427.33		1,403,637.00		19,008,790.33

期末无单项计提坏账准备的其他应收款项。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,087,639.40	1,202,629.18	3.00
1 至 2 年	5,888,505.31	588,850.53	10.00
2 至 3 年	682,074.80	136,414.96	20.00
3 至 4 年	101,844.57	50,922.29	50.00
4 至 5 年	113,035.85	90,428.68	80.00
5 年以上	440,576.92	440,576.92	100.00
合计	47,313,676.85	2,509,822.56	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,143,825.13	161,136.50	98,675.37	1,403,637.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-3,438.44	3,438.44		
--转入第三阶段	-2,904.85		2,904.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	996,956.85	69,794.41	39,434.30	1,106,185.56

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,134,438.69	234,369.35	141,014.52	2,509,822.56

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
年初余额	19,906,700.56	321,399.12	184,327.65	20,412,427.33
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-67,948.00	67,948.00		
--转入第三阶段	-96,828.42		96,828.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	43,015,328.72		18,873.12	43,034,201.84
本期直接减记				
本期终止确认	16,121,195.46	11,756.86		16,132,952.32
其他变动				
期末余额	46,636,057.40	377,590.26	300,029.19	47,313,676.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,403,637.00	1,403,637.00	1,106,185.56			2,509,822.56
合计	1,403,637.00	1,403,637.00	1,106,185.56			2,509,822.56

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	33,553,993.24	16,182,964.69
备用金	1,745,181.48	2,014,708.37
暂借款	11,611,551.23	2,000,000.00
其他	402,950.90	214,754.27
合计	47,313,676.85	20,412,427.33

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华网亿连投资管理(天津)有限公司	保证金	20,000,000.00	一年以内	42.27	600,000.00
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会	保证金	5,000,000.00	一年以内	10.57	150,000.00
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	3,226,000.00	一年以内	6.82	96,780.00
河南威帆信息技术股份有限公司	暂借款	3,000,000.00	一年以内	6.34	90,000.00
天津云创互娱科技有限公司	暂借款	3,000,000.00	1-2 年	6.34	300,000.00
合计		34,226,000.00		72.34	1,236,780.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
原材料	47,581,125.41		47,581,125.41	10,185,126.89		10,185,126.89
库存商品	14,121,056.24	953,179.60	13,167,876.64	4,888,975.43		4,888,975.43
委托加工物资	33,206,980.88		33,206,980.88	9,294,561.29		9,294,561.29
发出商品	20,363,115.09		20,363,115.09	4,704,181.02		4,704,181.02
在产品	791,488.76		791,488.76	4,887,068.29		4,887,068.29
合计	116,063,766.38	953,179.60	115,110,586.78	33,959,912.92		33,959,912.92

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		953,179.60				953,179.60
合计		953,179.60				953,179.60

确定可变现净值的依据为：以估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值；本期转销存货跌价准备的原因为：存货使用或者销售。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	106,267.63	146,412.18
未交增值税	1,066,353.83	806,851.29
待抵扣进项税		603,575.90
合计	1,172,621.46	1,556,839.37

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,150,000.00		17,150,000.00
其中：按成本计量	17,150,000.00		17,150,000.00
合计	17,150,000.00		17,150,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	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		
1. 合营企业											
杭州众势网络科技有限公司	761,174.42			-582,371.39						178,803.03	
小计	761,174.42			-582,371.39						178,803.03	
2. 联营企业											
杭州去读文化传媒有限公司	1,040,136.02	20,000.00		39,512.87					-1,099,648.89		
杭州雷越信息技术有限公司	940,767.35	250,000.00		-308,180.87						882,586.48	
深圳市致尚信息技术有限公司	1,929,537.46	1,000,000.00		-145,463.34					-2,784,074.12		
杭州何傲文化创意有限公司	598,367.19			21,206.76						619,573.95	
深圳市智路由科技有限公司		1,700,000.00		116,393.34						1,816,393.34	
合肥微触信息科技有限公司	500,000.00			-13,223.62						486,776.38	
上海成思信息科技有限公司		45,000,000.00		1,658,714.17						46,658,714.17	
爱阅读(北京)科技股份有限公司		35,000,000.00		-1,562,179.16						33,437,820.84	
小计	5,008,808.02	82,970,000.00		-193,219.85					-3,883,723.01	83,901,865.16	
合计	5,769,982.44	82,970,000.00		-775,591.24					-3,883,723.01	84,080,668.19	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
北京虎鲸跳跃科技有限公司	4,975,611.16
杭州立玩网络科技有限公司	2,000,000.00
深圳市养老管家网络科技有限公司	2,328,000.00
杭州范娱科技有限公司	3,800,000.00
广东畅读信息科技有限公司	4,850,000.00
四川南泽企业管理有限公司	1,250,000.00
杭州愚猫卡漫科技有限公司	1,000,000.00
北京旖泽文化传媒有限公司	1,000,000.00
杭州西风动漫文化传媒有限公司	750,000.00
包头市易阅文化传媒有限责任公司	500,000.00
北京日月心动文化传媒有限公司	1,000,000.00
厦门沃动漫文化科技有限公司	10,000,000.00
上海帕科软件科技股份有限公司	11,339,987.47
成都不只于书文化传播有限公司	5,000,000.00
广州世炬网络科技有限公司	3,000,000.00
深圳市致尚文化传媒有限公司	3,000,000.00
湖南半刻文化传播有限公司	300,000.00
杭州慧园科技有限公司	20,000.00
合计	56,113,598.63

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确 认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
北京虎鲸跳跃科技有限公司		1,975,611.16			直接指定	
深圳市养老管家网络科技有限公司		528,000.00			直接指定	
杭州范娱科技有限公司		2,600,000.00			直接指定	
广东畅读信息科技有限公司		3,350,000.00			直接指定	
杭州禅一科技有限公司			1,100,000.00		直接指定	

项目	本期确 认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
上海帕科软件科技股份有限公司		2,939,987.47			直接指定	
深圳市致尚文化传媒有限公司		215,925.88			直接指定	
合计		11,609,524.51	1,100,000.00			

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	18,599,396.50	18,599,396.50
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	18,599,396.50	18,599,396.50
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,877,324.75	1,877,324.75
(2) 本期增加金额	930,476.16	930,476.16
—计提或摊销	930,476.16	930,476.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,807,800.91	2,807,800.91
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值	15,791,595.59	15,791,595.59
(2) 上年年末账面价值	16,722,071.75	16,722,071.75

本期末抵押的投资性房地产情况详见附注十二（一）。

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	63,920,685.54	59,930,677.72
固定资产清理		
合计	63,920,685.54	59,930,677.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	47,694,850.69	8,817,577.87	1,106,301.71	7,017,903.65	64,636,633.92
(2) 本期增加金额		10,777,721.27	2,586.21	246,618.65	11,026,926.13
—购置		10,777,721.27	2,586.21	53,227.37	10,833,534.85
—企业合并增加				193,391.28	193,391.28
(3) 本期减少金额				130,906.35	130,906.35
—处置或报废				130,906.35	130,906.35
(4) 期末余额	47,694,850.69	19,595,299.14	1,108,887.92	7,133,615.95	75,532,653.70
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,313,644.89	51,728.24	229,660.73	2,110,922.34	4,705,956.20
(2) 本期增加金额	2,320,250.40	3,065,635.69	212,016.55	1,334,438.82	6,932,341.46
—计提	2,320,250.40	3,065,635.69	212,016.55	1,155,074.80	6,752,977.44
—企业合并增加				179,364.02	179,364.02
(3) 本期减少金额				26,329.50	26,329.50
—处置或报废				26,329.50	26,329.50
(4) 期末余额	4,633,895.29	3,117,363.93	441,677.28	3,419,031.66	11,611,968.16
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,060,955.40	16,477,935.21	667,210.64	3,714,584.29	63,920,685.54
(2) 上年年末账面价值	45,381,205.80	8,765,849.63	876,640.98	4,906,981.31	59,930,677.72

本期末抵押的固定资产情况详见附注十二（一）。

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	收购资产组	车位使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	9,161,514.94	121,952,026.60	40,124,468.44	219,047.62	171,457,057.60
(2) 本期增加金额	176,255.70	24,754,670.73			24,930,926.43
—购置	176,255.70	24,399,453.65			24,575,709.35
—企业合并增加		355,217.08			355,217.08
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	9,337,770.64	146,706,697.33	40,124,468.44	219,047.62	196,387,984.03
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	6,375,229.83	73,147,069.48	13,239,233.33	12,777.80	92,774,310.44
(2) 本期增加金额	477,896.16	38,172,648.46	5,440,000.00	10,952.40	44,101,497.02

项目	软件	著作权	收购资产组	车位使用权	合计
—计提	477,896.16	38,086,409.48	5,440,000.00	10,952.40	44,015,258.04
—企业合并增加		86,238.98			86,238.98
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	6,853,125.99	111,319,717.94	18,679,233.33	23,730.20	136,875,807.46
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,102,741.38		6,703,568.44		7,806,309.82
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	1,102,741.38		6,703,568.44		7,806,309.82
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,381,903.27	35,386,979.39	14,741,666.67	195,317.42	51,705,866.75
(2) 上年年末账面价值	1,683,543.73	48,804,957.12	20,181,666.67	206,269.82	70,876,437.34

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
北京南颖北琪科技有限公司	293,282.83			293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司	3,383,953.18			3,383,953.18
广州市华一驰纵网络科技有限公司	1,005,535.27			1,005,535.27
郑州麦睿登网络科技有限公司	61,660,946.73			61,660,946.73
杭州悠书网络科技有限公司	13,104,204.82			13,104,204.82
上海言儿网络科技有限公司	125,811.16			125,811.16
南京西客网络科技有限公司	185,232.58			185,232.58
深圳市兆能讯通科技有限公司	24,878,586.17			24,878,586.17
杭州圣万动漫设计有限公司		653,358.37		653,358.37
北京信朔科技有限公司		176,068.69		176,068.69
北京万鑫瑞和科技有限公司		1,498,334.97		1,498,334.97

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州晓生网络科技有限公司		164,758.16		164,758.16
河南东秋软件科技有限公司		105,000.00		105,000.00
小计	104,637,552.74	2,597,520.19		107,235,072.93
减值准备				
北京南颖北琪科技有限公司	293,282.83			293,282.83
北京爱捷讯科技有限公司	3,383,953.18			3,383,953.18
广州市华一驰纵网络科技有限公司	1,005,535.27			1,005,535.27
小计	4,682,771.28			4,682,771.28
账面价值	99,954,781.46	2,597,520.19		102,552,301.65

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响：

根据收购协议，平治信息收购郑州麦睿登网络科技有限公司时，业绩要求如下：“公司在交割日后的业绩承诺期为 36 个月，自交割日的次月作为第一个月起算。在交割日第一期 12 个月内实现的净利润不低于 1,500 万元，第二期实现的净利润不低于 1,875 万元，第三期实现的净利不低于 2,344 万元。即交割日后乙方承诺的目标公司 36 个月净利润，按每 12 个月 25% 的增长率计算。”郑州麦睿登网络科技有限公司第二期完成了业绩承诺。

根据收购协议，平治信息收购杭州悠书网络科技有限公司时，业绩要求如下：“公司在交割日后的业绩承诺期为 36 个月，自交割日的次月作为第一个月起算，在交割日后第一期 12 个月内实现的净利润不低于人民币 500 万元；第二期 12 个月内实现的净利润不低于人民币 625 万元；第三期 12 个月内实现的净利润不低于 782 万元，即交割日后，丙方承诺的目标公司 36 个月净利润累计不少于人民币 1,907 万元。”杭州悠书网络科技有限公司第二期完成了业绩承诺。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与为并购上述被投资单位所形成的商誉相关的资产组，即为被投资单位在 2019 年 12 月 31 日的组成资产组的各项经营性资产及负债等。

3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

可收回金额主要按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的 5 年财务预算确定,并采用 15%至 19%的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的增长预测确定,并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争以及以后年度预计可实现项目收入情况等因素的综合分析编制上述财务预算。

4、 商誉减值测试的影响

经测试,上述资产组的可收回金额高于账面价值,资产组商誉未出现减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
版权使用费	700,500.71	265,486.73	665,097.32		300,890.12
装修费	1,963,595.97	89,210.94	177,170.92		1,875,635.99
广告资源使用费		35,000,000.00	11,666,666.67		23,333,333.33
合计	2,664,096.68	35,354,697.67	12,508,934.91		25,509,859.44

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,090,334.09	7,014,662.78	19,191,039.82	3,118,222.88
无形资产/长期待摊费用摊销	10,098,886.17	1,514,832.93	2,909,630.35	436,444.56
股权激励费用	4,219,199.66	870,117.53	1,908,394.56	289,516.75
可抵扣亏损	13,365,275.07	3,341,318.77	33,945,841.01	5,091,876.15
暂未取得发票等税务 纳税调增的成本	12,723,024.79	1,908,453.72		
合计	90,496,719.78	14,649,385.73	57,954,905.74	8,936,060.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合	14,741,666.67	2,325,416.67	23,706,666.67	3,987,916.67

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
并资产评估增值				
公允价值变动损益	7,569,537.04	1,135,430.56		
合计	22,311,203.71	3,460,847.23	23,706,666.67	3,987,916.67

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	2,809,266.71	775,347.74
可抵扣亏损	63,758,979.71	46,302,445.73
股权激励费用	14,050,953.75	6,024,690.55
公允价值变动损益	2,939,987.47	
合计	83,559,187.64	53,102,484.02

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		15,000.00	2014 年亏损 2019 年到期
2020 年		46,328.59	2015 年亏损 2020 年到期
2021 年	110,856.75	779,270.07	2016 年亏损 2021 年到期
2022 年	3,195,477.58	11,514,578.90	2017 年亏损 2022 年到期
2023 年	23,003,720.70	33,947,268.17	2018 年亏损 2023 年到期
2024 年	37,448,924.68		2019 年亏损 2024 年到期
合计	63,758,979.71	46,302,445.73	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,652,386.67		2,652,386.67	519,092.98		519,092.98
预付土地款	4,700,000.00		4,700,000.00			
合计	7,352,386.67		7,352,386.67	519,092.98		519,092.98

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	74,010,008.00	15,000,000.00
信用借款	465,176,500.00	80,000,000.00
应付商业票据	10,223,188.73	
短期借款应付利息	572,209.28	
合计	549,981,906.01	95,000,000.00

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	年初余额
收购子公司的或有对价形成的合同义务	17,650,000.00	
合计	17,650,000.00	

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	上年年末余额
收购子公司的或有对价形成的合同义务	44,125,000.00
合计	44,125,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	238,463,165.31	86,317,835.07
应付推广信息费	13,590,831.05	12,649,920.11
应付稿酬	1,435,053.69	1,710,973.40
应付版权费	746,470.42	6,763,476.00
其他	151,209.07	1,812,856.27
合计	254,386,729.54	109,255,060.85

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,333,933.01	1,866,445.45
1 至 2 年（含 2 年）	393,861.24	5,573.73
合计	2,727,794.25	1,872,019.18

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,482,833.75	78,477,522.83	79,721,026.85	7,239,329.73
离职后福利-设定提存计划	135,180.27	2,988,485.25	2,999,948.66	123,716.86
辞退福利		1,501,622.26	1,501,622.26	
一年内到期的其他福利				
合计	8,618,014.02	82,967,630.34	84,222,597.77	7,363,046.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,702,648.21	71,499,587.32	72,667,642.02	6,534,593.51
(2) 职工福利费		1,428,003.98	1,428,003.98	
(3) 社会保险费	109,168.80	2,916,484.27	2,956,315.87	69,337.20
其中：医疗保险费	95,757.98	2,655,238.50	2,700,767.44	50,229.04
工伤保险费	4,753.31	117,353.28	117,205.19	4,901.40
生育保险费	8,657.51	143,892.49	138,343.24	14,206.76
(4) 住房公积金	2,408.00	2,188,569.00	2,190,977.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	668,608.74	444,878.26	478,087.98	635,399.02
合计	8,482,833.75	78,477,522.83	79,721,026.85	7,239,329.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	130,707.97	2,883,703.00	2,892,953.06	121,457.91
失业保险费	4,472.30	104,782.25	106,995.60	2,258.95
合计	135,180.27	2,988,485.25	2,999,948.66	123,716.86

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	56,453,013.26	24,849,201.42
企业所得税	52,536,296.39	41,704,307.25
代扣代缴个人所得税	514,902.78	684,430.76
城市维护建设税	2,375,200.88	1,557,518.42
教育费附加（地方教育费附加）	1,763,765.92	1,164,210.15
房产税	8,156.08	444,252.00
印花税	28,641.97	12,252.93
合计	113,679,977.28	70,416,172.93

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		125,475.42
其他应付款项	237,059,134.78	254,320,325.01
合计	237,059,134.78	254,445,800.43

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		27,600.42
短期借款应付利息		97,875.00
合计		125,475.42

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借、代垫款	196,551,435.19	232,448,122.26
待付结算款	9,031,123.72	11,209,984.28
限制性股票回购义务	9,424,622.00	10,383,095.00
业绩承诺款项	20,655,000.00	
其他	1,396,953.87	279,123.47
合计	237,059,134.78	254,320,325.01

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	14,656,806.73	1,656,806.24
分期付息到期还本的长期借款利息	104,723.40	
合计	14,761,530.13	1,656,806.24

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	53,000,000.00	
抵押借款	9,813,025.45	11,469,832.58
合计	62,813,025.45	11,469,832.58

(二十九) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
原创阅读平台读者尚未使用的金额	20,778,107.41	26,069,509.97	读者充值但尚未使用所致
合计	20,778,107.41	26,069,509.97	

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
少数股东增资款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,369,900.00	4,254,635.00			-26,820.00	4,227,815.00	124,597,715.00

其他说明：

1、根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和第三届董事会第四次会议决议，向 1 名激励对象授予预留部分 265,650 份股票期权，授予 113,850 份限制性股票，增加注册资本人民币 113,850 元，变更后的注册资本为人民币 120,483,750 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZF10541 号验资报告验证。

2、根据公司 2018 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 5,400 股，减少注册资本人民币 5,400 元。回购注销完成后，公司注册资本减少至人民币 120,478,350 元。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZF10580 号验资报告验证。

3、根据公司第三届董事会第七次会议决议和修改后的章程规定，公司回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 21,420 股，减少注册资本人民币 21,420 元。回购注销完成后，公司注册资本减少至人民币 120,456,930 元。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZF10638 号验资报告验证。

4、根据公司 2019 年第一次、第四次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州平治信息技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1912 号）核准，公司本次实际非公开发行 A 股股票 4,140,785 股，发行价格每股 48.30 元，变更后注册资本为人民币 124,597,715.00 元。上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZF10541 号验资报告验证。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,264,657.61	224,952,006.70	69,152,911.06	220,063,753.25
其他资本公积	7,933,085.11	10,562,844.43	5,494,750.23	13,001,179.31
合计	72,197,742.72	235,514,851.13	74,647,661.29	233,064,932.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、如附注五、（三十一）所述，公司授予预留部分 265,650 份股票期权和 113,850 份限制性股票，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 3,285,711.00 元，计入资本公积（股本溢价）3,171,861.00 元。

2、如附注五、（三十一）所述，公司本次实际非公开发行 A 股股票 4,140,785 股，实缴金额为 199,999,915.50 元，扣除发行费用 7,711,687.17 元后，计入资本公积（股本溢价）188,147,443.33 元。

3、因 2018 年度业绩条件已达到激励计划设定的第一个解锁期解锁条件，除已离职的王世同及不符合条件的激励对象崔锋和崔琨冉外，其余激励对象所持第一个解锁期的限制性股票解锁，资本公积其他资本公积中，本期解锁的限制性股票已确认的相关费用 4,103,296.20 元，转入资本公积（股本溢价）。

4、公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 26,820 股，减少股本 26,820.00 元，减少资本公积（股本溢价）726,017.40 元。

5、本期以股权支付换取的职工服务金额为 10,562,844.43 元，本期因回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票而冲回的职工服务金额 1,391,454.03 元，子公司股份支付归属于于母公司部分增加资本公积（股本溢价）2,335,236.56 元。

6、本期因购买与处置子公司少数股东权益合计减少资本公积（股本溢价）3,351,437.94 元，详见附注七、（二）。

7、2019 年 4 月公司完成对深圳市兆能讯通科技有限公司同一控制下企业合并，收购对价 111,224,000.00 元，与享有的被合并方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 16,349,519.47 元差额 94,874,480.53 元，减少资本公积（股本溢价）20,358,766.64 元，减少盈余公积 16,478,492.48 元，减少未分配利润 58,037,221.41 元，被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自合并方的资本公积转入留存收益，增加资本公积（股本溢价）27,194,169.61 元。

在编制 2018 年度比较报表时，将被合并方的有关资产、负债按其在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积，增加 2018 年初资本公积（股本溢价）44,716,689.08 元，于合并日减少合并当期资本公积（股本溢价）44,716,689.08 元。

（三十三）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	10,383,095.00	3,285,711.00	4,244,184.00	9,424,622.00
合计	10,383,095.00	3,285,711.00	4,244,184.00	9,424,622.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司以限制性股票进行股份支付，本期授予职工 113,850.00 股，授予价 28.86 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币 3,285,711.00 元，本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，确认股本 113,850.00 元，资本公积（股本溢

价) 3,171,861.00 元, 同时就回购义务全额确认负债并确认库存股, 金额为 3,285,711.00 元;

2、因部分员工离职公司本期对该部分有限制性股票进行回购, 合计回购限制性股票 26,820 股, 相应减少股本 26,820 元, 减少资本公积股本溢价 726,017.40 元, 并同时减少相应的库存股金额 752,837.40 元;

3、因限制性股票第一期部分达到解锁条件, 合计限制性股票 124,380 股完成解锁, 相应减少库存股和相关负债 3,491,346.60 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数 股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,506,300.00	4,031,524.51			163,730.56	3,867,793.95		9,374,093.95
其中：其他权益工具投资公允价值变动		5,506,300.00	4,031,524.51			163,730.56	3,867,793.95		9,374,093.95
其他综合收益合计		5,506,300.00	4,031,524.51			163,730.56	3,867,793.95		9,374,093.95

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,478,492.48	4,800,678.41	16,478,492.48	4,800,678.41
合计	16,478,492.48	4,800,678.41	16,478,492.48	4,800,678.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、根据公司法 and 章程规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。
- 2、如附注五、（三十二）所述，因同一控制下企业合并，减少盈余公积 16,478,492.48 元。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	368,598,076.09	197,291,638.80
同一控制下企业合并	-28,185,694.64	-1,729,103.36
调整后年初未分配利润	340,412,381.45	195,562,535.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,690,585.31	171,390,881.84
减：提取法定盈余公积	4,800,678.41	5,835,559.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,095,670.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	57,919,836.41	705,476.54
加：回购注销限制性股票对应的普通股股利	4,284.00	
期末未分配利润	466,291,065.94	340,412,381.45

未分配利润的其他说明：

注 1：根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2：根据 2019 年 5 月 17 日公司 2018 年度股东大会决议，以公司总股本剔除已回购股份后 120,478,350 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，现金分红总额 24,095,670.00 元。

注 3：如附注五、（三十二）所述，因同一控制下企业合并，减少未分配利润 58,037,221.41 元。

注 4：本期公司处置其他权益工具，转入未分配利润 117,385.00 元。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,559,545,824.37	1,045,710,141.82	1,190,365,374.74	776,118,914.88
其他业务	158,087,576.74	133,142,932.41		
合计	1,717,633,401.11	1,178,853,074.23	1,190,365,374.74	776,118,914.88

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
通信设备制造销售业务	840,079,257.57	328,415,476.84
互联网及相关服务业务	701,090,424.98	850,111,073.52
材料销售	158,087,576.74	
其他	18,376,141.82	11,838,824.38
合计	1,717,633,401.11	1,190,365,374.74

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,791,602.73	1,691,372.52
教育费附加	782,684.44	716,619.21
地方教育费附加	516,334.12	477,749.89
印花税	450,920.36	222,490.26
房产税	5,759.57	513,337.09
土地使用税	2,403.62	2,053.11
车船使用税		660.00
合计	3,549,704.84	3,624,282.08

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,954,922.07	9,938,178.15
运输费	2,455,516.05	186,102.59
业务招待费	2,446,869.48	3,326,946.18
差旅费	1,930,774.42	1,189,227.35
其他	2,004,688.51	3,331,194.49
合计	20,792,770.53	17,971,648.76

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,869,247.21	45,534,485.73
股权激励费用	13,750,285.61	41,526,593.10
咨询服务费	12,540,432.50	6,380,377.15
差旅费	5,163,655.98	5,196,256.31
租赁费	5,337,623.04	4,573,680.59
业务招待费	6,212,716.68	4,098,876.15
折旧费	3,463,394.14	3,245,047.65
办公费	3,373,019.30	3,183,477.46
其他	3,413,785.39	2,398,672.34
合计	89,124,159.85	116,137,466.48

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	32,666,496.41	38,256,467.44
委托开发费	12,241,327.71	6,702,043.31
租赁费	3,717,876.62	280,247.41
折旧及摊销	3,649,432.39	246,320.88
办公费	2,264,582.41	47,322.96
其他	3,176,339.82	2,028,203.29
合计	57,716,055.36	47,560,605.29

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	30,239,760.45	9,688,125.28
减：利息收入	6,222,336.04	6,037,670.15
汇兑损益	-367,301.70	
手续费	7,158,566.21	11,619,925.33
合计	30,808,688.92	15,270,380.46

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,083,363.64	535,700.00
合计	2,083,363.64	535,700.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
进项税加计扣除	1,517,363.64		与收益相关
杭州市江干区财政局中小企业研发补助	363,000.00		与收益相关
中小微企业研发补助	203,000.00	273,000.00	与收益相关
支持中小企业发展和管理补助款		262,700.00	与收益相关
合计	2,083,363.64	535,700.00	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-775,591.24	-1,180,017.56
理财产品产生的投资收益		611,390.05
债券逆回购形成的投资收益		180,592.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-524,220.48	
合计	-1,299,811.72	-388,035.41

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收款项融资坏账损失	431,031.74
应收账款坏账损失	30,442,816.34
其他应收款坏账损失	1,106,185.56
合计	31,980,033.64

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		10,981,813.07
存货跌价损失	953,179.60	
合计	953,179.60	10,981,813.07

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-90,878.85	-26,668.23	-90,878.85
合计	-90,878.85	-26,668.23	-90,878.85

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,382,235.18	2,136,400.00	4,382,235.18
盘盈利得	119,843.85		119,843.85
其他	2,873,856.61	349,176.55	2,873,856.61
合计	7,375,935.64	2,485,576.55	7,375,935.64

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
杭州钱塘智慧城优秀成长企业奖励	1,460,000.00	300,000.00	与收益相关
杭州钱塘 2018 年财政综合资助款	1,020,000.00		与收益相关
钱塘智慧城产业建设中心奖励费	630,000.00	507,700.00	与收益相关
2018 年初创型企业补助	259,300.00		与收益相关
2019 年中小微企业研发费用投入补助资金	250,000.00		与收益相关
钱塘智慧城产业建设中心市研发机构奖励	200,000.00		与收益相关
杭州钱塘智慧城优秀骨干企业奖励	100,000.00		与收益相关
市高新企业补助	100,000.00		与收益相关
江干区省级科技型中小企业扶持专项基金		1,200,000.00	与收益相关
信息服务业验收项目资金		115,200.00	与收益相关
其他补助款	362,935.18	13,500.00	与收益相关
合计	4,382,235.18	2,136,400.00	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		29,016.14	
对外捐赠	70,000.00	95,000.00	70,000.00
其他	584,910.41	720,805.20	584,910.41
合计	654,910.41	844,821.34	654,910.41

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	50,048,566.31	43,613,983.54
递延所得税费用	-7,375,825.39	-8,098,100.17
合计	42,672,740.92	35,515,883.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	311,269,432.44
按 15%税率计算的所得税费用	46,690,414.87
子公司适用不同税率的影响	1,406,517.60
调整以前期间所得税的影响	-7,380,731.86
研发加计扣除的影响	-4,711,413.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,627,395.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,964,900.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,005,459.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	42,672,740.92

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	212,690,585.31	171,390,881.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	120,752,320.83	120,000,000.00
基本每股收益	1.76	1.43
其中：持续经营基本每股收益	1.76	1.43
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司

发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	212,690,585.31	171,390,881.84
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	120,780,021.48	120,048,226.46
稀释每股收益	1.76	1.43
其中：持续经营稀释每股收益	1.76	1.43
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,222,336.04	6,037,670.15
政府补助	4,948,235.18	2,672,100.00
往来代垫款	20,606,450.78	6,000,267.78
代付结算款	1,181,358.34	1,377,828.81
其他	925,897.15	43,224.32
合计	33,884,277.49	16,131,091.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	8,638,862.69	7,425,822.33
差旅费	7,185,009.74	5,762,907.94
委托开发费	12,195,293.85	6,702,043.31
办公费	6,123,238.63	4,400,760.62
咨询服务费	12,540,432.50	6,380,377.15
广告宣传费	553,748.04	298,819.57
租赁费	9,308,634.95	5,476,503.72
通讯费	394,560.43	383,234.48
往来代垫款	52,038,167.88	27,913,086.08
代付结算款	3,104,856.24	2,035,966.30
运费	3,028,297.66	186,102.59
其他	10,042,710.19	8,781,848.72
合计	125,153,812.80	75,747,472.81

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金	1,045,749.60	
合计	1,045,749.60	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的非金融机构借款	380,000.00	
合计	380,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的非金融机构借款	195,426,533.74	271,987,666.67
合计	195,426,533.74	271,987,666.67

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的股权回购现金	752,837.40	
同一控制下企业合并支付的对价	111,224,000.00	
支付的发行费用	2,849,045.66	
支付的非金融机构借款	216,545,510.22	
受限的外币专项借款	13,523,859.82	
合计	344,895,253.10	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	268,596,691.52	168,946,131.92
加：信用减值损失	31,980,033.64	
资产减值准备	953,179.60	10,981,813.07
固定资产折旧	7,683,453.60	4,326,819.88
无形资产摊销	44,015,258.04	56,844,210.72

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	12,508,934.91	2,625,371.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	90,878.85	26,668.23
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		29,016.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	27,902,044.17	9,688,125.28
投资损失(收益以“—”号填列)	1,299,811.72	388,035.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,713,325.39	-7,443,100.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,662,500.00	-655,000.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-82,103,853.46	-19,026,063.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-568,398,880.13	-338,486,292.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	169,972,857.01	20,280,444.55
其他	13,750,285.61	41,526,593.10
经营活动产生的现金流量净额	-79,125,130.31	-49,947,225.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	678,527,777.34	443,403,757.24
减：现金的期初余额	443,403,757.24	304,561,654.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	235,124,020.10	138,842,103.14

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	200,001.00
其中：杭州圣万动漫设计有限公司	1.00
北京信朔科技有限公司	100,000.00
河南东秋软件科技有限公司	100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,245,750.60

	金额
其中：杭州圣万动漫设计有限公司	17,142.21
北京信朔科技有限公司	2,906.13
杭州蚁窝网络技术有限公司	4,047.38
杭州书米信息科技有限公司	429,201.83
北京万鑫瑞和科技有限公司	599,829.10
杭州去读文化传媒有限公司	73,105.31
杭州晓生网络科技有限公司	24,518.64
河南东秋软件科技有限公司	95,000.00
取得子公司支付的现金净额	-1,045,749.60

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	43,513.92
其中：霍尔果斯千越信息科技有限公司	43,513.92
处置子公司收到的现金净额	43,513.92

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	678,527,777.34	443,403,757.24
其中：库存现金	411,139.62	104,000.78
可随时用于支付的银行存款	678,116,637.72	443,299,756.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	678,527,777.34	443,403,757.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,413,488.51	详见附注五（一）
固定资产	13,324,551.13	详见附注十二（一）
投资性房地产	15,791,595.59	详见附注十二（一）
合计	47,529,635.23	

此外，公司以持有的子公司深圳市兆能讯通科技有限公司 51%的股权进行质押借款，详见附注十二（一）。

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	0.48	7.8155	3.75
短期借款			
其中：欧元	4,500,000.00	7.8155	35,169,750.00

(五十六) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
进项税加计扣除	1,517,363.64		其他收益
杭州市江干区财政局中小企业研发补助	363,000.00		其他收益
中小微企业研发补助	203,000.00	273,000.00	其他收益
支持中小企业发展和管理补助款		262,700.00	其他收益
杭州钱塘智慧城优秀成长企业奖励	1,460,000.00	300,000.00	营业外收入
杭州钱塘 2018 年财政综合资助款	1,020,000.00		营业外收入
钱塘智慧城产业建设中心奖励费	630,000.00	507,700.00	营业外收入
2018 年初创型企业补助	259,300.00		营业外收入
2019 年中小微企业研发费用投入补助资金	250,000.00		营业外收入
钱塘智慧城产业建设中心市研发机构奖励	200,000.00		营业外收入
杭州钱塘智慧城优秀骨干企业奖励	100,000.00		营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
	本期金额	上期金额	
市高新企业补助	100,000.00		营业外收入
江干区省级科技型中小企业扶持专项基金		1,200,000.00	营业外收入
信息服务业验收项目资金		115,200.00	营业外收入
其他补助款	362,935.18	13,500.00	营业外收入
合计	6,465,598.82	2,672,100.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润
杭州圣万动漫设计有限公司	2019.1.17	1.00	51.00	股权转让	2019.1.17	取得控制权	1,861,294.87	-326,131.10
北京信朔科技有限公司	2019.1.11	100,000.00	100.00	股权转让	2019.1.11	取得控制权	671,026.24	-11,103,415.12
杭州蚁窝网络技术有限公司 (注)	2019.1.11		100.00	股权转让	2019.1.11	取得控制权	33,154.11	-3,468,510.10
杭州书米信息科技有限公司	2019.3.8		51.00	股权转让	2019.3.8	取得控制权	436,985.96	-48.73
北京万鑫瑞和科技有限公司	2019.5.20		87.00	股权转让	2019.5.20	取得控制权	5,742,405.99	-239,051.73
杭州去读文化传媒有限公司	2019.5.14		100.00	股权转让	2019.5.14	取得控制权	42,690.45	-370,759.47
杭州晓生网络科技有限公司	2019.6.24		100.00	股权转让	2019.6.24	取得控制权		-40,952.96
河南东秋软件科技有限公司	2019.10.8	100,000.00	100.00	股权转让	2019.10.8	取得控制权		-24,563.12

注：杭州蚁窝网络技术有限公司含其全资子公司青岛鹏硕文化传媒有限公司。

其他说明：(1) 杭州圣万动漫设计有限公司：2018 年 12 月 29 日公司与王刚和王露签署了《股权收购协议》，公司以现金 1 元人民币收购杭州圣万动漫设计有限 51%的股权，2019 年 1 月 17 日公司与王刚和王露按照《股权收购协议》的约定完成了股权交割及工商变更手续，纳入本期公司合并报表。

(2) 北京信朔科技有限公司：2019 年 1 月 11 日子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）与深圳市梦影星光文化传播有限公司签署了《投资协议》，子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）以现金 10 万元人民币收购北京信朔科技有限公司 100%的股权，2019 年 1 月 11 日子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）与深圳市梦影星光文化传播有限公司按照《投资协议》的约定完成了股权交割手续，纳入本期公司合并报表。

(3) 杭州蚁窝网络技术有限公司：2019 年 1 月 11 日子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）与阮小美和吴曼豪签署了《投资协

议》，子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）以现金 0 元人民币收购杭州蚁窝网络技术有限公司 100%的股权，2019 年 1 月 11 日子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）与阮小美和吴曼豪按照《投资协议》的约定完成了股权交割手续，纳入本期公司合并报表。

（4）杭州书米信息科技有限公司：2019 年 1 月 11 日子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）与上海可鱼网络科技有限公司签署了《投资协议》，子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）以现金 0 元人民币收购杭州书米信息科技有限公司 51%的股权，2019 年 1 月 11 日子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）与上海可鱼网络科技有限公司按照《投资协议》的约定完成了股权交割手续，纳入本期公司合并报表。

（5）北京万鑫瑞和科技有限公司：2019 年 4 月子公司杭州千越与石婷婷和孙夜晨签署了《股权转让协议》，子公司杭州千越以现金 0 元人民币收购北京万鑫瑞和科技有限公司 87%的股权，2019 年 5 月 20 日子公司杭州千越与石婷婷和孙夜晨按照《股权转让协议》的约定完成了股权交割及工商变更手续，纳入本期公司合并报表。

（6）杭州去读文化传媒有限公司：2019 年 4 月，公司与郑汉文、王壮、裘炜旻签订《设立杭州去读文化传媒有限公司之合资协议之终止协议》，公司以股权转让形式收购杭州去读文化传媒有限公司 70%的股权，2019 年 4 月，公司与郑汉文、王壮、裘炜旻按照协议的约定完成了股权交割及工商变更手续，纳入本期公司合并报表。

（7）杭州晓生网络科技有限公司：2019 年 6 月子公司徐州众越信息技术有限公司与李彬和张宇恒签署了《股权转让协议》，子公司徐州众越信息技术有限公司以现金 0 元人民币收购杭州晓生网络科技有限公司 100%的股权，2019 年 10 月 8 日子公司徐州众越信息技术有限公司与李彬和张宇恒按照《股权转让协议》的约定完成了股权交割及工商变更手续，纳入本期公司合并报表。

（8）河南东秋软件科技有限公司：2019 年 9 月子公司杭州千润信息技术有限公司与曹燕华签署了《股权转让协议》，子公司杭州千润信息技术有限公司以现金 10 万元人民币收购河南东秋软件科技有限公司 100%的股权，2019 年 10 月 8 日子公司杭州千润信息技术有限公司与曹燕华按照《股权转让协议》的约定完成了股权交割及工商变更手续，纳入本期公司合并报表。

2、合并成本及商誉

	杭州圣万动 漫设计有限 公司	北京信朔 科技有限 公司	北京万鑫瑞和 科技有限公司	杭州晓生网络 科技有限公司	河南东秋软件 科技有限公司
合并成本	1.00	100,000.00			100,000.00
减：取得的可辨认净资产 公允价值份额	-653,357.37	-76,068.69	-1,498,334.97	-164,758.16	-5,000.00
商誉	653,358.37	176,068.69	1,498,334.97	164,758.16	105,000.00

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 杭州圣万动漫设计有限公司：购买日公司账面净资产为-1,281,092.88 元，可辨认净资产公允价值为-1,281,092.88 元，平治信息购买 51%股权取得净资产公允价值金额-653,357.37 元。

(2) 北京信朔科技有限公司：购买日公司账面净资产为-76,068.69 元，可辨认净资产公允价值为-76,068.69 元，子公司嘉兴汇嘉投资合伙企业(有限合伙)购买 100%股权取得净资产公允价值金额-76,068.69 元。

(3) 北京万鑫瑞和科技有限公司：购买日公司账面净资产为-1,722,224.10 元，可辨认净资产公允价值为-1,722,224.10 元，子公司杭州千越信息技术有限公司购买 87%股权取得净资产公允价值金额-1,498,334.97 元。

(4) 杭州晓生网络科技有限公司：购买日公司账面净资产为-164,758.16 元，可辨认净资产公允价值为-164,758.16 元，子公司徐州众越信息技术有限公司购买 100%股权取得净资产公允价值金额-164,758.16 元。

(5) 河南东秋软件科技有限公司：购买日公司账面净资产为-5,000.00 元，可辨认净资产公允价值为-5,000.00 元，子公司杭州千润信息技术有限公司购买 100%股权取得净资产公允价值金额-5,000.00 元。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有 有股权在购买日 的账面价值	购买日之前原持有 有股权在购买日的公 允价值	购买日之前原持有 股权按照公允价值 重新计量产生的利 得或损失	购买日之前原持有 有股权在购买日的公 允价值的确定方法 及主要假设	购买日之前与原持 有股权相关的其他 综合收益转入投资 收益/留存收益的 金额
杭州去读文化传媒 有限公司	1,099,648.89	575,428.41	-524,220.48	账面净资产	

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市兆能讯通科技有限公司（注）	51.00%	合并前后均受同一控制方最终控制且该控制并非暂时的	2019.4.22	取得公司控制权	120,236,975.95	683,750.66	328,415,476.84	-52,731,302.08

注：同一控制下企业合并深圳市兆能讯通科技有限公司包含公司及其子公司深圳市创微达电子科技有限公司、深圳市兆能讯通电子科技有限公司、惠州市兆能讯通科技有限公司、成都良辰美文化传播有限公司、杭州任你说智能科技有限公司和杭州兆能讯通科技有限公司共 7 家公司。

其他说明：

2019 年 3 月，公司与共青城君源文通投资管理合伙企业（有限合伙）和张晖签署《股权转让协议》，2019 年 3 月公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于现金收购深圳市兆能讯通科技有限公司 51%股权暨关联交易的议案》，同意公司以 11,122.40 万人民币的价格收购深圳市兆能讯通科技有限公司（以下简称“深圳兆能”）51%的股权。2019 年 4 月 22 日公司与共青城君源文通投资管理合伙企业（有限合伙）和张晖按照《股权转让协议》的约定完成了资产、股权交割手续，于 2019 年 4 月 22 日起，本公司按照同一控制下企业合并的会计处理方法，于比较财务报表期初起将其财务状况和经营成果包括在合并财务报表中。

2、 合并成本

	深圳市兆能讯通科技有限公司
现金	111,224,000.00
合并成本合计	111,224,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳市兆能讯通科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	17,912,004.63	25,630,959.87
应收票据		10,323,805.40
应收账款	127,363,108.06	233,911,694.62
预付款项	37,716,931.19	11,794,244.67
其他应收款	25,454,499.22	7,789,727.00
存货	106,993,879.23	28,171,792.10
其他流动资产	1,736,483.92	615,448.99
长期股权投资	850,000.00	500,000.00
固定资产	16,550,983.63	10,953,621.72
在建工程	82,987.36	
无形资产	3,158,044.41	1,059,899.82
商誉	24,878,586.17	24,878,586.17
长期待摊费用	1,674,238.99	1,674,238.99
递延所得税资产	5,850,210.12	6,215,521.21
其他非流动资产	185,997.87	519,092.98
负债：		
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	98,900,421.39	88,130,691.34
预收款项	14,175.33	9,825.00
应付职工薪酬	343,803.37	670,252.15
应交税费	1,232,885.48	1,855,866.42
其他应付款	228,054,719.27	229,893,799.33
净资产	26,861,949.96	28,478,199.30

项目	深圳市兆能讯通科技有限公司	
	合并日	上期期末
减：少数股东权益	10,512,430.49	11,947,204.86
取得的净资产	16,349,519.47	16,530,994.44

(三) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年增加合并单位 3 家，原因为：

本年设立杭州微阅云网络科技有限公司、德清兆能讯通科技有限公司和德清平治智慧科技有限公司等 3 家公司，以上公司自设立日开始纳入合并范围。

与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为：

霍尔果斯千越信息科技有限公司本年注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州千越信息技术有限公司	杭州西湖区	杭州江干区	移动阅读、 增值电信业	100		同一控制下企业合并
杭州千润信息技术有限公司	杭州西湖区	杭州江干区	移动阅读	100		投资设立
北京南颖北琪科技有限公司	北京东城区	北京东城区	移动阅读、 增值电信业		100	非同一控制下企业合并
北京爱捷讯科技有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	移动阅读、 增值电信业		100	非同一控制下企业合并
杭州讯奇信息技术有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读	87		投资设立
广州玛玛信息科技有限公司	广州天河区	广州天河区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
广州星里信息科技有限公司	广州越秀区	广州越秀区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
广州市华一驰纵网络科技 有限公司	杭州西湖区	广州越秀区	移动阅读、 增值电信业		100	非同一控制下企业合并
广州中汉贸易有限公司	杭州西湖区	广州越秀区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
广州韵泽信息科技有限公司	杭州西湖区	广州越秀区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
杭州齐尔企业管理有限公司	杭州西湖区	杭州江干区	移动阅读	100		投资设立
杭州千韵信息技术有限公司	杭州西湖区	杭州江干区	移动阅读		100	投资设立

杭州平治信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州煜文信息技术有限公司	杭州西湖区	杭州市 江干区	移动阅读、 增值电信业务		100	投资设立
杭州昇越信息技术有限公司	杭州西湖区	杭州江干区	移动阅读		100	投资设立
宿迁华欣信息技术有限公司	杭州西湖区	宿迁市	移动阅读		100	投资设立
宿迁启越信息技术有限公司	杭州西湖区	宿迁市	移动阅读		100	投资设立
宿迁光迅信息技术有限公司	杭州西湖区	宿迁市	移动阅读		100	投资设立
徐州煜奇信息技术有限公司	杭州西湖区	徐州市丰县	移动阅读		100	投资设立
徐州万越信息技术有限公司	杭州西湖区	徐州市丰县	移动阅读		100	投资设立
徐州顺奇信息技术有限公司	杭州西湖区	徐州市丰县	移动阅读		100	投资设立
徐州众越信息技术有限公司	杭州西湖区	徐州市丰县	移动阅读		100	投资设立
深圳游迅世纪科技有限公司	深圳宝安区	深圳宝安区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
淮安爱捷讯科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
杭州搜阅信息技术有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读		100	投资设立
杭州咖梦科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读		100	投资设立
杭州酷克信息科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读		100	投资设立
郑州飞浪文化传媒有限公司	郑州高新技术 产业开发区	郑州高新技术 产业开 发区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
杭州平治约读信息技术有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读	100		投资设立
霍尔果斯平治影业有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	影视业	51		投资设立
安徽书意文化传媒有限公司	合肥包河区	合肥包河区	移动阅读	100		投资设立
杭州平治云科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读	55		投资设立
沧州阅心信息技术有限公司	河北省沧州高 新区	河北省沧州高 新区	移动阅读	60		投资设立
福州万象更新信息科技有限公司	福建省福州市	福建省 福州市	移动阅读	100		投资设立
郑州麦睿登网络科技有限公司	郑州惠济区	郑州惠济区	移动阅读	51		非同一控制下企业合并
上海言儿网络科技有限公司	上海自由贸易 试验区	上海自由贸易 试验区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
南京西客网络科技有限公司	南京雨花台区	南京雨花 台区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
杭州亦竹文化传播有限公司	杭州市西湖区	杭州西湖区	移动阅读		100	投资设立

杭州平治信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州悠书网络科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读	51		非同一控制下企业合并
北京鼎跃科技有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	移动阅读		51	投资设立
北京趣看互娱文化传媒有限公司	北京通州区	北京通州区	移动阅读		100	投资设立
合肥苍瀚信息技术有限公司	合肥高新区	合肥高新区	移动阅读	100		投资设立
上海图田网络科技有限公司	上海嘉定区	上海嘉定区	移动阅读	100		投资设立
杭州淘影科技有限公司	杭州西湖区	杭州西湖区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
成都看点网络科技有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	移动阅读	100		投资设立
成都九凰文化传播有限公司	成都新都区	成都新都区	移动阅读	100		投资设立
杭州平治影视有限公司	杭州西湖区	杭州西湖区	影视业		51	投资设立
杭州阅庭科技有限公司	杭州下城区	杭州下城区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
杭州蓝茗网络科技有限公司	杭州下城区	杭州下城区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
江苏屏智信息科技有限公司	南京雨花台区	南京雨花台区	移动阅读		100	投资设立
北京腾达远创科技有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
杭州乐书网络科技有限公司	杭州下城区	杭州下城区	移动阅读		100	投资设立
杭州晚阅网络科技有限公司	杭州萧山区	杭州萧山区	移动阅读		100	投资设立
杭州奇阅网络科技有限公司	杭州萧山区	杭州萧山区	移动阅读		100	投资设立
嘉兴汇嘉投资合伙企业(有限合伙)(注)	嘉兴南湖区	嘉兴南湖区	股权投资		49.995	投资设立
杭州圣万动漫设计有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	移动阅读	51		非同一控制下企业合并
北京信朔科技有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	技术服务		99.99	非同一控制下企业合并
杭州蚁窝网络技术有限公司	杭州西湖区	杭州西湖区	技术服务		99.96	非同一控制下企业合并
杭州书米信息科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读		51	非同一控制下企业合并
青岛鹏硕文化传媒有限公司	青岛李沧区	青岛李沧区	移动阅读		100	非同一控制下企业合并
深圳市兆能讯通科技有限公司	深圳光明新区	深圳光明新区	硬件制造	51		同一控制下企业合并
深圳市创微达电子科技有限公司	深圳光明新区	深圳光明新区	硬件制造		100	同一控制下企业合并
深圳市兆能讯通电子科技有限公司	深圳宝安区	深圳宝安区	硬件制造		100	同一控制下企业合并
惠州市兆能讯通科技有限公司	惠州惠城区	惠州惠城区	硬件制造		100	同一控制下企业合并
成都良辰美文化传播有限公司	成都高新区	成都高新区	硬件制造		100	同一控制下企业合并
杭州任你说智能科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	硬件制造		78	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州兆能讯通科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	硬件制造		100	同一控制下企业合并
北京万鑫瑞和科技有限公司	北京丰台区	北京丰台区	技术服务	97		非同一控制下企业合并
杭州去读文化传媒有限公司	杭州江干区	杭州江干区	移动阅读	100		非同一控制下企业合并
杭州微阅云网络科技有限公司	杭州江干区	杭州江干区	技术服务		100	投资设立
杭州晓生网络科技有限公司	杭州滨江区	杭州滨江区	技术服务		100	非同一控制下企业合并
河南东秋软件科技有限公司	郑州金水区	郑州金水区	软件服务		100	非同一控制下企业合并
德清平治智慧科技有限公司	湖州德清县	德清县	技术服务	100		投资设立
德清兆能讯通科技有限公司	湖州德清县	德清县	硬件制造		100	投资设立

注：根据嘉兴汇嘉投资合伙企业（有限合伙）合伙协议和补充协议，子公司杭州千越信息技术有限公司作为有限合伙人出资 49.995%，另两名合伙人分别为北京华富国润资产管理有限公司和永赢资产管理有限公司，两名合伙人出资比例分别为 0.005%和 50%，基金管理人为北京华富国润资产管理有限公司。根据相关协议，本公司对该合伙企业具备实际控制权，已将其纳入合并报表范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市兆能讯通电子科技有限公司	49%	28,880,843.82		41,944,707.33

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
深圳市兆能讯通电子科 技有限公司	738,385,848.98	37,037,061.21	775,422,910.19	708,206,576.23		708,206,576.23	318,237,672.65	20,922,374.72	339,160,047.37	335,560,434.24		335,560,434.24

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市兆能讯通电子科技有限公司	998,166,834.31	61,337,825.62	61,337,825.62	-221,198,145.69	328,415,476.84	-52,731,302.08	-52,731,302.08	-232,449,885.56

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 在北京趣看互娱文化传媒有限公司的权益份额变动：子公司杭州千越持有子公司北京趣看互娱文化传媒有限公司 80%股权。2019 年 1 月，子公司杭州千越收购北京趣看互娱文化传媒有限公司少数股东张佳乐和李娜合计 20%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，子公司杭州千越对北京趣看互娱文化传媒有限公司的持股比例由 80%变为 100%。

(2) 在合肥苍瀚信息技术有限公司的权益份额变动：公司持有子公司合肥苍瀚信息技术有限公司 51%股权。2019 年 1 月，公司收购合肥苍瀚信息技术有限公司少数股东雷婷婷和张静合计 49%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，公司对合肥苍瀚信息技术有限公司的持股比例由 51%变为 100%。

(3) 在上海图田网络科技有限公司的权益份额变动：公司持有子公司上海图田网络科技有限公司 60%股权。2019 年 1 月，公司收购上海图田网络科技有限公司少数股东上海圣剑文化发展合伙企业（有限合伙）30%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，公司对上海图田网络科技有限公司的持股比例由 60%变为 90%。

(4) 在成都看点网络科技有限公司的权益份额变动：公司持有子公司成都看点网络科技有限公司 60%股权。2019 年 2 月，公司及全资子公司杭州千润收购成都看点网络科技有限公司少数股东牟志豪 40%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，公司及子公司杭州千润对成都看点网络科技有限公司的持股比例由 60%变为 100%。

(5) 在成都九凰文化传播有限公司的权益份额变动：公司持有子公司成都九凰文化传播有限公司 70%股权。2019 年 2 月，公司收购成都九凰文化传播有限公司少数股东张凯 30%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，公司对成都九凰文化传播有限公司的持股比例由 70%变为 100%。

(6) 在杭州亦竹文化传播有限公司的权益份额变动：子公司杭州千越持有子公司杭州亦竹文化传播有限公司 60%股权。2019 年 11 月，子公司杭州千越收购杭州亦竹文化传播有限公司少数股东陈艳 40%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，子公司杭州千越对杭州亦竹文化传播有限公司的持股比例由 60%变为 100%。

(7) 在江苏屏智信息科技有限公司的权益份额变动：子公司南京西客持有子公司江苏屏智信息科技有限公司 55%股权。2019 年 12 月，子公司南京西客收购江苏屏智信息科技有限公司少数股东张泽南和白淼合计 45%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，子公司南京西客对江苏屏智信息科技有限公司的持股比例由 55%变为 100%。

(8) 在北京万鑫瑞和科技有限公司的权益份额变动：子公司杭州千越持有子公司北京万鑫瑞和科技有限公司 87%股权。2019 年 6 月，公司收购子公司千越持有北京万鑫瑞和科技有限公司的 87%股权和少数股东杨位钢 10%的股权，转让对价为 0 元。本次转让后，公司对北京万鑫瑞和科技有限公司的持股比例变为 97%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京趣看互娱文化 传媒有限公司	合肥苍瀚信息技 术有限公司	上海图田网络科技 有限公司	成都看点网络科 技有限公司
购买成本对价				
减：按取得的股权比例 计算的子公司净资产 份额	-187,423.03	-766,153.03	-227,297.62	-285,663.54
差额	187,423.03	766,153.03	227,297.62	285,663.54
其中：调整资本公积	-187,423.03	-766,153.03	-227,297.62	-285,663.54

	成都九凰文化 传播有限公司	杭州亦竹文化传播 有限公司	江苏屏智信息科技有 限公司	北京万鑫瑞和科 技有限公司
购买成本对价				
减：按取得的股权比例 计算的子公司净资产 份额	-180,069.85	-926,389.18	-575,577.58	-202,864.11
差额	180,069.85	926,389.18	575,577.58	202,864.11
其中：调整资本公积	-180,069.85	-926,389.18	-575,577.58	-202,864.11

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 期末无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	178,803.03	761,174.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-582,371.39	-768,825.58

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	-582,371.39	-768,825.58
联营企业:		
投资账面价值合计	83,901,865.16	5,008,808.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-193,219.85	-411,191.98
—其他综合收益		
—综合收益总额	-193,219.85	-411,191.98

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用表现对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司主要市场风险为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司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：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	549,981,906.01		549,981,906.01
应付账款	254,386,729.54		254,386,729.54
其他应付款	237,059,134.78		237,059,134.78
一年内到期的非流动负债	14,761,530.13		14,761,530.13
长期借款		62,813,025.45	62,813,025.45
合计	1,056,189,300.46	62,813,025.45	1,119,002,325.91

项目	上年年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	95,000,000.00		95,000,000.00
应付账款	109,255,060.85		109,255,060.85
其他应付款	254,445,800.43		254,445,800.43
一年内到期的非流动负债	1,656,806.24		1,656,806.24
长期借款		11,469,832.58	11,469,832.58
合计	460,357,667.52	11,469,832.58	471,827,500.10

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			56,113,598.63	56,113,598.63
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			56,113,598.63	56,113,598.63
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			56,113,598.63	56,113,598.63
◆交易性金融负债			17,650,000.00	17,650,000.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他			17,650,000.00	17,650,000.00
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额			17,650,000.00	17,650,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭庆	实际控制人	25.53	25.53
张晖	实际控制人	15.45（注）	15.45（注）

注：张晖系郭庆配偶。张晖持有公司股东平潭齐智兴投资合伙企业（有限合伙）68.70%股权，平潭齐智兴投资合伙企业（有限合伙）持有公司 15.45%股权，张晖通过杭州齐智投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司的持股比例为 15.45%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海洲信信息技术有限公司	股东关系密切的家庭成员控制的企业
殷筱华	关键管理人员
湖北精英盛华信息科技有限公司	股东陈国才之子陈平控制的公司的联营企业
杭州润歌网络有限公司	高级管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
杭州慧园科技有限公司	子公司杭州千越持有其 20%股份的参股公司
广州世炬网络科技有限公司	子公司深圳兆能持有其 5%股份的参股公司
深圳市智路由科技有限公司	子公司深圳兆能持有其 20%股份的参股公司
宁波兆鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
共青城君源文通投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北精英盛华信息科技有限公司	电话营销/按收入结算推广		159,693.11
深圳市智路由科技有限公司	委托加工、采购商品	37,666,725.68	4,057,134.97

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州润歌网络有限公司	提供信息服务		7,595.00
杭州慧园科技有限公司	提供信息服务	23,694.71	73,115.58
深圳市智路由科技有限公司	提供加工服务	152,551.33	

2、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
共青城君源文通投资管理合伙企业 (有限合伙)	受让深圳市兆能讯通科技有限公司49%股权	106,232,000.00	
张晖	受让深圳市兆能讯通科技有限公司2%股权	4,992,000.00	
张晖	受让杭州任你说智能科技有限公司78%股权	2,300,000.00	
共青城君源文通投资管理合伙企业 (有限合伙)	受让成都良辰美文化传播有限公司40%股权		

3、 资金拆借

关联方	关联交易内容	本期拆入资金	本期偿还	本期利息
郭庆	拆入	26,000,000.00	140,450,000.00	6,490,234.64

4、 关联担保情况

(1) 平治信息于 2019 年 4 月 25 日召开第三届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司及子公司申请银行综合授信暨担保事项的议案》，同意公司为控股子公司深圳市兆能讯通科技有限公司申请的 9 亿元的综合授信额度提供连带责任保证担保。

(2) 平治信息于 2019 年 8 月 16 日与杭州银行深圳分行签订了最高融资余额为 50,000,000.00 元人民币的《最高额保证合同》，郭庆于 2019 年 8 月 9 日与杭州银行深圳分行签订了最高融资余额为 50,000,000.00 元人民币的《最高额保证合同》，张晖于 2019 年 8 月 9 日与杭州银行深圳分行签订了最高融资余额为 50,000,000.00 元人民币的《最高额保证合同》，共同为子公司深圳市兆能讯通科技有限公司 50,000,000.00 元（期限为 2019 年 8 月 21 日到 2020 年 8 月 21 日），合同编号为 230C110201900121 的借款合同提供担保。

(3) 郭庆于 2019 年 6 月 17 日与北京银行有限公司深圳分行签订了最高限额为 10,000,000 元人民币的《最高额保证合同》，张晖于 2019 年 6 月 17 日与北京银行有限公司深圳分行签订了最高限额为 10,000,000 元人民币的《最高额

保证合同》，共同为深圳市兆能讯通科技有限公司 10,000,000 元（期限为 2019 年 7 月 1 日到 2020 年 7 月 1 日），合同编号为 0557489 的借款合同提供担保。

（4）郭庆于 2019 年 6 月 17 日与北京银行有限公司深圳分行签订了最高限额为 5,000,000 元人民币的《最高额保证合同》，张晖于 2019 年 6 月 17 日与北京银行有限公司深圳分行签订了最高限额为 5,000,000 元人民币的《最高额保证合同》，共同为深圳市兆能讯通科技有限公司 5,000,000 元（期限为 2019 年 7 月 1 日到 2020 年 7 月 1 日），合同编号为 0557482 的借款合同提供担保。

（5）深圳市高新投融资担保有限公司于 2019 年 12 月 20 日与深圳市兆能讯通科技有限公司签订编号为 A201903567 的《担保协议书》，为北京银行股份有限公司深圳分行于 2019 年 12 月 20 日与深圳市兆能讯通科技有限公司签订的借款金额为 20,000,000.00 元人民币的《借款合同》(编号为 0591785，截至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款尚未提款)提供担保。

为保障以上担保协议书项下的债权的实现，平治信息同日与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为企保 A201903567 的《反担保保证合同》，为深圳市高新投融资担保有限公司就该笔借款承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任。

（6）平治信息于 2019 年 8 月 15 日与宁波银行杭州分行签订协议，为子公司深圳市兆能讯通科技有限公司 1,180,000 欧元(期限为 2019 年 7 月 10 日到 2020 年 7 月 9 日)，合同编号为 01-LNOU-523-1-008 的借款合同提供担保。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	456.75	313.68

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海洲信信息技术有限公司	5,726.00	5,726.00	5,726.00	2,863.00
其他应收款					
	杭州慧园科技有限公司			30,000.00	2,600.00
	合肥微触信息科技有限公司	380,000.00	11,400.00		
	深圳市智路由科技有限公司	172,383.00	5,171.49		
	郭庆			8,439.67	253.19
	殷筱华			2,000.00	60.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年账面余额
应付账款			
	湖北精英盛华信息科技有限公司		379,265.02
	深圳市智路由科技有限公司	4,954,394.05	1,299,131.27
	广州世炬网络科技有限公司	300,000.00	
其他应付款			
	郭庆	97,152,019.46	205,111,784.82
	张晖	2,300,000.00	
	宁波兆鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	80,038,136.99	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 公司本期授予的各项权益工具总额：

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票113,850股，股票期权265,650份
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票124,380股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票26,820股，股票期权62,580份

股份支付情况的说明：

(1) 股权激励计划的总体情况

根据公司 2018 年 4 月 11 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议公告批准通过的

《2018 年股票期权及限制性股票激励计划（草案）》以及 2018 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，公司股权激励计划拟授予限制性股票 483,750 股、股票期权 1,128,750 份，其中首次授予限制性股票的数量为 369,900 股，预留 113,850 股限制性股票授予给预留激励对象；首次授予股票期权的数量为 863,100 份，预留 265,650 份股票期权授予给预留激励对象。

根据公司 2018 年第二届董事会第二十二次会议决议，公司以 2018 年 6 月 8 日为首次授予日，完成了首次授予限制性股票和股票期权。公司实际授予高级管理人员、核心技术（业务）人员等 10 人限制性股票 369,900 股、股票期权 863,100 份，限制性股票的授予价格为 28.07 元，股票期权的授予价格为 56.30 元。

该次限制性股票激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：在行权期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件，以 2017 年公司净利润为基数，2018 年-2020 年净利润增长率不低于 50.00%、100% 和 150%。

该次股票期权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 48 个月，自标的股票的首次授予登记完成之日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后及 36 个月后分别申请解锁所获授限制性股票总量的 40%、30%、30%。

根据公司 2019 年第三届董事会第四次会议决议，公司以 2019 年 4 月 29 日为首次授予日，向李贺功先生授予 2018 年限制性股票激励计划中预留的限制性股票 113,850 股、股票期权 265,650 份，限制性股票的授予价格为 28.86 元，股票期权的授予价格为 57.72 元。

该次限制性股票激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：在行权期的 2 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件，以 2017 年公司净利润为基数，2019 年-2020 年净利润增长率不低于 100% 和 150%。

该次股票期权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期为 36 个月，自标的股票的首次授予登记完成之日起计算。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期；禁售期内，激励对象通过本计划持有的限制性股票将被锁定不得转让。禁售期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，分别自授予日起 12 个月起至 24 个月内、自授予日起 24 个月至 36 个月内分别申请解锁所获授限制性股票总量的 50%、50%。

2、子公司深圳市兆能讯通电子科技有限公司股份支付事项

2019 年 6 月实际控制人张晖将持有的宁波兆鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）6.12%股权无偿转让给自然人股东，宁波兆能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有深圳市兆能讯通电子科技有限公司 49%股份，根据《企业会计准则-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付。以银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2019）沪第 0077 号资产评估报告中按收益法评估的股东全部权益价值作为公允价值，计算确认所转让股权对应公允价值为 4,578,895.21 元，子公司深圳市兆能讯通电子科技有限公司增加 2019 年管理费用和资本公积 4,578,895.21 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

金额单位：元	
项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日股票价格及授予成本确定；股票期权根据 Black-Scholes 模型确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权和可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
本次股权激励资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	21,683,370.72
本期以权益结算的股份支付而确认的费用总额	13,750,285.61

其他说明：本期以股权支付换取的职工服务金额为 9,171,390.40 元。

此外，子公司深圳市兆能讯通电子科技有限公司股份支付而确认费用金额 4,578,895.21 元，归属于母公司享有的资本公积金额为 2,335,236.56 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司抵押质押事项如下：

(1) 杭州平治信息技术股份有限公司于 2016 年 3 月 11 日以原值 18,599,396.50 元，净值为 15,791,595.59 元的房屋建筑物与杭州银行股份有限公司西城支行签订编号为 C-B-02 的抵押合同，为公司 906.00 万元（期限从 2016 年 3 月 11 日至 2026 年 3 月 10 日），合同编号为 035C311201600001 的借款提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司长期借款余额为 4,796,470.75 元，一年内到期的长期借款余额为 913,613.45 元。

(2)杭州平治信息技术股份有限公司于2017年8月26日以原值14,758,438.84元,净值为13,324,551.13元的房屋建筑物与杭州联合农村商业银行股份有限公司蒋村支行签订合同编号为8011120170056651至8011120170056655的企业购房担保借款合同,为公司737.00万元(期限从2017年8月26日至2027年8月25日)的借款提供抵押担保。截至2019年12月31日,公司长期借款余额为5,016,554.70元,一年内到期的长期借款余额为743,193.28元。

(3)公司于2019年8月14日以持有的子公司深圳市兆能讯通科技有限公司51%的股权与招商银行杭州凤起支行签订合同编号为571HT2019048633-01的质押合同,为公司66,000,000.00元(期限从2019年4月28日至2022年4月28日),合同编号为571HT2019048633的借款提供质押担保。截至2019年12月31日,公司长期借款余额为53,000,000.00元,一年内到期的长期借款余额为13,000,000.00元。

2、 公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在重要或有事项。

2、 公司无其他需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020年1月以来,新冠肺炎在我国及全球大面积爆发,对整个宏观经济产生了不利影响。本公司积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定程度的暂时性影响,影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司会密切关注全球疫情的发展并持续评估对公司业绩产生的影响。

(二) 利润分配情况

根据公司2020年4月27日第三届董事会第十四次会议决议,2019年度公司的利润分配预案为以股本124,597,715股为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利4.6元(含税),共计57,314,948.90元,不送红股,不以公积金转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润结转下一年度。该事项需经股东大会批准后实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2020 年 1 月 17 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟通过发行股份及支付现金的方式，购买 NetEase Digital Entertainment Limited、杭州心齐企业管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州云悦读网络有限公司（包含网易云阅读业务全部核心资产）100%股权，共青城有书投资管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州悠书网络科技有限公司 49% 股权，以及宁波兆鼎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有的深圳市兆能讯通科技有限公司 49% 股权。本次重组完成后，平治信息将持有杭州云悦读网络有限公司 100% 股权、杭州悠书网络科技有限公司 100% 股权、深圳市兆能讯通科技有限公司 100% 股权。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 其他

本报告期无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	147,585,489.45	118,081,263.44
1 至 2 年	39,600,767.79	16,935,757.27
2 至 3 年	16,406,962.23	3,798,024.46
3 至 4 年	707,428.71	355,966.07
4 至 5 年	103,154.14	2,835,021.93
5 年以上	3,536,100.20	912,236.02
小计	207,939,902.52	142,918,269.19
减：坏账准备	26,491,845.94	9,353,855.12
合计	181,448,056.58	133,564,414.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,972,734.18	6.24	12,972,734.18	100.00	
按组合计提坏账准备	194,967,168.34	93.76	13,519,111.76	6.93	181,448,056.58
账龄分析法组合	194,967,168.34	93.76	13,519,111.76	6.93	181,448,056.58
合计	207,939,902.52	100.00	26,491,845.94	12.74	181,448,056.58

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,918,269.19	100.00	9,353,855.12	6.54	133,564,414.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	142,918,269.19	100.00	9,353,855.12	6.54	133,564,414.07

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京宽客网络技术 有限公司	12,972,734.18	12,972,734.18	100.00	预计无法收回
合计	12,972,734.18	12,972,734.18	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,045,000.71	4,381,350.02	3.00
1 至 2 年	37,390,149.16	3,739,014.92	10.00
2 至 3 年	7,220,862.54	1,444,172.51	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	671,901.59	335,950.80	50.00
4 至 5 年	103,154.14	82,523.31	80.00
5 年以上	3,536,100.20	3,536,100.20	100.00
合计	194,967,168.34	13,519,111.76	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提	9,353,855.12	9,353,855.12	17,137,990.82			26,491,845.94
合计	9,353,855.12	9,353,855.12	17,137,990.82			26,491,845.94

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 115,486,974.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,464,609.22 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	239,721,808.18	54,972,863.41
合计	239,721,808.18	54,972,863.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	240,753,323.52	52,177,744.06

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	3,472,000.00	3,862,848.00
2 至 3 年	3,801,184.00	1,035,139.69
3 至 4 年	17,500.00	82,935.85
4 至 5 年	82,935.85	71,544.00
5 年以上	426,076.92	365,832.92
小计	248,553,020.29	57,596,044.52
减：坏账准备	8,831,212.11	2,623,181.11
合计	239,721,808.18	54,972,863.41

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	248,553,020.29	100.00	8,831,212.11	3.55	239,721,808.18
账龄分析法组合	248,553,020.29	100.00	8,831,212.11	3.55	239,721,808.18
合计	248,553,020.29	100.00	8,831,212.11	3.55	239,721,808.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	57,596,044.52	100.00	2,623,181.11	4.55	54,972,863.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	57,596,044.52	100.00	2,623,181.11	4.55	54,972,863.41

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,389,965.64	153,282.10	79,933.37	2,623,181.11
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,128,498.87	56,335.02	23,197.11	6,208,031.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,518,464.51	209,617.12	103,130.48	8,831,212.11

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	57,194,671.75	268,855.12	132,517.65	57,596,044.52
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	233,643,085.52			233,643,085.52
本期直接减记				
本期终止确认	42,686,109.75			42,686,109.75
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	248,151,647.52	268,855.12	132,517.65	248,553,020.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	2,623,181.11	2,623,181.11	6,208,031.00			8,831,212.11
合计	2,623,181.11	2,623,181.11	6,208,031.00			8,831,212.11

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	239,464,593.16	46,711,804.39
保证金	3,706,099.12	8,437,359.12
备用金	1,382,328.01	446,881.01
暂借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	248,553,020.29	57,596,044.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市兆能讯通科技有限公司	往来款	162,044,593.16	1 年以内	65.19	4,861,337.79
北京爱捷讯科技有限公司	往来款	55,000,000.00	1 年以内	22.13	1,650,000.00
杭州千越信息技术有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	4.02	300,000.00
杭州平治云科技有限公司	往来款	3,450,000.00	2-3 年	1.39	690,000.00
杭州煜文信息技术有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	1.21	90,000.00
合计		233,494,593.16		93.94	7,591,337.79

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	163,427,062.17		163,427,062.17	121,012,846.03		121,012,846.03
对联营、合营企业投资	1,680,963.46		1,680,963.46	5,269,982.44		5,269,982.44
合计	165,108,025.63		165,108,025.63	126,282,828.47		126,282,828.47

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州千越信息技术有限公司	2,208,570.91	10,135,884.87		12,344,455.78		
杭州千润信息技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
杭州讯奇信息技术有限公司	1,000,000.00	50,000.00		1,050,000.00		
杭州平治约读信息技术有限公司	3,850,000.00	480,000.00		4,330,000.00		
霍尔果斯平治影业有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
杭州平治云科技有限公司	550,000.00			550,000.00		
沧州阅心信息技术有限公司	1,680,000.00	123,000.00		1,803,000.00		
福州万象更新信息科技有限公司	2,850,000.00	700,000.00		3,550,000.00		
安徽书意文化传媒有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
郑州麦睿登网络科技有限公司	69,998,463.66	53,809.24		70,052,272.90		
杭州悠书网络科技有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
合肥苍瀚信息技术有限公司	1,920,000.00	290,000.00		2,210,000.00		
上海图田网络科技有限公司	690,000.00	120,000.00		810,000.00		
成都看点网络科技有限公司	850,000.00	110,000.00		960,000.00		
成都九凰文化传播有限公司	700,000.00	130,000.00		830,000.00		
北京爱捷讯科技有限公司	115,811.46		115,811.46			
杭州圣万动漫设计有限公司		2,550,001.00		2,550,001.00		
北京万鑫瑞和科技有限公司		2,798,164.13		2,798,164.13		
德清平治智慧科技有限公司		7,510,000.00		7,510,000.00		

杭州平治信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州去读文化传媒有限公司		1,129,648.89		1,129,648.89		
深圳市兆能讯通科技有限公司		16,349,519.47		16,349,519.47		
合计	121,012,846.03	42,530,027.60	115,811.46	163,427,062.17		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
1. 合营企业											
杭州众势网络科技有限公司	761,174.42			-582,371.39						178,803.03	
小计	761,174.42			-582,371.39						178,803.03	
2. 联营企业											
杭州去读文化传媒有限公司	1,040,136.02	20,000.00		39,512.87					-1,099,648.89		
杭州雷越信息技术有限公司	940,767.35	250,000.00		-308,180.87						882,586.48	
深圳市致尚信息技术有限公司	1,929,537.46	1,000,000.00		-145,463.34					-2,784,074.12		
杭州何傲文化创意有限公司	598,367.19			21,206.76						619,573.95	
小计	4,508,808.02	1,270,000.00		-392,924.58					-3,883,723.01	1,502,160.43	
合计	5,269,982.44	1,270,000.00		-975,295.97					-3,883,723.01	1,680,963.46	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,959,159.60	52,355,046.47	202,381,902.96	89,696,602.51
其他业务				
合计	168,959,159.60	52,355,046.47	202,381,902.96	89,696,602.51

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,240,000.00	1,734,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-975,295.97	-1,180,017.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品形成的投资收益		561,650.96
合计	11,264,704.03	1,115,633.40

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-615,099.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,465,598.82	
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	683,750.66	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	2,338,790.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,873,040.20	
所得税影响额	-1,294,076.02	
少数股东权益影响额（税后）	-2,381,389.03	
合计	5,197,575.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	35.37	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.93	1.72	1.72

杭州平治信息技术股份有限公司
二〇二〇年四月二十七日