

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—145 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕1228 号

浙报数字文化集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙报数字文化集团股份有限公司（以下简称浙数文化公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了浙数文化公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，我们独立于浙数文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(五)2、三(十九)及五(一)16。

截至 2020 年 12 月 31 日，浙数文化公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 4,241,287,371.51 元，减值准备为人民币 18,665,100.66 元，账面价值为人民币 4,222,622,270.85 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，浙数文化公司管理层（以下简称管理层）对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、费用率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价独立评估师的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评价估值方法及估值模型中所采用的关键假设；

（5）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（6）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划及管理层使用的与

财务报表相关的其他假设等相符；识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1 及十四(二)。

浙数文化公司的营业收入主要来自于数字文化业务。2020 年度，浙数文化公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 3,538,782,258.20 元，其中数字文化业务的营业收入为人民币 2,925,966,184.79 元，占营业收入的 82.68%。

浙数文化公司通过数字文化平台运营取得收入，包括玩家以购买充值卡或直接购买虚拟币的方式在公司运营的平台中进行消费和其他运营商获取公司版权授权后运营。公司收到充值款和虚拟币购买款时，确认“递延收入”，待玩家将充值账户里的点券或虚拟币实际消耗于公司运营的平台时，公司根据实际消耗结算确认收入；公司收到版权授权费时，根据授权期限确认收入。数字文化业务收入确认涉及复杂的信息系统，信息系统数据直接影响上述收入确认的准确性。

由于数字文化业务收入是浙数文化公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，数字文化业务收入确认涉及复杂的信息系统。因此，我们将数字文化业务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对数字文化业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与数字文化业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 对数字文化业务收入所涉及的信息系统开展信息系统审计，了解其控制管理制度的具体流程，检查控制管理制度的建设情况，并分别对信息技术治理、信息资产管理、系统安全管理、数据安全、网络安全管理、开发及变更管理进行检查；

(4) 复核数字文化业务收入所涉及的信息系统中本年度业务数据的合理性，并和财务数据进行核对，复核存在差异的合理性；

(5) 核对数字文化业务充值和消耗数据并复核数据的合理性。

(6) 对数字文化业务收入按年度、月度、产品类别等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(7) 获取并评价管理层对数字文化业务收入确认作出的会计政策，并复核上述会计政策是否正确且一贯地运用；

(8) 检查与数字文化业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

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

浙数文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙数文化公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙数文化公司不能持续经营。

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

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

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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益)	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	808,463,066.73	1,646,014,099.82	短期借款	20	622,744,067.49	851,046,718.75
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	1,003,131,342.93	595,269,112.20	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	209,976,343.41	190,074,922.35	应付账款	21	330,683,162.45	261,156,038.35
应收款项融资				预收款项	22	312,712.94	37,222,407.40
预付款项	4	47,730,584.74	53,733,632.06	合同负债	23	241,798,497.52	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	65,292,368.64	50,070,121.98	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	300,101,266.80	224,204,180.81
存货	6	13,803,221.31	8,194,361.14	应交税费	25	82,524,345.53	63,972,388.18
合同资产				其他应付款	26	67,461,342.06	136,148,122.05
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	421,095,347.78	637,270,311.42	持有待售负债			
流动资产合计		2,569,492,275.54	3,180,626,560.97	一年内到期的非流动负债	27	62,537,742.05	336,000,000.00
				其他流动负债	28	5,697,292.18	198,065,611.04
				流动负债合计		1,713,860,429.02	2,107,815,466.58
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	29	172,230,388.58	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	30	13,690,000.00	49,690,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	31		10,000,000.00
				递延收益	32	2,740,263.57	855,855.03
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		188,660,652.15	60,545,855.03
				负债合计		1,902,521,081.17	2,168,361,321.61
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	33	1,301,923,953.00	1,301,923,953.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	1,484,050,392.26	921,039,250.37	资本公积	34	3,181,655,914.25	3,187,514,360.41
其他权益工具投资	9	12,374,465.48	12,116,695.88	减：库存股	35	307,662,662.77	307,662,662.77
其他非流动金融资产	10	417,425,875.92	498,408,375.85	其他综合收益	36	-4,968,872.69	144,778.68
投资性房地产	11	7,323,906.92	7,619,507.96	专项储备			
固定资产	12	571,130,736.05	486,436,935.91	盈余公积	37	181,601,312.57	168,135,396.71
在建工程	13	571,586,395.34	361,223,975.81	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	38	4,065,185,416.63	3,668,321,740.14
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		8,417,735,060.99	8,018,377,566.17
使用权资产				少数股东权益		866,973,854.09	1,018,002,523.53
无形资产	14	1,047,792,235.46	1,176,727,282.46	所有者权益合计		9,284,708,915.08	9,036,380,089.70
开发支出	15	566,037.74	9,558,042.43				
商誉	16	4,222,622,270.85	4,222,690,662.73				
长期待摊费用	17	18,329,734.97	35,616,713.60				
递延所得税资产	18	12,660,587.16	17,182,975.43				
其他非流动资产	19	251,875,082.56	275,494,431.91				
非流动资产合计		8,617,737,720.71	8,024,114,850.34				
资产总计		11,187,229,996.25	11,204,741,411.31	负债和所有者权益总计		11,187,229,996.25	11,204,741,411.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张培培

郑法基

余翔

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		82,276,254.06	392,445,184.73	短期借款		622,744,067.49	851,046,718.75
交易性金融资产		694,073,184.93	113,623,167.84	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		34,897,359.36	29,033,129.57
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,945,415.51	731,895.23	合同负债		915,424.89	
其他应收款	1	1,463,135,602.20	1,318,974,113.85	应付职工薪酬		7,773,194.88	11,921,226.04
存货		230,657.00	230,657.00	应交税费		1,894.29	4,645.67
合同资产				其他应付款		1,607,671,004.08	927,731,347.81
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		274,079,066.61	514,036,082.76	其他流动负债		54,925.49	
流动资产合计		2,515,740,180.31	2,340,041,101.41	流动负债合计		2,274,057,870.48	1,819,737,067.84
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	2	6,267,685,646.87	5,868,514,304.53	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		85,525,485.33	85,700,000.00	长期应付款		13,690,000.00	13,690,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		5,029,270.53	6,643,249.42	预计负债			
在建工程				递延收益		200,000.00	
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		13,890,000.00	13,690,000.00
无形资产		2,242,316.55	35,575.08	负债合计		2,287,947,870.48	1,833,427,067.84
开发支出		566,037.74	2,336,874.53	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		1,301,923,953.00	1,301,923,953.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产		71,670,153.55	155,403,995.80	永续债			
非流动资产合计		6,432,718,910.57	6,118,633,999.36	资本公积		5,293,181,181.99	5,290,063,216.28
资产总计		8,948,459,090.88	8,458,675,100.77	减：库存股		307,662,662.77	307,662,662.77
				其他综合收益		-1,193,347.17	62,147.87
				专项储备			
				盈余公积		197,371,206.07	183,905,290.21
				未分配利润		176,890,889.28	156,956,088.34
				所有者权益合计		6,660,511,220.40	6,625,248,032.93
				负债和所有者权益总计		8,948,459,090.88	8,458,675,100.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张吉娜

郭法其

余丽

合并利润表

2020年度

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,538,782,258.20	2,841,997,914.83
其中：营业收入	1	3,538,782,258.20	2,841,997,914.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,659,969,195.17	2,336,284,253.44
其中：营业成本	1	1,078,637,900.39	885,196,477.05
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	2	21,635,409.78	17,255,611.67
销售费用	3	598,344,780.52	618,625,724.07
管理费用	4	429,132,349.88	388,746,665.78
研发费用	5	512,601,955.72	441,833,453.18
财务费用	6	19,616,798.88	-15,373,678.31
其中：利息费用	6	40,503,668.61	4,817,625.00
利息收入	6	26,643,577.71	20,930,728.91
加：其他收益	7	42,134,272.32	31,829,793.59
投资收益（损失以“-”号填列）	8	63,371,990.83	115,300,830.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-790,482.86	-2,028,657.87
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）	9	-142,026,307.84	125,087,159.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-12,548,774.50	-6,663,312.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-8,151,759.54	-7,452,181.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	27,529.77	-190,628.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		821,620,014.07	763,625,324.37
加：营业外收入	13	15,926,716.52	1,688,629.59
减：营业外支出	14	15,361,415.12	12,815,415.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		822,185,315.47	752,498,538.66
减：所得税费用	15	112,975,556.68	71,625,987.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		709,209,758.79	680,872,551.27
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		723,511,202.67	647,562,886.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,301,443.88	33,309,664.77
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		511,588,034.19	500,182,801.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		197,621,724.60	180,689,750.18
六、其他综合收益的税后净额	16	-5,634,979.29	136,491.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-5,113,651.37	130,204.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	16	-5,113,651.37	130,204.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益	16	-4,813,396.06	56,568.51
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	16	-150,581.38	
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	16	-149,673.93	73,635.57
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16	-521,327.92	6,287.65
七、综合收益总额		703,574,779.50	681,009,043.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		506,474,382.82	500,313,005.17
归属于少数股东的综合收益总额		197,100,396.68	180,696,037.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.40
（二）稀释每股收益		0.40	0.40

本期发生同一控制下业务合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：-10,039,566.97元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人： 机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	124,972,519.15	6,645,658.70
减：营业成本	1	82,497,269.52	5,579,163.26
税金及附加		90,918.10	170,092.50
销售费用			
管理费用		49,271,274.01	114,217,638.69
研发费用		1,220,754.72	
财务费用		32,029,251.29	-15,685,451.26
其中：利息费用		46,638,905.17	13,278,975.47
利息收入		14,726,705.81	29,852,580.96
加：其他收益		1,924,220.56	89,089.42
投资收益（损失以“-”号填列）	2	254,656,931.29	254,444,940.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-3,024,859.56	-8,270,465.03
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）		-81,350,044.94	13,623,185.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,182,433.37	-487,280.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-186,623.73	-2,193,194.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,822.80	-2,316.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,723,278.52	167,838,640.50
加：营业外收入		1,935,880.12	12,514.10
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,659,158.64	167,851,154.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,659,158.64	167,851,154.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,659,158.64	167,851,154.60
（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		-1,255,495.04	56,568.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,255,495.04	56,568.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,255,495.04	56,568.51
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		133,403,663.60	167,907,723.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,753,042,462.96	3,068,199,092.15
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		22,910,248.87	25,236,417.05
收到其他与经营活动有关的现金	1	128,649,063.20	198,783,516.06
经营活动现金流入小计		3,904,601,775.03	3,292,219,025.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,050,217,430.73	866,153,070.19
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		802,172,778.03	706,351,076.08
支付的各项税费		293,859,911.85	239,027,215.48
支付其他与经营活动有关的现金	2	723,696,803.31	694,352,304.05
经营活动现金流出小计		2,869,946,923.92	2,505,883,665.80
经营活动产生的现金流量净额		1,034,654,851.11	786,335,359.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,004,130,843.73	3,725,122,111.30
取得投资收益收到的现金		55,211,815.98	60,087,449.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,541,883.37	1,888,136.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,278,046.01	36,151,011.84
收到其他与投资活动有关的现金	3	20,000,000.00	47,022,442.45
投资活动现金流入小计		4,089,162,589.09	3,870,271,150.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,500,771.16	376,587,613.32
投资支付的现金		4,754,883,251.05	3,519,450,922.77
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		371,156,748.75	595,606,486.68
支付其他与投资活动有关的现金	4	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,442,540,770.96	4,491,645,022.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,353,378,181.87	-621,373,871.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,285,000.00	36,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,285,000.00	36,800,000.00
取得借款收到的现金		821,000,000.00	1,150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	15,690,000.00	
筹资活动现金流入小计		862,975,000.00	1,186,800,000.00
偿还债务支付的现金		850,500,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,376,560.04	286,121,525.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		325,458,428.96	181,092,177.24
支付其他与筹资活动有关的现金	6	48,571,188.60	169,547,010.19
筹资活动现金流出小计		1,366,447,748.64	755,668,535.52
筹资活动产生的现金流量净额		-503,472,748.64	431,131,464.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,508,588.38	587,741.65
五、现金及现金等价物净增加额		-827,704,667.78	596,680,693.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,636,014,099.82	1,039,333,406.21
六、期末现金及现金等价物余额		808,309,432.04	1,636,014,099.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	7,215,364.16	8,435,345.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,943,561,867.00	2,176,698,675.65
经营活动现金流入小计	1,950,777,231.16	2,185,134,020.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,555,869.73	4,278,886.38
支付给职工以及为职工支付的现金	25,607,839.59	39,069,412.23
支付的各项税费	117,023.97	301,482.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,304,998,349.99	2,243,906,427.79
经营活动现金流出小计	1,332,279,083.28	2,287,556,208.98
经营活动产生的现金流量净额	618,498,147.88	-102,422,188.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,708,743,458.57	3,640,933,485.63
取得投资收益收到的现金	168,939,153.15	114,903,855.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,031.85	309,205.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	168,649,790.53	
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	4,056,524,434.10	3,756,146,546.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,924,207.16	47,587,036.15
投资支付的现金	4,608,899,288.64	3,953,699,981.90
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	4,620,823,495.80	4,001,287,018.05
投资活动产生的现金流量净额	-564,299,061.70	-245,140,471.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	622,000,000.00	1,150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,690,000.00	
筹资活动现金流入小计	637,690,000.00	1,150,000,000.00
偿还债务支付的现金	850,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,368,016.85	105,029,348.09
支付其他与筹资活动有关的现金	15,690,000.00	115,547,010.19
筹资活动现金流出小计	1,002,058,016.85	520,576,358.28
筹资活动产生的现金流量净额	-364,368,016.85	629,423,641.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-310,168,930.67	281,860,981.79
加：期初现金及现金等价物余额	392,445,184.73	110,584,202.94
六、期末现金及现金等价物余额	82,276,254.06	392,445,184.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：神州数码集团股份有限公司
单位：人民币元

项 目		本期数										上年同期数										
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,301,923,953.00	3,179,565,705.65	307,662,662.77	114,778.68	188,135,306.71	3,096,051,798.89	8,006,092,539.87	1,301,923,953.00		3,205,185,783.95	206,315,632.38	217,796,421.58	151,350,281.25	3,332,115,150.77	895,471,898.51							8,672,937,950.22
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他			7,517,651.78				-21,715,399.13			91,615,988.87				217,810,399.28					-9,327,655.13			83,589,118.63
二、本年年初余额	1,301,923,953.00		3,187,180,314.45	114,778.68	188,135,306.71	3,096,051,798.89	8,006,092,539.87	1,301,923,953.00		3,296,801,762.82	206,315,632.38	217,810,399.28	151,350,281.25	3,349,225,550.15	895,471,898.51							8,758,527,138.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-8,809,435.16	-5,113,601.37	13,965,913.86	396,882,678.49	218,326,828.38			-108,716,510.11	71,437,010.19	130,391.68	16,785,115.46	392,136,241.79	178,861,513.12							277,832,932.85
（一）综合收益总额				-5,113,601.37		311,688,634.19	70,574,779.50					130,391.68		392,136,241.79	178,861,513.12							681,099,043.09
（二）所有者投入和减少资本			3,117,965.71			26,285,000.00	29,402,965.71			-128,792,440.47	71,437,010.19											86,511,990.00
1. 所有者投入的普通股																						
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			3,117,965.71			26,285,000.00	29,402,965.71			-128,792,440.47	71,437,010.19											86,511,990.00
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积						-114,724,257.70	-114,724,257.70			-128,792,440.47	71,437,010.19			-118,944,657.09	-118,979,210.77							-200,139,155.66
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配						-13,485,915.48	-13,485,915.48							-16,785,115.46								-218,217,972.61
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			-8,809,435.16				-48,715,912.22			-30,924,009.34												-41,366,796.94
四、本期期末余额	1,301,923,953.00		3,178,370,879.29	109,665,177.31	181,691,220.57	4,065,185,116.63	8,666,972,916.59	1,301,923,953.00		3,187,314,360.41	307,662,662.77	144,778.68	168,135,396.71	3,698,321,740.14	1,074,333,391.31							9,036,380,082.70

法定代表人： 姜海峰 姜海峰 姜海峰

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：北京数字文化集团股份有限公司 单位：人民币元

	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	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
一、上年年末余额	1,301,923,953.00		5,290,083,216.28	307,462,662.77	62,147.87		167,120,174.75	110,141,133.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,301,923,953.00		5,290,083,216.28	307,462,662.77	62,147.87		167,120,174.75	110,141,133.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额					-1,255,495.01			
（二）所有者投入和减少资本					-1,255,495.01			
1. 所有者投入的普通股								
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								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
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								
四、本期期末余额	1,301,923,953.00		5,234,181,181.89	307,462,662.77	-1,193,347.17		167,120,174.75	110,141,133.83
五、本期期末余额								
六、本期期末余额								
七、本期期末余额								
八、本期期末余额								
九、本期期末余额								
十、本期期末余额								
十一、本期期末余额								
十二、本期期末余额								
十三、本期期末余额								
十四、本期期末余额								
十五、本期期末余额								
十六、本期期末余额								
十七、本期期末余额								
十八、本期期末余额								
十九、本期期末余额								
二十、本期期末余额								
二十一、本期期末余额								
二十二、本期期末余额								
二十三、本期期末余额								
二十四、本期期末余额								
二十五、本期期末余额								
二十六、本期期末余额								
二十七、本期期末余额								
二十八、本期期末余额								
二十九、本期期末余额								
三十、本期期末余额								
三十一、本期期末余额								
三十二、本期期末余额								
三十三、本期期末余额								
三十四、本期期末余额								
三十五、本期期末余额								
三十六、本期期末余额								
三十七、本期期末余额								
三十八、本期期末余额								
三十九、本期期末余额								
四十、本期期末余额								
四十一、本期期末余额								
四十二、本期期末余额								
四十三、本期期末余额								
四十四、本期期末余额								
四十五、本期期末余额								
四十六、本期期末余额								
四十七、本期期末余额								
四十八、本期期末余额								
四十九、本期期末余额								
五十、本期期末余额								
五十一、本期期末余额								
五十二、本期期末余额								
五十三、本期期末余额								
五十四、本期期末余额								
五十五、本期期末余额								
五十六、本期期末余额								
五十七、本期期末余额								
五十八、本期期末余额								
五十九、本期期末余额								
六十、本期期末余额								
六十一、本期期末余额								
六十二、本期期末余额								
六十三、本期期末余额								
六十四、本期期末余额								
六十五、本期期末余额								
六十六、本期期末余额								
六十七、本期期末余额								
六十八、本期期末余额								
六十九、本期期末余额								
七十、本期期末余额								
七十一、本期期末余额								
七十二、本期期末余额								
七十三、本期期末余额								
七十四、本期期末余额								
七十五、本期期末余额								
七十六、本期期末余额								
七十七、本期期末余额								
七十八、本期期末余额								
七十九、本期期末余额								
八十、本期期末余额								
八十一、本期期末余额								
八十二、本期期末余额								
八十三、本期期末余额								
八十四、本期期末余额								
八十五、本期期末余额								
八十六、本期期末余额								
八十七、本期期末余额								
八十八、本期期末余额								
八十九、本期期末余额								
九十、本期期末余额								
九十一、本期期末余额								
九十二、本期期末余额								
九十三、本期期末余额								
九十四、本期期末余额								
九十五、本期期末余额								
九十六、本期期末余额								
九十七、本期期末余额								
九十八、本期期末余额								
九十九、本期期末余额								
一百、本期期末余额								

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

浙报数字文化集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙报数字文化集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海白猫股份有限公司(以下简称上海白猫),上海白猫系上海白猫(集团)有限公司全资子公司上海牙膏厂有限公司与上海双鹿电器股份有限公司(以下简称双鹿股份)完成整体资产置换,由双鹿股份变更为上海白猫。双鹿股份原系经上海市经济委员会以沪经企(1992)346 号文批准设立的股份有限公司,于 1992 年 7 月 1 日在上海市工商行政管理局注册登记,取得注册号为 3100001000815 的营业执照。

2011 年,上海白猫重大资产重组及向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产后,上海白猫名称变更为浙报数字文化集团股份有限公司,并变更注册地址、法人代表人和经营范围,于 2011 年 11 月 28 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

公司现持有统一社会信用代码为 91330000132211766N 的营业执照,注册资本 1,301,923,953 元,股份总数 1,301,923,953 股(每股面值 1 元),均为无限售条件的流通股 A 股。公司股票已于 2011 年 9 月 29 日在上海证券交易所恢复上市交易。

本公司系互联网和相关服务行业。主要经营活动为数字文化、大数据及文化产业投资业务,主要系:文化产业投资、投资管理(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)及咨询服务,设计、制作、代理、发布国内各类广告,版权信息咨询服务,经营性互联网文化服务(凭许可证经营),计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务,数据技术服务,增值电信业务(详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》),组织文化艺术交流活动,会展服务,培训服务(不含办班培训),经营进出口业务,工艺美术品、文体用品、办公用品的销售。(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)。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 25 日第九届十一次董事会批准对外报出。

本公司将杭州边锋网络技术有限公司、东方星空创业投资有限公司和杭州富春云科技有

限公司等 151 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

公司同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入采用成本法核算，购买日按照确定的合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利或利润)，作为形成的对被购买方长期股权投资的初始投资成本。取得子公司成本大于取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉。商誉在确认以后，持有期间不摊销，由于第二年就转让，故此也不对其提取减值准备，第二年卖出子公司时转让成本中包括商誉。

取得子公司的成本低于取得的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，在控股合并的情况下，体现在合并当期的合并利润表中。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系浙报数字文化集团股份有限公司及其合并财务报表范围内

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系浙报数字文化集团股份有限公司及其合并财务报表范围内

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.375-6.33
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
运营工具	2-15
管理软件	2-5
著作权	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司新的游戏或网络平台项目的可行性调查、研究与策划立项作为研究阶段。研究阶段起点为新的游戏或网络平台项目由研发部门发起策划，终点为公司判断项目在技术上、商业上等具有可行性，通过立项评审。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司游戏或网络平台项目的执行实施和项目内测、公测验收阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目具体投入实质性开发，终点为项目通过内测、公测后可进入商业运营。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目达到预定用途形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 广告及网络推广服务收入

公司广告及网络推广服务收入属于在某一时点履行的履约义务，在广告或商业行为开始出现于公众面前、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 无线增值服务收入

公司无线增值服务收入属于在某一时点履行的履约义务，在无线增值服务已实际提供、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 数字文化业务收入

公司通过数字文化平台运营取得收入，包括玩家以购买充值卡或直接购买虚拟币的方式在公司运营的平台中进行消费(包括购买虚拟装备、道具或在线游戏)和其他运营商获取公司版权授权后运营并给公司相应分成。该类业务属于在某一时点履行的履约义务。

自主运营模式：通过玩家在公司数字文化平台中购买充值卡或直接购买虚拟币的方式取得在线网络游戏或者直播运营收入。公司收到充值款和虚拟币购买款时，确认“递延收入”，待玩家将充值账户里的点券或虚拟币实际消耗于公司运营的平台时，公司完成该项数字文化业务的履约义务，按玩家实际消耗充值账户里的点券或虚拟币金额确认收入。

联合运营模式：公司负责游戏版本的维护、更新、技术支持和客户服务，游戏推广服务商负责用户推广、充值服务以及计费系统管理，公司按协议约定比例取得分成收入。在游戏玩家消费时，游戏推广服务商统计游戏玩家实际充值且消费的金额，并按协议约定的比例计算分成，公司对技术后台统计的数据与游戏推广服务商提供数据进行核对，公司完成该项数字文化业务的履约义务，核对无误后确认营业收入。

(4) 平台运营收入

公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台，从而为游戏玩家提供游戏服务取

得平台运营收入。该类业务属于在某一时点履行的履约义务。游戏玩家以购买游戏点卡充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费(包括购买虚拟游戏装备、特殊游戏功能模块或在线游戏)，待游戏玩家将充值账户里的点券或游戏币实际消耗于公司游戏平台时，公司完成该项平台运营业务的履约义务，根据实际消耗结算平台运营收入。

(5) 融媒体智能服务云收入

公司根据确定的实施方案对媒体融合应用软件产品进行调整或补充定制开发，并根据合同约定配套软硬件一体化系统集成(如有)，然后在客户环境中进行部署和测试。该类业务属于在某一时点履行履约义务，最终经过客户验收、取得客户的验收单后确认收入。

公司通过互联网向客户提供媒体融合应用软件服务，该类业务属于在某一时段内履行履约义务，在客户订购的服务期限内分摊确认收入。

公司提供线上线下培训服务，购买培训年卡的客户可以在一年内选择参加任意课程的培训。该类业务属于在某一时段内履行履约义务，在客户购买的培训服务期限内分摊确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （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。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（一）之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，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)。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	37,222,407.40	-36,909,694.46	312,712.94
合同负债		230,673,403.00	230,673,403.00
其他流动负债	198,065,611.04	-193,763,708.54	4,301,902.50

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]本公司及子公司销售商品和游戏衍生产品收入按 13%的税率缴纳增值税；本公司及子公司游戏运营收入和其他服务收入适用 6%的增值税税率，子公司租赁收入适用 9%的增值税税率

子公司杭州轩铭网络科技有限公司、杭州光鸣网络技术有限公司、大连经典网络发展有限公司、上饶市丰饶网络科技有限公司、上海边兮网络技术有限公司、上海港趣网络技术有限公司、深圳爱友乐科技有限公司、边锋老友(杭州)科技发展有限公司、上饶市梦友科技有限公司、上饶市云网科技有限公司、上海撷星信息技术有限公司、大连蓝带网络科技有限公司、杭州边安网络技术有限公司、杭州边善网络技术有限公司、深圳边宇网络技术有限公司、杭州守柔网络技术有限公司、杭州速盟网络技术有限公司、杭州沸谷网络技术有限公司、上饶市乌特网络技术有限公司、杭州早麓网络技术有限公司、浙江智慧盈动创业投资有限公司、浙江翰墨朗亭投资管理有限公司等系增值税小规模纳税人，本期采用简易征收办法，适用 3%的增值税征收率。

杭州齐盛网络科技有限公司、浙报艺术产业集团有限公司(原浙江浙报美术投资管理有限公司)等原系增值税小规模纳税人，本期转为一般纳税人。

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州幻游网络科技有限公司、深圳市牵手互动网络科技有限公司、梦启(北京)科技有限公司、北京永无止境互娱网络科技有限公司、五一(朝阳)网络科技有限公司、杭州聚轮网络科技有限公司、杭州边浙网络科技有限公司、杭州边仁网络科技有限公司、郑州游戏啦网络科技有限公司、上饶市梦友科技有限公司、上海浩方在线信息技术有限公司、杭州富春云科技有限公司、杭州战旗网络科技有限公司	15%
苏州工业园区丰游网络科技有限公司、深圳市天天爱科技有限公司、苏州尚游网络科技有限公司	12.5%
杭州边瑞网络科技有限公司、杭州边浙网络科技有限公司、杭州光鸣网络技术有限公司、上海边兮网络技术有限公司、上海港趣网络技术有限公司、上饶市创腾网络科技有限公司、上饶市梦友科技有限公司、绍兴边锦网络科技有限公司、上海力傲网络科技有限公司、杭州零翼网络科技有限公司、大连蓝带网络科技有限公司、杭州边利网络科技有限公司、杭州边安网络科技有限公司、杭州谢日投资咨询有限公司、杭州边醉网络科技有限公司、杭州守柔网络科技有限公司等	20%
公司、东方星空数字娱乐有限公司、东方星空创业投资有限公司、淘宝天下传媒有限公司、浙江智慧网络医院管理有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司	免税
东方星空投资(香港)有限公司、香港恒星网络科技有限公司、BIANLE TECHNOLOGY CO., LIMITED、BIANYOU TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED	经营所在国家和地区的有关规定税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企

业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)、《浙江省财政厅等部门转发财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(浙财税政〔2016〕9号)等规定,子公司杭州边锋网络技术有限公司2017-2019年度系国家规划布局内重点软件企业,享受企业所得税10%的优惠税率。截至本财务报表批准报出日,子公司杭州边锋网络技术有限公司2020年度国家规划布局内重点软件企业仍在申请中,因此本期按所得税率25%计缴企业所得税。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司杭州幻游网络技术有限公司2019年通过高新技术企业认证,获得编号为GR201933003548的《高新技术企业证书》,认定有效期为2019-2021年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号),子公司深圳市牵手互动网络科技有限公司于2018年11月通过高新技术企业认证,获得编号为GR201844204026的《高新技术企业证书》,认定有效期为2018-2020年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司梦启(北京)科技有限公司通过高新技术企业认证,获得证书编号为GR201911001518的《高新技术企业证书》,认定有效期为2019-2021年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司北京永无止境互娱网络科技有限公司2019年通过高新技术企业认证,获得证书编号为GR201911004088的《高新技术企业证书》,认定有效期为2019-2021年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司五一(朝阳)网络科技有限公司2019年通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201921000432的《高新技术企业证书》,认定有效期为2019-2021年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

7. 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),子公司杭州聚轮网络科技有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201833000564的《高新技术企业证书》,认定有效期为2018-2020年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司杭州边浙网络技术有限公司2020年通过高新技术企业认证,获得编号为GR202033008256的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020-2022年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

9. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司杭州边仁网络技术有限公司2020年通过高新技术企业认证,获得编号为GR202033003681的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020-2022年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

10. 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),子公司郑州游戏啦网络科技有限公司通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201941000980的《高新技术企业证书》,认定有效期为2019-2021年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

11. 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《关于江西省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕196号),子公司上饶市梦友科技有限公司于2020年度通过高新技术企业认证,获得证书编号为GR202036001170的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020-2022年,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

12. 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《关于上海市2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕27号),子公司上海浩方在线信息技术有限公司2020年通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202031001484的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020-2022年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

13. 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2020年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251号),子公司杭州富春云科技有限公司2020年通过高新技术企业认证,并取得编号为GR202033005198的《高新技术企业证书》,认定有效期为2020-2022年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

14. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,子公司杭州战旗网络科技有限公司2019年通过高新技术企业认证,并取得编号为GR201933003956的《高新技术企业证书》,认定有效期为2019-2021年度,本期减按15%的税率计缴企业所得税。

15. 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)、国家税务局《关于软件和集成电路企业认定管理

有关问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 19 号)、工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局《关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》(工信部联软〔2013〕64 号)和国家税务总局《关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 43 号)的有关规定,经软件企业认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。子公司苏州尚游网络科技有限公司于 2018 年开始被认定为软件企业,2020 年进入软件企业两免三减半的第三年,减半征收企业所得税。子公司深圳市天天爱科技有限公司于 2017 年开始认定为软件企业,2020 年进入软件企业两免三减半的第四年,减半征收企业所得税。子公司苏州工业园区丰游网络科技有限公司经江苏省经济和信息化委员会审核,于 2016 年 7 月 25 日被认定为软件企业,2020 年进入软件企业两免三减半的第五年,减半征收企业所得税。

16. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号)规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,按 20%税率减按 25%计入应纳税所得额;超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,按 20%的税率减按 50%计入应纳税所得额。本期杭州边瑞网络技术有限公司、杭州边浙网络技术有限公司、杭州光鸣网络技术有限公司、上海边兮网络技术有限公司、上海港趣网络技术有限公司、上饶市创腾网络技术有限公司、上饶市梦友科技有限公司、绍兴边锦网络技术有限公司、上海力傲网络科技有限公司、杭州零翼网络科技有限公司、大连蓝带网络科技有限公司、杭州边利网络技术有限公司、杭州边安网络技术有限公司、杭州谢日投资咨询有限公司、杭州边醉网络技术有限公司、杭州守柔网络技术有限公司等公司满足上述规定,按 20%的税率减按 25%计入应纳税所得额。

17. 根据国务院办公厅国办发〔2018〕124 号文的有关规定和财政部、国家税务总局财税〔2019〕16 号文的有关规定,经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业,自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本期公司、东方星空数字娱乐有限公司、东方星空创业投资有限公司、淘宝天下传媒有限公司、浙江智慧网络医院管理有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司符合上述规定,免征企业所得税。

18. 根据《财政部税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的有关规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。本

期杭州边锋网络技术有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、杭州边趣网络技术有限公司、苏州金游数码科技有限责任公司、苏州尚游网络科技有限公司、杭州幻游网络技术有限公司、杭州锋游网络科技有限公司、杭州边仁网络技术有限公司、杭州边浙网络技术有限公司、杭州边乐网络技术有限公司、上饶市边锋网络技术有限公司、东方星空数字娱乐有限公司、上海锋兮网络科技有限公司、深圳市天天爱科技有限公司、云南爱友乐科技有限公司、广西爱友乐科技有限公司、上饶市爱友乐科技有限公司、杭州乐悦互娱科技有限公司、深圳市乐玩互娱网络科技有限公司、深圳市牵手互动网络科技有限公司、上饶市创腾网络科技有限公司、杭州边铭网络技术有限公司、梦启(北京)科技有限公司、北京永无止境互娱网络科技有限公司、苏州红掌网络科技有限公司、北京创锋网络科技有限公司、苏州工业园区丰游网络科技有限公司、杭州边神网络技术有限公司、台州市零壹智能科技有限公司、五一(朝阳)网络科技有限公司、郑州游戏啦网络科技有限公司、杭州聚轮网络科技有限公司、杭州边华网络科技有限公司、杭州边正网络技术有限公司、上海浩方在线信息技术有限公司、杭州博趣文化传媒有限公司、浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司、淘宝天下传媒有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司等公司符合规定，进项税额加计 10%抵减。

19. 根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的有关规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同)的，免征增值税。本期杭州轩铭网络科技有限公司、杭州光鸣网络技术有限公司、上海边兮网络技术有限公司、上海港趣网络技术有限公司、杭州边安网络技术有限公司等公司在符合上述规定的期间免征增值税。

20. 根据《财政部 国家税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财税〔2020〕8 号)的有关规定，对纳税人提供生活服务取得的收入免征增值税。本期淘宝天下传媒有限公司和浙江淘小天科技有限公司在符合上述规定的期间免征增值税。根据国家税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告 2020 年第 4 号)，纳税人适用 8 号公告有关规定享受免征增值税优惠的收入，相应免征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。本期淘宝天下传媒有限公司和浙江淘小天科技有限公司相应收入在符合上述规定的期间免征城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

21. 根据《财政部 国家税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财税〔2020〕13 号)的有关规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自

治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 国家税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号），将上述规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。本期大连经典网络发展有限公司、上饶市梦友科技有限公司、上饶市云网科技有限公司、上海撷星信息技术有限公司、深圳边宇网络技术有限公司、杭州速盟网络技术有限公司、杭州沸谷网络技术有限公司、上饶市乌特网络技术有限公司、杭州早麓网络技术有限公司、浙江智慧盈动创业投资有限公司等公司在符合上述规定的期间减按 1%预征率预缴增值税。

22. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第三条规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）和教育费附加、地方教育附加。本期杭州轩铭网络科技有限公司、大连经典网络发展有限公司、深圳爱友乐科技有限公司、上饶市梦友科技有限公司等符合上述规定，在其属于小规模纳税人期间按 50%的幅度减征维护建设税、教育费附加和地方教育附加等。

23. 根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财税〔2020〕25 号）的有关规定，电影等行业自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。本期子公司杭州边锋网络技术有限公司、杭州边瑞网络技术有限公司、杭州边仁网络技术有限公司、杭州边浙网络技术有限公司等公司在符合上述规定的期间免征文化事业建设费。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	86,162.33	467,093.54

银行存款	791,596,181.30	1,635,179,774.31
其他货币资金	16,780,723.10	10,367,231.97
合 计	808,463,066.73	1,646,014,099.82
其中：存放在境外的款项总额	77,037,394.88	21,149,762.66

(2) 其他说明

1) 期末银行存款中 153,634.69 元系账户被冻结的款项。

2) 期末其他货币资金包括存放在第三方支付平台款项 16,169,396.72 元和存出投资款 611,326.38 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	本期数	期初数
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		
其中：权益工具投资	523,131,342.93	595,269,112.20
银行现金管理产品	480,000,000.00	
合 计	1,003,131,342.93	595,269,112.20

(2) 其他说明

期末权益工具投资系公司购买的杭州平治信息技术股份有限公司、浙江世纪华通集团股份有限公司的股份，子公司东方星空创业投资有限公司购买的华数传媒控股股份有限公司的股份，期末公允价值的确认详见本财务报表附注之公允价值的披露所述。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	919,463.58	0.41	919,463.58	100.00	
按组合计提坏账准备	222,131,998.90	99.59	12,155,655.49	5.47	209,976,343.41
合 计	223,051,462.48	100.00	13,075,119.07	5.86	209,976,343.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,991,728.48	3.35	6,840,903.53	97.84	150,824.95
按组合计提坏账准备	201,462,593.05	96.65	11,538,495.65	5.73	189,924,097.40
合 计	208,454,321.53	100.00	18,379,399.18	8.82	190,074,922.35

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海吉首文化传播有限公司	529,385.00	529,385.00	100.00	预计无法收回
深圳龙门兄弟网络科技有限公司	109,090.26	109,090.26	100.00	预计无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	280,988.32	280,988.32	100.00	预计无法收回
小 计	919,463.58	919,463.58	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,271,789.44	10,463,589.51	5.00
1-2 年	10,876,973.87	1,087,697.39	10.00
2-3 年	1,598,996.06	319,799.21	20.00
3-4 年	90,810.71	45,405.36	50.00
4-5 年	271,324.02	217,059.22	80.00
5 年以上	22,104.80	22,104.80	100.00
小 计	222,131,998.90	12,155,655.49	5.47

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	209,271,789.44
1-2 年	11,157,962.19
2-3 年	2,237,471.32
3-4 年	90,810.71
4-5 年	271,324.02

5 年以上	22,104.80
小 计	223,051,462.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单 项 计 提 坏 账 准 备	6,840,903.53	529,385.00			150,824.95		6,300,000.00	919,463.58
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	11,538,495.65	6,684,869.00		28,618.87		5,122,599.54	973,728.49	12,155,655.49
小 计	18,379,399.18	7,214,254.00		28,618.87	150,824.95	5,122,599.54	7,273,728.49	13,075,119.07

[注]本期因非同一控制下企业合并相应增加应收账款坏账准备 28,618.87 元,因处置子公司相应转出应收账款坏账准备 6,973,228.49 元。本期公司同一控制下合并天目融媒体智能服务云项目相关业务,相应追溯调整可比报表,因业务合并日除业务核心资产以外的资产负债未实际转入,相应减少应收账款 300,500.00 元,坏账准备 300,500.00 元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 5,122,599.54 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉慧选优品传媒有限公司	经营款项	1,763,551.29	预计无法收回	管理层审批	否
沈阳聚朗明网络科技有限公司	经营款项	614,360.05	预计无法收回	管理层审批	否
成都云发现网络科技有限公司	经营款项	580,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
中兴九城网络科技有限公司无锡有限公司	经营款项	554,623.32	预计无法收回	管理层审批	否
乐视致新电子科技(天津)有限公司	经营款项	291,048.75	预计无法收回	管理层审批	否
福建乐游网络科技有限公司等 12 家	经营款项	1,319,016.13	预计无法收回	管理层审批	否
小 计		5,122,599.54			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	40,039,787.09	17.95	2,001,989.35
客户二	22,098,343.95	9.91	1,104,917.20
客户三	15,913,907.11	7.13	795,695.36

客户四	15,280,452.67	6.85	764,022.63
客户五	12,619,526.95	5.66	630,976.35
小 计	105,952,017.77	47.50	5,297,600.89

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	41,285,055.06	86.50		41,285,055.06	47,859,831.97	89.07		47,859,831.97
1-2 年	6,445,529.68	13.50		6,445,529.68	5,873,800.09	10.93		5,873,800.09
合 计	47,730,584.74	100.00		47,730,584.74	53,733,632.06	100.00		53,733,632.06

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京连息网络科技有限公司	2,565,248.00	本期业务量较少, 后续仍有合作
杭州冠图科技有限公司	783,904.00	本期业务量较少, 后续仍有合作
小 计	3,349,152.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	2,984,905.66	6.25
供应商二	2,565,248.00	5.37
供应商三	2,123,639.32	4.45
供应商四	1,796,613.11	3.76
供应商五	1,696,952.08	3.56
合 计	11,167,358.17	23.39

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,174,000.00	4.28	3,174,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,941,884.33	95.72	5,649,515.69	7.96	65,292,368.64
合 计	74,115,884.33	100.00	8,823,515.69	11.91	65,292,368.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,210,606.09	20.21	1,210,606.09	10.80	10,000,000.00
按组合计提坏账准备	44,268,973.89	79.79	4,198,851.91	9.48	40,070,121.98
合 计	55,479,579.98	100.00	5,409,458.00	9.75	50,070,121.98

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海霏澄网络科技有限公司	3,174,000.00	3,174,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	3,174,000.00	3,174,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	56,205,513.52	2,810,275.68	5.00
1-2 年	8,012,028.30	801,202.83	10.00
2-3 年	4,883,550.54	976,710.11	20.00
3-4 年	1,486,038.37	743,019.19	50.00
4-5 年	182,228.60	145,782.88	80.00
5 年以上	172,525.00	172,525.00	100.00
小 计	70,941,884.33	5,649,515.69	7.96

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	56,205,513.52

1-2 年	8,186,028.30
2-3 年	7,883,550.54
3-4 年	1,486,038.37
4-5 年	182,228.60
5 年以上	172,525.00
合 计	74,115,884.33

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,540,087.00	2,277,042.01	1,592,328.99	5,409,458.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-317,400.00	317,400.00	
本期计提	1,479,835.50	707,073.00	3,298,436.95	5,485,345.45
本期核销			1,861,640.94	1,861,640.94
其他变动[注]	-209,646.82			
期末数	2,810,275.68	2,666,715.01	3,346,525.00	8,823,515.69

[注]本期因非同一控制下企业合并相应增加其他应收款坏账准备 1,417.80 元,因处置子公司相应转出其他应收款坏账准备 211,064.62 元

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,861,640.94 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
香港天众传媒有限公司	利息款	1,210,606.09	无法收回	管理层审批	否
小 计		1,210,606.09			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	28,087,538.38	13,129,606.10

押金保证金	20,982,408.58	15,903,853.51
备用金	14,732,932.04	13,272,120.37
认缴出资款		10,000,000.00
股权转让款[注]	10,313,005.33	3,174,000.00
合 计	74,115,884.33	55,479,579.98

[注]上述款项中3,174,000.00元系公司2018年处置其所持有浙江东方星空数据科技有限公司股权的应收股权转让款，本期已全额计提坏账；7,139,005.33元系子公司东方星空创业投资有限公司本期处置其所持有上海峰瑞创业投资中心(有限合伙)股权的应收股权转让款

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	13.49	500,000.00
文化作品拍卖人	应收暂付款	10,000,000.00	1年以内	13.49	500,000.00
中国电信股份有限公司杭州分公司	应收暂付款	8,792,823.97	1年以内	11.86	439,641.20
翰墨云科技(浙江)有限公司	应收暂付款	7,671,000.00	1年以内	10.35	383,550.00
上海峰瑞创业投资中心(有限合伙)	股权转让款	7,139,005.33	1年以内	9.63	356,950.27
小 计		43,602,829.30		58.82	2,180,141.47

6. 存货

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
剧本版权	229,538.71		229,538.71	229,538.71		229,538.71
合同履约成本	8,028,654.58		8,028,654.58	3,411,960.52		3,411,960.52
库存商品	4,469,073.08		4,469,073.08	3,053,439.32		3,053,439.32
低值易耗品	1,075,954.94		1,075,954.94	300,625.78		300,625.78
在拍影视剧				1,198,796.81		1,198,796.81
合 计	13,803,221.31		13,803,221.31	8,194,361.14		8,194,361.14

[注]公司为履行合同发生的成本，根据新收入准则，在合同履约成本列示

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	104,937,264.79	114,146,915.16
预缴企业所得税	29,547,460.13	17,808,032.56
预缴城市维护建设税	583,474.67	475,433.50
预缴教育费附加	250,208.88	203,823.28
预缴地方教育附加	166,805.91	135,882.22
银行现金管理产品	269,759,949.25	503,999,616.01
待认证进项税	15,830,767.00	496,457.98
预缴印花税	19,137.15	
预缴车船税	280.00	
预缴个人所得税		4,150.71
合 计	421,095,347.78	637,270,311.42

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,466,222,130.10	11,399,889.88	1,454,822,240.22	894,351,078.54	3,251,601.81	891,099,476.73
对合营企业投资	29,228,152.04		29,228,152.04	29,939,773.64		29,939,773.64
合 计	1,495,450,282.14	11,399,889.88	1,484,050,392.26	924,290,852.18	3,251,601.81	921,039,250.37

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
浙江启明星投资有限公司(原人民浙报传媒投资有限公司)	27,119,787.14			-963,497.73	
成都川报锋趣网络技术有限公司	2,819,986.50			251,876.13	
小 计	29,939,773.64			-711,621.60	
联营企业					

北京华奥星空科技发展有限公司	44,368,391.22			2,087,907.01	-700.69
北京怡海盛鼎广告有限公司	35,053,694.21			-1,577,741.93	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)	44,990,183.94			-2,515,849.51	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)	42,875,373.73			1,673,232.55	
北京皓宽网络科技有限公司	29,185,913.93			788,534.15	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)	47,999,639.96			388.73	
浙江东方星空数据科技有限公司	552,704.94			-366,081.21	
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	146,747,078.23			-1,662,939.97	-1,254,794.35
杭州城市大脑有限公司	14,116,154.60	17,500,000.00		365,006.32	
杭州弈战数字技术有限公司	4,171,787.74			-755,931.90	
爱阅读(北京)科技股份有限公司	33,432,261.87			-97,886.07	
宁波网联网络有限公司	1,461,484.59			109,048.98	
杭州零越网络科技有限公司	635,981.73		635,981.73		
杭州先睿掌奇股权投资合伙企业(有限合伙)	25,331,099.11		25,332,585.38	1,486.27	
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)	12,378,759.92			-4,519,040.96	
吉林双锋网络技术有限公司	-92,685.03			92,685.03	
上海礞锋网络科技有限公司	175,864.70				
安徽锋视网络技术有限公司	1,350,528.93			680,132.62	
上海零越网络科技有限公司	28,799,902.16			-1,615,520.45	
北京想玩科技有限公司	6,122,882.33			-883,851.81	
北京游翼网络科技有限公司	1,090,260.51			-3,034.13	
北京酷玩东西科技有限公司	726,495.67			329,779.82	
武汉玩度科技有限公司	2,979,983.81			-251,623.54	
杭州奕游网络科技有限公司		8,500,000.00		-211,055.90	
上海千幻信息技术有限公司 [注 1]					
如友比邻(杭州)科技有限公司	20,000.00			-20,000.00	
杭州至极投资管理有限公司				816,709.00	
桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)	29,997,121.72			4,336.86	
杭州云莱信息技术有限公司	17,240,340.59			-183,927.32	

上海赛驰体育文化有限公司	4,860,845.36			-4,860,845.36	
杭州新线投资合伙企业(有限合伙)	15,039,403.70		3,964,055.33	3,136,145.86	
光大浙新投资管理(上海)有限公司	3,990,908.65			59,021.13	
星盟(杭州)创业投资有限公司	10,277,868.04			10,096.25	
杭州星路投资控股有限公司	2,093,283.43			851,379.05	
杭州星路必赢股权投资合伙企业	31,041,922.63			-619,695.12	
星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	134,522,828.05	60,000,000.00		-2,635,639.55	
罗顿发展股份有限公司		325,000,000.00		-1,548,425.63	-3,863,390.89
浙江名课文化艺术有限公司	15,729,380.72			1,740,204.57	
翰墨云科技(浙江)有限公司		46,714,000.00		-84,782.58	
浙江由安数据科技有限公司	326,844.74			-326,844.74	
数字浙江技术运营有限公司	42,371,776.04			-1,293,535.73	
浙江智慧网络医院管理有限公司[注2]		26,331,722.24		-1,060,184.54	
环球互娱网络(北京)有限公司	5,385,130.39			18,880.24	
北京酷炫网络技术股份有限公司	52,025,495.63	123,900,504.37		16,453,446.13	319.03
浙江太梦科技有限公司	1,722,584.24			-1,202,843.88	
杭州游鲤文化创意有限公司[注3]		1,000,000.00		-1,000,000.00	
小 计	891,099,476.73	608,946,226.61	29,932,622.44	-78,861.26	-5,118,566.90
合 计	921,039,250.37	608,946,226.61	29,932,622.44	-790,482.86	-5,118,566.90

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
浙江启明星投资有限公司(原人民浙报传媒投资有限公司)					26,156,289.41	
成都川报锋趣网络技术有限公司					3,071,862.63	
小 计					29,228,152.04	
联营企业						
北京华奥星空科技发展有限公司					46,455,597.54	

北京怡海盛鼎广告有限公司					33,475,952.28	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)		875,097.39			41,599,237.04	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)		2,209,429.97			42,339,176.31	
北京皓宽网络科技有限公司					29,974,448.08	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)					48,000,028.69	
浙江东方星空数据科技有限公司			186,623.73			2,379,818.64
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,287,042.96			142,542,300.95	
杭州城市大脑有限公司					31,981,160.92	
杭州弈战数字技术有限公司					3,415,855.84	
爱阅读(北京)科技股份有限公司					33,334,375.80	
宁波网联网络有限公司					1,570,533.57	1,058,406.90
杭州零越网络科技有限公司						
杭州先睿掌奇股权投资合伙企业(有限合伙)						
杭州致同投资合伙企业(有限合伙)					7,859,718.96	
吉林双锋网络技术有限公司						
上海礪锋网络科技有限公司					175,864.70	
安徽锋视网络科技有限公司					2,030,661.55	
上海零越网络科技有限公司					27,184,381.71	
北京想玩科技有限公司			5,239,030.52			5,239,030.52
北京游翼网络科技有限公司					1,087,226.38	
北京酷玩东西科技有限公司					1,056,275.49	
武汉玩度科技有限公司			2,722,633.82		5,726.45	2,722,633.82
杭州奕游网络科技有限公司					8,288,944.10	
上海千幻信息技术有限公司[注1]						
如友比邻(杭州)科技有限公司						
杭州至极投资管理有限公司				387,145.87	1,203,854.87	

桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)					30,001,458.58	
杭州云莱信息技术有限公司					17,056,413.27	
上海赛驰体育文化有限公司						
杭州新线投资合伙企业(有限合伙)					14,211,494.23	
光大浙新投资管理(上海)有限公司					4,049,929.78	
星盟(杭州)创业投资有限公司					10,287,964.29	
杭州星路投资控股有限公司					2,944,662.48	
杭州星路必赢股权投资合伙企业					30,422,227.51	
星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)					191,887,188.50	
罗顿发展股份有限公司					319,588,183.48	
浙江名课文化艺术有限公司					17,469,585.29	
翰墨云科技(浙江)有限公司					46,629,217.42	
浙江由安数据科技有限公司						
数字浙江技术运营有限公司					41,078,240.31	
浙江智慧网络医院管理有限公司[注 2]					25,271,537.70	
环球互娱网络(北京)有限公司					5,404,010.63	
北京酷炫网络技术股份有限公司	2,039,300.00				194,419,065.16	
浙江太梦科技有限公司					519,740.36	
杭州游鲤文化创意有限公司[注 3]						
小 计	2,039,300.00	4,371,570.32	8,148,288.07	387,145.87	1,454,822,240.22	11,399,889.88
合 计	2,039,300.00	4,371,570.32	8,148,288.07	387,145.87	1,484,050,392.26	11,399,889.88

[注 1] 本期子公司杭州边锋网络技术有限公司通过董事会席位的变化，丧失对上海千幻信息技术有限公司的控制权，但仍对其派遣董事，具有重大影响，采用权益法核算。由于丧失控制权日，上海千幻信息技术有限公司账面净资产已为负数，鉴于子公司杭州边锋网络技术有限公司不对上述公司负有承担额外损失的义务，因此以零元作为其公允价值的重新计量

[注 2] 本期子公司浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司出售其持有的浙江智慧网络医院管理有限公司 54%的股权，丧失对其的控制权，但仍对其具有重大影响，采用权益法核算，剩余股权价值根据出售价格重新计量

[注 3]截至 2020 年 12 月 31 日，淘宝天下传媒有限公司之联营企业杭州游鲤文化创意有限公司累计亏损 302.66 万元。淘宝天下传媒有限公司根据《合资经营协议》约定的出资义务分别确认长期股权投资和金融负债 100 万元，并按应享有杭州游鲤文化创意有限公司的净资产份额，对其长期投资减记至零。截至本财务报表批准报出日，淘宝天下传媒有限公司尚未实际缴纳出资

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
北京随视传媒科技股份有限公司	2,313,368.01	2,655,598.41			
杭州华银教育多媒体科技股份有限公司	9,461,097.47	9,461,097.47			
浙江财闻传媒科技有限公司	600,000.00				
小 计	12,374,465.48	12,116,695.88			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

子公司东方星空创业投资有限公司持有对北京随视传媒科技股份有限公司、杭州华银教育多媒体科技股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，在可预见的未来出售可能性很小，因此东方星空创业投资有限公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司持有浙江财闻传媒科技有限公司属于非交易性权益工具投资，在可预见的未来出售可能性很小，因此浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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		
其中：权益工具投资	417,425,875.92	498,408,375.85
合 计	417,425,875.92	498,408,375.85

(2) 期末的权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海华奥电竞信息科技有限公司	2,700,000.00		324,514.67	2,375,485.33
话机世界通信集团股份有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00
杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
杭州颐云科技有限公司		150,000.00		150,000.00
北京佳七玩科技有限公司		150,000.00		150,000.00
广州好家伙一期传媒合伙企业(有限合伙)	1,650,000.00		1,600,000.00	50,000.00
上海迈微软件科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
北京狂丸科技有限公司	40,000.00			40,000.00
深圳市奔赴科技有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00
北京品客互动科技有限公司	4,925,349.61			4,925,349.61
苏州极创欣源创业投资合伙企业(有限合伙)		12,000,000.00		12,000,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司[注 1]	50,341,581.74		50,341,581.74	
北京千分点信息科技有限公司[注 2]	30,000,000.00		30,000,000.00	
北京百分点科技集团股份有限公司[注 2]		50,479,452.00		50,479,452.00
上海缔安科技股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
起于凡信息技术(上海)有限公司[注 3]	91,147,200.00		65,608,983.98	25,538,216.02
上海起凡数字技术有限公司[注 3]	8,954,000.00		6,445,209.97	2,508,790.03
北京东方嘉禾文化发展股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海峰瑞投资中心(有限合伙)	94,295,245.34		6,441,661.57	87,853,583.77
广州亦联股权投资合伙企业(有限合伙)	49,000,000.00			49,000,000.00
YOUKU GLOBAL MEDIA FUND I, LP	25,854,999.16			25,854,999.16
上海伊库伊库网络科技有限公司	14,500,000.00	5,000,000.00		19,500,000.00
小 计	498,408,375.85	79,779,452.00	160,761,951.93	417,425,875.92

[注 1] 本期华数传媒控股股份有限公司通过发行股份及支付现金的方式购买华数集团等 41 名股东合计持有的浙江华数广电网络股份有限公司 83.44%股份, 相应子公司东方星空创业投资有限公司持有的浙江华数广电网络股份有限公司 0.92%股份转换成华数传媒控股

股份有限公司股份 5,638,446 股

[注 2]根据子公司东方星空创业投资有限公司四届十二次董事会决议和投资协议，东方星空创业投资有限公司将持有的北京千分点信息科技有限公司股权投资 30,000,000.00 元转至北京百分点科技集团股份有限公司，同时收回北京千分点信息科技有限公司可转债投资金额本息合计 20,479,452.00 元，并继续投资北京百分点科技集团股份有限公司。截至本财务报表批准报出日，上述股权事项尚未完全办妥工商变更登记手续

[注 3]本期子公司东方星空创业投资有限公司出售其持有的起于凡信息技术(上海)有限公司和上海起凡数字技术有限公司 3.88%的股权，相应转出投资成本 67,548,289.76 元，同时剩余股权账面价值参照出售股权的价值，相应确认公允价值变动损失 4,505,904.19 元

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,011,844.00	700,361.29	7,712,205.29
本期增加金额			
期末数	7,011,844.00	700,361.29	7,712,205.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	41,629.32	51,068.01	92,697.33
本期增加金额	278,091.96	17,509.08	295,601.04
1) 计提或摊销	278,091.96	17,509.08	295,601.04
期末数	319,721.28	68,577.09	388,298.37
账面价值			
期末账面价值	6,692,122.72	631,784.20	7,323,906.92
期初账面价值	6,970,214.68	649,293.28	7,619,507.96

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
账面原值			

期初数	222,933,182.96	238,925,222.47	134,868,199.42
本期增加金额	35,336,026.66	94,205,769.75	14,113,785.88
1) 购置		12,920.35	14,020,253.07
2) 在建工程转入	35,336,026.66	94,192,849.40	
3) 企业合并增加			93,532.81
本期减少金额	2,922,023.20		10,653,035.57
1) 处置或报废			9,160,359.55
2) 处置子公司减少			1,492,676.02
3) 其他减少[注]	2,922,023.20		
期末数	255,347,186.42	333,130,992.22	138,328,949.73
累计折旧			
期初数	5,980,994.80	25,144,123.43	85,120,056.43
本期增加金额	5,923,438.27	30,839,893.73	16,081,614.83
1) 计提	5,923,438.27	30,839,893.73	16,005,553.44
2) 企业合并增加			76,061.39
本期减少金额			8,666,174.55
1) 处置或报废			7,712,991.64
2) 处置子公司减少			953,182.91
期末数	11,904,433.07	55,984,017.16	92,535,496.71
减值准备			
期初数			624,717.10
本期减少金额			818.08
1) 处置或报废			818.08
期末数			623,899.02
账面价值			
期末账面价值	243,442,753.35	277,146,975.06	45,169,554.00
期初账面价值	216,952,188.16	213,781,099.04	49,123,425.89
(续上表)			
项 目	运输工具	其他设备	合 计

账面原值			
期初数	11,269,530.92	5,017,312.65	613,013,448.42
本期增加金额	1,102,296.61	509,683.92	145,267,562.82
1) 购置	1,102,296.61	509,683.92	15,645,153.95
2) 在建工程转入			129,528,876.06
3) 企业合并增加			93,532.81
本期减少金额	1,300,991.39	757,937.43	15,633,987.59
1) 处置或报废	727,777.71	657,889.22	10,546,026.48
2) 处置子公司减少	573,213.68	100,048.21	2,165,937.91
3) 其他减少			2,922,023.20
期末数	11,070,836.14	4,769,059.14	742,647,023.65
累计折旧			
期初数	7,615,066.38	2,091,554.37	125,951,795.41
本期增加金额	1,089,367.48	952,513.64	54,886,827.95
1) 计提	1,089,367.48	952,513.64	54,810,766.56
2) 企业合并增加			76,061.39
本期减少金额	690,615.74	592,915.96	9,949,706.25
1) 处置或报废	282,201.12	395,097.62	8,390,290.38
2) 处置子公司减少	408,414.62	197,818.34	1,559,415.87
期末数	8,013,818.12	2,451,152.05	170,888,917.11
减值准备			
期初数			624,717.10
本期增加金额		3,471.47	3,471.47
1) 计提		3,471.47	3,471.47
本期减少金额			818.08
1) 处置或报废			818.08
期末数		3,471.47	627,370.49
账面价值			
期末账面价值	3,057,018.02	2,314,435.62	571,130,736.05

期初账面价值	3,654,464.54	2,925,758.28	486,436,935.91
--------	--------------	--------------	----------------

[注]房屋及建筑物原值本期减少系子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司工程决算金额调整相应减少所致

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙数文化互联网数据中心项目	198,910,866.15	因工程总体尚未竣工, 房产证未办妥
小 计	198,910,866.15	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙数文化互联网数据中心项目	485,344,624.69		485,344,624.69	358,522,694.73		358,522,694.73
浙数文化产业园项目	86,241,770.65		86,241,770.65	1,682,413.18		1,682,413.18
智慧医疗平台三期				1,018,867.90		1,018,867.90
合 计	571,586,395.34		571,586,395.34	361,223,975.81		361,223,975.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	处置子公司减少	其他减少	期末数
浙数文化互联网数据中心项目[注]	126,000.00	358,522,694.73	256,350,806.02	129,528,876.06			485,344,624.69
浙数文化产业园项目	86,000.00	1,682,413.18	84,559,357.47				86,241,770.65
智慧医疗平台三期	135.00	1,018,867.90			1,018,867.90		
合 计	212,135.00	361,223,975.81	340,910,163.49	129,528,876.06	1,018,867.90		571,586,395.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
浙数文化互联网数据中心项目[注]	81.64	96.00				募集资金
浙数文化产业园项目	11.33	20.00	326,250.00	326,250.00	4.05	自有资金
智慧医疗平台三期	80.00	80.00				自有资金
小 计			326,250.00	326,250.00		

[注]公司于2020年3月25日召开第八届董事会第四十二次会议审议通过《关于变更募投项目投资规模并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》，将互联网数据中心项目投资规模变更为126,000.00万元。上述工程累计投入占预算比例和工程进度均系按照变更后的预算金额126,000.00万元计算

14. 无形资产

项 目	土地使用权	运营工具	管理软件	著作权	合 计
账面原值					
期初数	169,765,501.71	1,311,214,779.87	16,594,631.71	1,491,262.13	1,499,066,175.42
本期增加金额	3,053,324.46	49,133,734.04	5,570,849.34	83,284.49	57,841,192.33
1)购置	3,022,192.38	398,230.09	3,233,974.81	83,284.49	6,737,681.77
2)内部研发		22,598,526.39	2,336,874.53		24,935,400.92
3)企业合并增加		26,136,977.56			26,136,977.56
4)其他增加	31,132.08				31,132.08
本期减少金额		81,423,388.23			81,423,388.23
1)处置		353,000.00			353,000.00
2)处置子公司减少		81,070,388.23			81,070,388.23
期末数	172,818,826.17	1,278,925,125.68	22,165,481.05	1,574,546.62	1,475,483,979.52
累计摊销					
期初数	5,907,829.36	299,847,210.33	16,546,571.72	37,281.55	322,338,892.96
本期增加金额	3,763,155.36	119,639,248.95	1,856,149.47	149,126.16	125,407,679.94
1)计提	3,763,155.36	116,618,985.69	1,856,149.47	149,126.16	122,387,416.68
2)企业合并增加		3,020,263.26			3,020,263.26
本期减少金额		20,054,828.84			20,054,828.84
1)处置		296,377.00			296,377.00
3)处置子公司减少		19,758,451.84			19,758,451.84
期末数	9,670,984.72	399,431,630.44	18,402,721.19	186,407.71	427,691,744.06
账面价值					
期末账面价值	163,147,841.45	879,493,495.24	3,762,759.86	1,388,138.91	1,047,792,235.46

期初账面价值	163,857,672.35	1,011,367,569.54	48,059.99	1,453,980.58	1,176,727,282.46
--------	----------------	------------------	-----------	--------------	------------------

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 67.52%。

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
边锋游戏或网络平台开发项目	7,221,167.90	5,566,037.74		12,221,167.90		566,037.74
智融云服务平台	2,336,874.53			2,336,874.53		
合 计	9,558,042.43	5,566,037.74		14,558,042.43		566,037.74

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
杭州边锋网络技术有限公司	2,503,462,935.13			2,503,462,935.13
深圳市天天爱科技有限公司	928,645,551.78			928,645,551.78
上海浩方在线信息技术有限公司	255,740,387.79			255,740,387.79
梦启(北京)科技有限公司	69,631,252.59			69,631,252.59
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	35,095,269.98			35,095,269.98
上海千幻信息技术有限公司	22,621,571.94		22,621,571.94	
上饶市云网科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
苏州金游数码科技有限责任公司	1,665,100.66			1,665,100.66
浙江翰墨投资管理有限公司	22,336.78			22,336.78
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	90,052,257.79			90,052,257.79
台州市零壹智能科技有限公司	25,557,530.22			25,557,530.22
杭州元琪网络科技有限公司	839,926.46		839,926.46	
杭州聚轮网络科技有限公司	216,056,332.69			216,056,332.69
郑州游戏啦网络科技有限公司	41,315,169.13			41,315,169.13
北京永无止境互娱网络科技有限公司	36,984,656.87			36,984,656.87

五一(朝阳)网络科技有限公司	18,452,420.20			18,452,420.20
大连蓝带网络科技有限公司	834,635.32			834,635.32
苏州红掌网络科技有限公司		768,872.57		768,872.57
上海力傲网络科技有限公司		2,662.01		2,662.01
合 计	4,263,977,335.33	771,534.58	23,461,498.40	4,241,287,371.51

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
上饶市云网科技有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00
苏州金游数码科技有限责任公司	1,665,100.66			1,665,100.66
上海千幻信息技术有限公司	22,621,571.94		22,621,571.94	
小 计	41,286,672.60		22,621,571.94	18,665,100.66

(3) 商誉减值测试过程

(单位：万元)

项 目	杭州边锋网络科技有限公司	上海浩方在线信息技术有限公司	深圳市天天爱科技有限公司	梦启(北京)科技有限公司	深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	苏州工业园区丰游网络科技有限公司
商誉账面余额①	250,346.29	25,574.04	92,864.56	6,963.13	3,509.53	9,005.23
商誉减值准备余额②						
商誉账面价值③=①-②	250,346.29	25,574.04	92,864.56	6,963.13	3,509.53	9,005.23
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	58,746.97			10,810.47	6,239.16	6,521.03
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	309,093.26	25,574.04	92,864.56	17,773.60	9,748.69	15,526.26
资产组的账面价值⑥	211,517.92	460.05	782.96	497.46	113.15	922.98
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	520,611.18	26,034.09	93,647.52	18,271.06	9,861.84	16,449.24
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注]	603,346.79	27,028.22	193,076.09	44,951.85	36,788.59	42,963.32
减值损失⑨=⑧-⑦						
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)						
公司享有的股权份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	40.00%	36.00%	58.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑩*⑪						

(续上表)

(单位：万元)

项 目	杭州聚轮网络科技有限公司	五一(朝阳)网络科技有限公司	大连蓝带网络科技有限公司	郑州游戏啦网络科技有限公司	台州市零壹智能科技有限公司	北京永无止境互娱网络科技有限公司
商誉账面余额①	21,605.63	1,845.24	83.46	4,131.52	2,555.75	3,698.47
商誉减值准备余额②						
商誉账面价值③=②-①	21,605.63	1,845.24	83.46	4,131.52	2,555.75	3,698.47
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	32,408.45	2,767.86				365.78
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	54,014.08	4,613.10	83.46	4,131.52	2,555.75	4,064.25
资产组的账面价值⑥	1,851.01	5.54	2.77	286.92	68.09	7.44
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	55,865.09	4,618.64	86.23	4,418.44	2,623.84	4,071.69
包含商誉的资产组的可收回金额⑧[注]	56,089.18	8,697.90	1,246.47	6,881.57	5,193.86	10,982.01
减值损失⑨=⑧-⑦						
其中：应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)						
公司享有的股权份额⑪	40.00%	40.00%	100.00%	100.00%	100.00%	91.00%
公司应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩						

[注]上述资产组杭州边锋网络技术有限公司、上海浩方在线信息技术有限公司、深圳市天天爱科技有限公司、梦启(北京)科技有限公司、深圳市乐玩互娱网络技术有限公司、苏州工业园区丰游网络科技有限公司、台州市零壹智能科技有限公司、杭州聚轮网络科技有限公司、北京永无止境互娱网络科技有限公司、郑州游戏啦网络科技有限公司、五一(朝阳)网络科技有限公司和大连蓝带网络科技有限公司预计未来可收回金额均利用了北京中企华资产评估有限责任公司2021年3月25日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的杭州边锋网络技术有限公司资产组组合、上海浩方在线信息技术有限公司资产组的可收回金额项目资产评估报告》(中企华评报字(2021)第6070号)的评估结果

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

① 公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

② 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。假设

评估范围所涉及的资产将按其评估基准日的用途与使用方式在原地持续使用。

③ 假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响。

④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位经营环境相对稳定，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤ 假设与被评估单位有关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

2) 关键参数

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率[注 2]
杭州边锋网络技术有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.68%
深圳市天天爱科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	[注 3]
上海浩方在线信息技术有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.81%
梦启(北京)科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.01%
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.62%
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.68%
台州市零壹智能科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.01%
杭州聚轮网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.86%
郑州游戏啦网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.01%
北京永无止境互娱网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.01%
五一(朝阳)网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.01%
大连蓝带网络科技有限公司	2021 年-2025 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	[注 3]

[注 1] 上述公司主要经营休闲娱乐游戏或直播平台，考虑游戏和直播等业务未来现金流量的特点，结合公司已签订合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，根据具体的游戏类别预测增长率，稳定期的收入和 2025 年预测的收入金额一致

[注 2] 折现率系根据资本定价模型计算的加权平均资本成本率(税前)

[注 3] 深圳天天爱科技有限公司 2017 年-2021 年享受“两免三减半”所得税优惠税率，2021 年根据所得税率 12.50%确认的折现率为 13.90%，2022 年起根据高新技术企业税收优惠所得税率 15%确认的折现率为 14.23%；大连蓝带网络科技有限公司 2021 年预计享受“小微

企业”所得税优惠税率，根据优惠所得税率 20%确认的折现率为 15.95%，2022 年起按照法定所得税率 25%确认的折现率为 17.01%

(5) 业绩承诺对商誉减值测试的影响

1) 苏州工业园区丰游网络科技有限公司业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额(归属于母公司所有者的净利润)
2018 年 7 月-2019 年 6 月	50,000,000.00	92,052,232.49
2019 年 7 月-2020 年 6 月	62,500,000.00	74,195,323.94
2020 年 7 月-2021 年 6 月	78,130,000.00	承诺期未到

2018 年 7 月-2019 年 6 月和 2019 年 7 月-2020 年 6 月，苏州工业园区丰游网络科技有限公司完成业绩承诺。根据北京中企华资产评估有限责任公司 2021 年 3 月 25 日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的杭州边锋网络技术有限公司资产组组合、上海浩方在线信息技术有限公司资产组的可收回金额项目资产评估报告》(中企华评报字(2021)第 6070 号)的评估结果，截至 2020 年 12 月 31 日，苏州工业园区丰游网络科技有限公司被收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 16,449.24 万元，商誉资产组可收回金额为 42,963.32 万元。

经测试，全资子公司杭州边锋网络科技有限公司因收购苏州工业园区丰游网络科技有限公司形成的商誉不存在减值。

2) 杭州聚轮网络科技有限公司业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额(扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)
2019 年	108,000,000.00	118,648,661.53
2020 年	88,214,900.00	90,616,712.10

2019 年度和 2020 年度，杭州聚轮网络科技有限公司完成业绩承诺。根据北京中企华资产评估有限责任公司 2021 年 3 月 25 日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的杭州边锋网络技术有限公司资产组组合、上海浩方在线信息技术有限公司资产组的可收回金额项目资产评估报告》(中企华评报字(2021)第 6070 号)的评估结果，截至 2020 年 12 月 31 日，杭州聚轮网络科技有限公司被收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 55,865.09 万元，商誉资产组可收回金额为 56,089.18 万元。

经测试，全资子公司杭州边锋网络科技有限公司因收购杭州聚轮网络科技有限公司形成的商誉不存在减值。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	处置子公司减少	期末数
游戏授权使用费	23,131,473.23	2,344,163.02	14,438,767.08		11,036,869.17
高清电视付款频道 内容审查费用	3,833,333.38		999,999.96		2,833,333.42
租入固定资产改良 支出	6,014,537.51	430,438.28	4,696,377.55		1,748,598.24
摩尔体育合作费用	2,106,072.23	1,723,150.00	2,297,533.32		1,531,688.91
赛事授权费		2,358,490.50	1,179,245.27		1,179,245.23
服务费	443,246.98		92,302.66	350,944.32	
网络服务费	88,050.27		88,050.27		
合 计	35,616,713.60	6,856,241.80	23,792,276.11	350,944.32	18,329,734.97

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	10,250,850.94	1,264,305.81	4,811,374.94	760,410.02
广告费和业务宣传费支出	75,975,208.97	11,396,281.35	109,483,769.33	16,422,565.41
合 计	86,226,059.91	12,660,587.16	114,295,144.27	17,182,975.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	277,616,717.80	243,175,147.97
信用减值损失	701,805.79	3,015,272.77
小 计	278,318,523.59	246,190,420.74

(3) 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	期末数	期初数	备注
2020 年		13,527,503.91	
2021 年	11,767.44	4,323,495.01	

2022 年	6,766,041.22	23,873,383.49	
2023 年	40,744,758.13	84,399,769.32	
2024 年	81,126,338.66	117,050,996.24	
2025 年	148,967,812.35		
小 计	277,616,717.80	243,175,147.97	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
文化作品	203,314,070.86	235,980,116.57
长期资产购置款	367,728.30	19,034,863.34
债权投资		20,479,452.00
股权投资预付款[注]	48,193,283.40	
合 计	251,875,082.56	275,494,431.91

[注]根据子公司东方星空创业投资有限公司与海南省新华书店集团有限公司、海南省教材出版有限公司于 2020 年 12 月 24 日签订的《关于海南凤凰新华出版发行有限责任公司之投资框架协议》，子公司东方星空创业投资有限公司支付给海南省新华书店集团有限公司 48,193,283.40 元，受让其持有的海南凤凰新华出版发行有限责任公司部分股权，同时约定自东方星空创业投资有限公司依照工商法定程序登记为股东之日起五年内，海南凤凰新华出版发行有限责任公司若未在境内外证券市场上市，公司有权要求海南省新华书店集团有限公司或其他指定主体回购公司持有的该部分股权，股权回购对价为实际支付的全部预付款及年化 5%的利息，并由海南省教材出版有限公司为本次交易提供担保。截至本财务报告批准报出日，上述股权转让尚未办妥工商变更登记手续

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	622,000,000.00	850,000,000.00
借款利息	744,067.49	1,046,718.75
合 计	622,744,067.49	851,046,718.75

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经营款	105,728,117.76	125,642,445.79
长期资产购置款	224,955,044.69	135,513,592.56
合 计	330,683,162.45	261,156,038.35

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
房租收入	312,712.94	312,712.94
合 计	312,712.94	312,712.94

[注] 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1(1)1)之说明

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的预收款项。

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注 1]
递延收入[注 2]	209,036,070.42	194,795,977.47
未履行合同义务	32,762,427.10	35,877,425.53
合 计	241,798,497.52	230,673,403.00

[注 1] 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)1)之说明

[注 2] 系子公司收到的游戏玩家已充值但尚未实际消耗的游戏点卡充值款和游戏币购买款

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	219,227,956.35	839,354,402.98	767,368,621.11	291,213,738.22
离职后福利—设定提存计划	3,857,758.46	20,672,328.93	22,328,621.67	2,201,465.72
辞退福利	1,118,466.00	31,844,647.29	26,277,050.43	6,686,062.86
合 计	224,204,180.81	891,871,379.20	815,974,293.21	300,101,266.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	210,230,578.11	737,391,120.59	667,267,141.83	280,354,556.87
职工福利费		25,442,488.65	25,442,488.65	
社会保险费	3,411,042.08	28,547,059.61	28,472,170.57	3,485,931.12
其中：医疗保险费	2,797,871.33	28,145,693.90	27,815,704.67	3,127,860.56
工伤保险费	94,504.28	228,102.84	274,101.25	48,505.87
生育保险费	280,381.21	173,262.87	382,364.65	71,279.43
补充医疗保险	238,285.26			238,285.26
住房公积金	2,208,937.89	41,271,054.61	41,244,986.52	2,235,005.98
工会经费和职工教育经费	3,377,398.27	6,702,679.52	4,941,833.54	5,138,244.25
小 计	219,227,956.35	839,354,402.98	767,368,621.11	291,213,738.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,617,720.26	16,968,868.49	18,559,385.99	2,027,202.76
失业保险费	142,586.37	574,234.67	640,009.91	76,811.13
企业年金缴费	97,451.83	3,129,225.77	3,129,225.77	97,451.83
小 计	3,857,758.46	20,672,328.93	22,328,621.67	2,201,465.72

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,676,340.18	15,509,668.28
企业所得税	43,665,700.78	39,998,580.43
代扣代缴个人所得税	21,259,857.82	5,260,949.79

城市维护建设税	1,850,448.92	1,276,902.97
印花税	369,780.76	288,265.36
房产税	2,807,601.00	330,071.17
土地使用税	392,375.58	108,005.58
教育费附加	764,469.56	555,133.39
地方教育附加	559,975.07	370,088.87
文化事业建设费	148,953.46	239,389.42
代扣代缴劳务税费	6,852.44	414.26
残疾人保障金	21,989.96	34,918.66
合 计	82,524,345.53	63,972,388.18

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,830,114.96	5,835,335.33
其他应付款	56,631,227.10	130,312,786.72
合 计	67,461,342.06	136,148,122.05

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	10,830,114.96	5,835,335.33
小 计	10,830,114.96	5,835,335.33

2) 本期无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,731,206.05	1,285,640.89
应付暂收款	35,213,595.54	84,645,010.80
已结算未支付经营费用	14,948,243.41	19,573,908.41

股权转让款		21,840,000.00
应付出资款[注]	1,190,000.00	
其 他	3,548,182.10	2,968,226.62
合 计	56,631,227.10	130,312,786.72

[注] 上述款项系应支付给杭州游鲤文化创意有限公司等公司的出资款

2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
质押借款	26,500,000.00	
借款利息	37,742.05	
一年内到期的长期应付款[注]	36,000,000.00	336,000,000.00
合 计	62,537,742.05	336,000,000.00

[注]控股子公司杭州边锋网络科技有限公司非同一控制下企业合并苏州工业园区丰游网络科技有限公司所需支付的合并成本为 12,000.00 万元，累计已支付 8,400.00 万元，剩余款项 3,600.00 万元根据股权转让协议约定的苏州工业园区丰游网络科技有限公司承诺利润实现情况进行支付，该款项将根据苏州工业园区丰游网络科技有限公司承诺利润实现情况于 2021 年进行支付，因此将上述应付股权款 3,600.00 万元重分类至一年内到期的非流动负债

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销增值税	5,697,292.18	4,301,902.50
合 计	5,697,292.18	4,301,902.50

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)1)之说明

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	112,000,000.00	

信用借款	60,000,000.00	
借款利息	230,388.58	
合 计	172,230,388.58	

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方委托贷款	13,690,000.00	13,690,000.00
应付股权收购款		36,000,000.00
合 计	13,690,000.00	49,690,000.00

(2) 其他说明

根据浙江省财政厅《关于 2016 年国有资本经营预算的批复》浙财文资预批〔2016〕9927 号及《关于 2017 年国有资本经营预算的批复》浙财教预批〔2017〕23 号文，公司及下属子公司申报的文化产业发展项目获得资本性财政支持共计 1,369 万元。该笔资金应由浙江省财政厅通过公司实际控制人浙江日报报业集团下拨至浙报传媒控股集团有限公司，并由浙报传媒控股集团有限公司下拨至公司。同时，根据财政部下发的《加强企业财务信息管理暂行规定》（财企〔2012〕23 号）规定：“企业集团母公司将资本性财政性资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，列作委托贷款，与母公司签订协议，约定在发生增资扩股、改制上市等事项时，依法将委托贷款转为母公司的股权投资”。因公司暂无增资扩股计划，浙报传媒控股集团有限公司将上述资本性财政性资金转作委托贷款，通过中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行发放至公司，并于 2018 年 3 月 29 日签订《对公委托贷款委托代理协议》，贷款期限为 12 个月。到期后协议各方若无异议，协议自动延续(可多次)。

2019 年 3 月 27 日，公司董事会审计委员会 2019 年第二次会议、第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第二十次会议审议通过了《关于控股股东资本性财政性资金拟继续转作公司委托贷款暨关联交易的议案》，并于 2019 年 3 月 20 日签订《对公委托贷款委托代理协议》，贷款期限为 12 个月；本期委托贷款协议到期日前，公司于 2020 年 3 月 25 日签订《对公委托贷款借款合同》，贷款期限为 12 个月，自 2020 年 3 月 27 日至 2021 年 3 月 29 日。

31. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	300,000.00		300,000.00		和资产相关的政府补助
政府补助		1,500,000.00	1,300,000.00	200,000.00	与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助
增值税进项税加计抵减	555,855.03	2,167,757.88	183,349.34	2,540,263.57	存在待抵扣的进项税额
合 计	855,855.03	3,667,757.88	1,783,349.34	2,740,263.57	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
纪录片拍摄财政补贴	300,000.00		300,000.00		与资产相关
媒体监测导控平台项目财政资金拨款		1,500,000.00	1,300,000.00	200,000.00	与收益相关
小 计	300,000.00	1,500,000.00	1,600,000.00	200,000.00	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,301,923,953.00						1,301,923,953.00

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	3,184,664,817.41		10,778,949.16	3,173,885,868.25
其他资本公积	2,849,543.00	4,920,503.00		7,770,046.00
合 计	3,187,514,360.41	4,920,503.00	10,778,949.16	3,181,655,914.25

(2) 其他说明

1) 本期子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司设立浙江天目智慧科技有限公司,以同一控制下业务合并的方式受让浙报传媒控股集团有限公司及其子公司开发并经营的融媒体智能服务云项目业务,相应减少本期的资本公积(股本溢价) 7,870,689.90 元,同时对2020 年年初余额进行追溯调整,因上述合并而增加期初资本公积(股本溢价) 7,547,654.78 元。

2) 根据子公司浙江翰墨投资管理有限公司与绍兴报业传媒集团有限公司于 2020 年 6 月签订的《股权转让协议》,浙江翰墨投资管理有限公司受让绍兴报业传媒集团有限公司所持浙江翰墨朗亭投资管理有限公司 45.45%的少数股权,在合并报表中,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合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 2,908,259.26 元,相应冲减合并财务报表中的资本公积(资本溢价)。

3) 经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过的 2020 年股票期权激励计划,向符合条件的 157 名激励对象授予股票期权 1300 万份,每份期权的行权价格为 9.63 元,授予日为 2020 年 9 月 25 日。公司根据授予日的股票价格,计算出授予日股票期权的内在价值为每份 1.93 元。2020 年 10 月 30 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了授予登记手续,授予的期权自授权日起 24 个月后按照第一个行权期 40%、第二个行权期 30%、第三个行权期 30%的比例分三期行权。公司本期应确认的以股份支付换取的职工服务总额为 3,117,965.71 元,相应确认资本公积-其他资本公积 3,117,965.71 元。

4) 子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司因其投资的联营企业其他权益变动,按照享有比例计算的权益变动,相应确认其他资本公积 2,039,300.00 元。公司按比例相应确认其他资本公积 1,802,537.29 元。

35. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

回购股票	307,662,662.77			307,662,662.77
合 计	307,662,662.77			307,662,662.77

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的 其他综合收益	144,778.68	-5,634,979.29				-5,113,651.37	-521,327.92	-4,968,872.69
其中：权益法下可 转损益的其他 综合收益	62,147.87	-5,118,566.90				-4,813,396.06	-305,170.84	-4,751,248.19
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额		-342,230.40				-150,581.38	-191,649.02	-150,581.38
外币财务报表 折算差额	82,630.81	-174,181.99				-149,673.93	-24,508.06	-67,043.12
其他综合收益合计	144,778.68	-5,634,979.29				-5,113,651.37	-521,327.92	-4,968,872.69

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	168,135,396.71	13,465,915.86		181,601,312.57
合 计	168,135,396.71	13,465,915.86		181,601,312.57

(2) 其他说明

根据公司章程，按母公司 2020 年度净利润提取 10%的法定盈余公积。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	3,696,054,706.26	3,513,115,150.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-27,732,966.12	-226,932,654.42

调整后期初未分配利润	3,668,321,740.14	3,286,182,496.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	511,588,034.19	500,182,801.09
减：提取法定盈余公积	13,465,915.86	16,785,115.46
应付普通股股利	101,258,441.84	101,258,441.84
期末未分配利润	4,065,185,416.63	3,668,321,740.14

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，调减 2020 年期初未分配利润 27,732,966.12 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,530,420,480.04	1,071,050,330.58	2,828,772,093.25	876,587,246.88
其他业务收入	8,361,778.16	7,587,569.81	13,225,821.58	8,609,230.17
合 计	3,538,782,258.20	1,078,637,900.39	2,841,997,914.83	885,196,477.05

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	公用部分	数字文化业务	大数据业务	融媒体业务
主要经营地区				
国 内	126,298,276.50	2,852,595,401.20	227,279,804.77	438,190,598.81
国 外		73,370,783.59		
小 计	126,298,276.50	2,925,966,184.79	227,279,804.77	438,190,598.81
主要业务类型				
在线游戏运营及增值服务		2,801,266,046.44		
技术信息服务	5,772,932.69	119,148,680.40	190,821,802.89	428,905,439.98
商品销售	119,488,221.59		36,458,001.88	
其 他	1,037,122.22	5,551,457.95		9,285,158.83
小 计	126,298,276.50	2,925,966,184.79	227,279,804.77	438,190,598.81
收入确认时间				

商品(在某一 时点转让)	126,298,276.50	2,925,966,184.79	227,279,804.77	320,651,113.59
服务(在某一 时段内提供)				117,539,485.22
小 计	126,298,276.50	2,925,966,184.79	227,279,804.77	438,190,598.81

(续上表)

报告分部	综合文化业务	分部间抵销	合 计
主要经营地区			
国 内	24,110,749.19	-184,917,003.48	3,483,557,826.99
国 外		-18,146,352.38	55,224,431.21
小 计	24,110,749.19	-203,063,355.86	3,538,782,258.20
主要业务类型			
在线游戏运营 及增值服务		-943,396.23	2,800,322,650.21
技术信息服务	12,105,633.78	-83,827,805.51	672,926,684.23
商品销售		-117,778,457.89	38,167,765.58
其 他	12,005,115.41	-513,696.23	27,365,158.18
小 计	24,110,749.19	-203,063,355.86	3,538,782,258.20
收入确认时间			
商品(在某一 时点转让)	24,110,749.19	-203,063,355.86	3,421,242,772.98
服务(在某一 时段内提供)			117,539,485.22
小 计	24,110,749.19	-203,063,355.86	3,538,782,258.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,298,285.81	6,981,717.11
房产税	2,741,083.80	1,784,792.33
教育费附加	4,043,584.33	3,026,131.27
地方教育附加	2,693,545.28	2,016,329.60
文化事业建设费	784,802.91	973,089.04
土地使用税	392,375.58	392,375.58
印花税	1,678,802.07	1,643,106.90

车船税	2, 520. 00	4, 300. 00
残疾人保障金	410. 00	
其 他		433, 769. 84
合 计	21, 635, 409. 78	17, 255, 611. 67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
推广宣传费	387, 022, 131. 44	374, 597, 035. 22
职工薪酬	191, 989, 427. 07	189, 472, 041. 74
劳务费	5, 351, 010. 89	25, 427, 974. 60
差旅费	2, 862, 203. 60	11, 250, 573. 58
折旧及摊销	4, 974, 206. 72	4, 782, 854. 43
股票期权费用	116, 667. 61	
其 他	6, 029, 133. 19	13, 095, 244. 50
合 计	598, 344, 780. 52	618, 625, 724. 07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	292, 010, 066. 96	253, 209, 758. 18
折旧及摊销	26, 249, 760. 27	24, 408, 430. 08
办公费	41, 993, 964. 39	40, 911, 721. 14
房租及物管费	25, 894, 321. 63	28, 321, 084. 66
系统服务费	7, 374, 915. 85	11, 193, 858. 34
业务招待费	12, 360, 087. 17	12, 963, 795. 36
差旅费	8, 728, 291. 92	10, 413, 900. 76
股票期权费用	2, 596, 577. 25	
其 他	11, 924, 364. 44	7, 324, 117. 26
合 计	429, 132, 349. 88	388, 746, 665. 78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	385,984,019.22	338,752,980.42
折旧及摊销	81,859,680.77	75,841,803.60
办公费	1,226,118.95	276,699.81
房租及物管费	16,367,041.86	15,783,160.40
差旅费	2,306,029.54	2,772,219.49
软件、系统服务费	18,921,615.31	4,552,318.19
股票期权费用	297,454.17	
其 他	5,639,995.90	3,854,271.27
合 计	512,601,955.72	441,833,453.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	40,503,668.61	4,817,625.00
利息收入	-26,643,577.71	-20,930,728.91
汇兑净损益	5,334,406.37	-507,818.43
其 他	422,301.61	1,247,244.03
合 计	19,616,798.88	-15,373,678.31

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	24,775,625.56	25,996,528.37	24,775,625.56
与资产相关的政府补助[注]	300,000.00		300,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	3,423,253.16	1,380,059.30	3,423,253.16
增值税进项税加计抵减	10,657,673.36	4,323,691.58	10,657,673.36
税费减免	1,769,789.13	129,514.34	1,769,789.13
税收返还	1,207,931.11		1,207,931.11

合 计	42,134,272.32	31,829,793.59	42,134,272.32
-----	---------------	---------------	---------------

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-790,482.86	-2,028,657.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,802,198.67	50,730,571.91
金融工具持有期间的投资收益	41,225,043.61	17,193,305.34
其中：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	41,225,043.61	17,193,305.34
处置金融工具取得的投资收益	21,124,426.70	18,086,444.59
其中：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	21,124,426.70	18,086,444.59
银行现金管理产品投资收益	9,615,202.05	30,758,753.10
追加投资获取控制权时，因购买日原投资因公允价值重新计量而确认的投资收益		560,413.88
合 计	63,371,990.83	115,300,830.95

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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)	-137,520,403.65	125,087,159.81
其他非流动金融资产	-4,505,904.19	
合 计	-142,026,307.84	125,087,159.81

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,548,774.50	-6,663,312.03
合 计	-12,548,774.50	-6,663,312.03

11. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

长期股权投资减值损失	-8,148,288.07	-2,193,194.91
固定资产减值损失	-3,471.47	
商誉减值损失		-5,258,986.22
合 计	-8,151,759.54	-7,452,181.13

(2) 其他说明

本期发生的长期股权投资减值损失系公司对联营企业浙江东方星空数据科技有限公司计提的减值准备及子公司边锋网络技术有限公司对联营企业北京想玩科技有限公司和武汉玩度科技有限公司计提的减值准备。

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	27,529.77	-278,128.43	27,529.77
无形资产处置收益		87,500.22	
合 计	27,529.77	-190,628.21	27,529.77

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	1,999,805.95	32,821.99	1,999,805.95
罚款、违约金收入	13,413,675.23	612,484.90	13,413,675.23
非同一控制下合并利得	362,850.83	1,026,598.87	362,850.83
其 他	150,384.51	16,723.83	150,384.51
合 计	15,926,716.52	1,688,629.59	15,926,716.52

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	453,248.79	18,545.95	453,248.79
罚款支出和滞纳金	1,358,982.62	671,481.46	1,358,982.62
违约金支出和赔偿支出	13,430,191.66	11,377,645.16	13,430,191.66

对外捐赠	36,000.00	685,580.00	36,000.00
其 他	82,992.05	62,162.73	82,992.05
合 计	15,361,415.12	12,815,415.30	15,361,415.12

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	108,453,347.42	83,056,039.82
递延所得税费用	4,522,209.26	-11,430,052.43
合 计	112,975,556.68	71,625,987.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	822,185,315.47	752,498,538.66
按母公司适用税率计算的所得税费用	205,546,328.87	188,124,634.67
子公司适用不同税率的影响	-64,051,384.45	-109,734,698.06
非应税收入的影响	-973,886.88	-1,916,336.99
小型微利企业核定征收、外国公司适用当地税收政策的影响	-6,114,408.72	-6,026,273.84
调整以前期间所得税的影响	698,157.33	-14,006,125.69
研究开发费用加计扣除的影响	-61,262,747.25	-25,363,512.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,117,868.80	20,425,566.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,525,376.68	-8,789,771.38
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	34,541,005.66	28,912,504.69
所得税费用	112,975,556.68	71,625,987.39

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂收款等	34,189,934.41	143,912,408.28
收到租赁费	484,445.87	117,099.43
收到与收益相关的政府补助	24,975,625.56	25,996,528.37
收到与资产相关的政府补助		300,000.00
收到押金、保证金、备用金	10,023,260.79	4,025,012.61
收回诉讼保证金	10,000,000.00	
收到银行存款利息收入	26,643,577.71	20,396,252.52
收到违约金收入	13,413,675.23	
其 他	8,918,543.63	4,036,214.85
合 计	128,649,063.20	198,783,516.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的经营性付现支出	402,363,960.29	436,903,548.72
管理、研发费用中的经营性付现支出	151,660,403.20	150,600,593.44
支付暂收款等	91,269,398.13	82,555,064.24
归还处置浙江智慧网络医院管理有限公司前，其存入公司资金结算中心的款项和利息	35,574,437.50	
支付押金、保证金、备用金	15,692,268.33	10,629,582.86
支付诉讼保证金		10,000,000.00
支付赔偿款	20,000,000.00	
其 他	7,136,335.86	3,663,514.79
合 计	723,696,803.31	694,352,304.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回同一控制合并前存入浙江日报报业集团资金结算中心的款项和利息		47,002,726.39

收回参与世纪华通定增项目保证金	10,000,000.00	
收到上海砾游投资管理有限公司投资保证金	10,000,000.00	
非同一控制下合并获得的现金		19,716.06
合 计	20,000,000.00	47,022,442.45

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付参与世纪华通定增项目保证金	10,000,000.00	
返还上海砾游投资管理有限公司投资保证金	10,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方委托贷款	13,690,000.00	
收回分红保证金	2,000,000.00	
合 计	15,690,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方委托贷款	13,690,000.00	
回购股份		71,347,010.19
购买子公司少数股权支付的款项	13,000,000.00	98,200,000.00
支付分红保证金	2,000,000.00	
本期实际未收到同一控制业务合并下期初的货币资金[注]	19,881,188.60	
合 计	48,571,188.60	169,547,010.19

[注]本期子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司同一控制下合并天目融媒体智能服务云项目相关业务,相应追溯调整可比报表。因业务合并日除业务核心资产以外的资产负债未实际转入,相应减少货币资金 19,881,188.60 元

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	709,209,758.79	680,872,551.27
加: 资产减值准备	20,700,534.04	14,115,493.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,075,625.13	40,115,447.04
无形资产摊销	122,404,925.76	110,052,668.28
长期待摊费用摊销	23,792,276.11	7,618,208.78
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)	-27,529.77	190,628.21
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	453,248.79	18,545.95
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	142,026,307.84	-125,087,159.81
财务费用(收益以“—”号填列)	45,633,325.00	3,655,705.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-63,371,990.83	-115,300,830.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,522,209.26	-11,430,052.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,343,881.02	-4,846,394.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-118,182,748.16	-21,307,596.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	97,007,675.27	202,948,131.47
其他	2,755,114.90	4,720,013.49
经营活动产生的现金流量净额	1,034,654,851.11	786,335,359.46
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	808,309,432.04	1,636,014,099.82
减: 现金的期初余额	1,636,014,099.82	1,039,333,406.21

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	-827,704,667.78	596,680,693.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,260,100.00
其中：苏州红掌网络科技有限公司	24,000,000.00
杭州谢日投资咨询有限公司	10,000.00
上海力傲网络科技有限公司	250,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	943,351.25
其中：苏州红掌网络科技有限公司	56,589.32
杭州谢日投资咨询有限公司	5,204.96
上海力傲网络科技有限公司	881,556.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	347,840,000.00
其中：北京永无止境互娱网络科技有限公司	21,840,000.00
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	36,000,000.00
深圳市天天爱科技有限公司	290,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	371,156,748.75

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,436,009.24
其中：杭州元琪网络科技有限公司	3,524,857.04
浙江智慧网络医院管理有限公司	30,911,152.20
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,157,963.23
其中：杭州元琪网络科技有限公司	14,733,784.32
上海千幻信息技术有限公司	369,344.91
成都旗鱼科技有限公司	19,758.67
浙江智慧网络医院管理有限公司	11,035,075.33

处置子公司收到的现金净额	8,278,046.01
--------------	--------------

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	808,309,432.04	1,636,014,099.82
其中：库存现金	86,162.33	467,093.54
可随时用于支付的银行存款	791,442,546.61	1,625,179,774.31
可随时用于支付的其他货币资金	16,780,723.10	10,367,231.97
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	808,309,432.04	1,636,014,099.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 现金流量表补充资料的说明

合并现金流量表中现金及现金等价物期末数为 808,309,432.04 元，合并资产负债表中货币资金期末数为 808,463,066.73 元，差额系合并现金流量表现金及现金等价物期末数中扣除了不符合现金及现金等价物标准的不能随时支取的账户被冻结款项 153,634.69 元。

合并现金流量表中现金及现金等价物期初数为 1,636,014,099.82 元，合并资产负债表中货币资金期初数为 1,646,014,099.82 元，差额系合并现金流量表现金及现金等价物期初数中扣除了不符合现金及现金等价物标准的不能随时支取的保证金 10,000,000.00 元。

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

本期子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司以同一控制下业务合并的方式受让浙报传媒控股集团有限公司及其子公司开发并经营的融媒体智能服务云项目业务。在编制 2020 年度合并报表比较数据时对 2019 年年初余额进行追溯调整，因上述合并而增加 2019 年年初所有者权益 27,908,056.84 元，其中增加 2019 年年初资本公积(股本溢价) 47,471,724.72 元，减少 2019 年年初未分配利润 19,563,667.88 元。

(五) 其他

1. 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	153,634.69	账户冻结
合 计	153,634.69	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			77,037,394.88
其中：美元	10,590,251.82	6.5249	69,100,334.10
港币	9,430,918.23	0.8416	7,937,060.78
应收账款			9,310,579.72
其中：美元	1,361,487.77	6.5249	8,883,571.56
港币	507,352.50	0.8416	427,008.16

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币
东方星空投资(香港)有限公司	香港	港币	公司经营地通用货币
香港恒星网络科技有限公司	香港	港币	公司经营地通用货币
BIANLE TECHNOLOGY CO., LIMITED	美国	美元	公司经营地通用货币
BIANYOU TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED	香港	人民币	母公司通用货币

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
纪录片拍摄财政补贴	300,000.00		300,000.00		其他收益	浙江省财政厅省级部门(单位)预算指标核定(追加、减)通知单(2019 财省文核 713001-0001)
小 计	300,000.00		300,000.00			

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
媒体监测导控 平台项目财政 资金拨款		1,500,000.00	1,300,000.00	200,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于2020年部门预算的批复》(浙财文批(2020)9号)
小 计		1,500,000.00	1,300,000.00	200,000.00		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上饶财税扶持资金	6,294,146.39	其他收益	上饶高铁经济试验区管理委员会与杭州边锋网络技术有限公司《合作协议》
赛事扶持资金	2,000,000.00	其他收益	杭州萧山钱江世纪城管理委员会与上海浩方在线信息技术有限公司《招商协议书》
2019 年企业研发资助第一批	1,565,000.00	其他收益	深圳市关于公示 2019 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知
稳岗补贴	1,550,508.94	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10 号)、苏州工业园区劳动和社会保障局、苏州工业园区财政局《关于印发苏州工业园区稳定岗位补贴办法的通知》(苏园劳保(2016)11 号)、北京市人力资源和社会保障局《关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》(京人社能字(2020)48 号)等
软件名城补贴	1,250,000.00	其他收益	杭州市经济和信息化局《关于 2019 年度杭州市国际级软件名城创建拟补助项目公示》
高新技术企业奖励	1,196,000.00	其他收益	深圳市宝安区人民政府办公室深圳市宝安区人民政府办公室《关于印发宝安区关于创新引领发展的实施办法的通知》(深宝规(2018)3 号)
小微企业研发后补助	1,000,000.00	其他收益	杭州市科技局、杭州市财政局《关于下达 2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》(杭科计(2019)155 号)
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励	900,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》的通知(深南府办规(2019)2 号)
瞪羚培育工程企业成长奖励	800,000.00	其他收益	园区科技和信息化局、园区企业发展服务中心《关于 2019 年度苏州工业园区瞪羚培育工程企业申报成长奖励的通知》
企业研究开发财政补助	570,000.00	其他收益	河南省财政厅关于印发《河南省企业研究开发财政补助实施方案(试行)》的通知(豫财科(2017)166 号)
高新技术企业倍增计划	504,971.62	其他收益	郑州市人民政府办公厅关于印发郑州市高新技术企业倍增计划实施方案(2019-2021 年)的通知(郑政办(2019)30 号)、深圳市南山区人民政府办公室关于印发《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》的通知(深南府办规(2019)2 号)
瞪羚企业发展补助	426,400.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅关于用人单位吸纳就业社保补贴申领的通知

台州市发展和改革委员会补助	400,000.00	其他收益	台州市发展和改革委员会台州市财政局《关于组织申报 2020 年台州市现代服务业发展引导资金项目的通知》(台发改服务〔2020〕27 号)
高企认定通过奖励(国高企奖励-区级)	400,000.00	其他收益	全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年拟认定高新技术企业名单的通知》
人才激励补贴	389,173.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府区管委会、区政府《关于创新创业人才激励政策的实施意见》
文创项目资金	372,000.00	其他收益	上海市文化创意产业推进领导小组办公室、上海市财政局《关于印发修订后的上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金实施办法》(沪文创办〔2015〕36 号)
体育局产业扶持资金	300,000.00	其他收益	浙江省体育局《关于公布 2020 年度浙江省体育产业发展资金项目库入库项目的通知》(浙体经〔2020〕267 号)
研发型企业培育补助	300,000.00	其他收益	江苏省科技厅关于《江苏省研发型企业培育管理暂行办法》
2019 年度文化企业成长奖励补助款	300,000.00	其他收益	宝山区文化广电旅游体育局《关于印发宝山区关于促进文化产业发展的实施办法的通知(深宝规〔2019〕1 号)
首次认定的高新技术企业省级奖补资金	300,000.00	其他收益	金水区科学技术局《关于办理 2019 年度首次认定的高新技术企业省级奖补资金拨款手续的通知》
培育信息服务新业态奖励	300,000.00	其他收益	杭州市富阳区发改局《关于富阳区引进培育信息服务新业态奖励政策》
小巨人计划奖励资金	250,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会、上海市经济和信息化委员会《关于发布上海市 2019 年度“科技创新行动计划”科技小巨人工程项目指南的通知》(沪科合〔2019〕11 号)
研发经费补助	209,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局《关于发放企业研发经费补助的通知》
以工代训补贴	200,240.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发〔2020〕94 号)、江西省人力资源和社会保障厅等五部门《关于做好失业保险支持企业发展稳定就业岗位有关工作的通知》(赣人社发〔2020〕9 号)
2019 年省级企业工程技术研究中心补助	200,000.00	其他收益	江苏省科技厅《关于做好 2019 年省级企业工程技术研究中心建设工作的通知》(苏科条函〔2019〕264 号)
2020 年度西湖区文化创意资金	188,900.00	其他收益	杭州市西湖区财政局《关于拨付 2020 年度西湖区文化创意资金的通知》(西文创〔2020〕8 号)
小微企业新招应届生补助	173,342.75	其他收益	杭州高新技术产业开发区经济和信息化局 杭州市滨江区经济和信息化局关于认定 2019 年度杭州高新区(滨江)瞪羚企业的通知
小升规补助	160,000.00	其他收益	杭州市富阳区商务局、发改局《服务业新进归(限)企业奖励》
余杭区人力社保局引才奖励	133,500.00	其他收益	余杭区人力社保局《关于加强新冠肺炎疫情防控期间人才招引的若干意见》

高企认定通过奖励区级补助款	100,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2019年新认定国家重点扶持领域高新技术企业奖励计划的通知》(杭科高〔2020〕11号)
高企培育入库园区奖励	100,000.00	其他收益	苏州工业园区科技和信息化局《苏州工业园区高新技术企业培育暂行办法》(苏园科〔2019〕22号)
高成长企业政策兑现	100,000.00	其他收益	郑州高新技术产业开发区管委会《关于印发郑州高新区高成长企业奖励办法的通知》(郑开管〔2019〕6号)
郑州市科技型企业研发助专项资金	100,000.00	其他收益	郑州高新区创新发展局、郑州高新区财政金融局《关于组织申报2020年度郑州市科技型企业研发助专项资金的通知》
2020年工业互联网发展扶持计划资助项目	90,000.00	其他收益	深圳市工业和信息化局《关于2020年工业互联网发展扶持计划拟资助项目公示的通知》
南山政府版权著作登记补贴	87,400.00	其他收益	南山区自主创新产业发展专项资金文化产业分项目实施细则(试行)
西湖区小微企业与个体工商户“两直”补助	70,000.00	其他收益	杭州市人民政府《关于小微企业与个体工商户“两直”补助政策公告》
市区促进就业创业补助和社保补贴	42,826.63	其他收益	关于印发《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》的通知
第27届浙江树人出版奖获奖作品奖励	40,000.00	其他收益	浙江省新闻出版广电局《关于公布第27届浙江树人出版奖获奖出版物的通知》
青年初创补贴	22,546.23	其他收益	上海促进就业中心《关于实施青年大学生创业初期社会保险费补贴的意见》(沪就促(2016)1号)
上云补贴	20,000.00	其他收益	江苏省工信厅《关于江苏省星级上云企业评定工作指南(2020年版)》
浦东新区“十三五”期间安商育商政策	15,000.00	其他收益	上海市关于《办理浦东新区“十三五”期间安商育商财政扶持资格认定指南》
江苏省科学技术奖	14,300.00	其他收益	江苏省科技厅《关于2019年度江苏省科学技术奖提名工作的通知》(苏科成发〔2019〕88号)
宝安区“四上”企业复工防控补贴	13,600.00	其他收益	深圳市人民政府《关于印发应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关若干措施的通知》(深府规〔2020〕1号)
科技型中小企业政府补贴	10,000.00	其他收益	杭州市《关于科技型中小企业补贴指南》
退役士兵创业就业有关税收优惠	6,750.00	其他收益	浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省退役军人事务厅《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2019〕7号)
深圳市南山区2019年岗前培训补贴	6,000.00	其他收益	深圳市人力资源保障局、财政局《深圳市职业技能培训补贴办法》
残疾人就业补贴	4,020.00	其他收益	杭州市《关于用人单位残疾人按比例就业补贴制度》
小计	23,475,625.56		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 25,075,625.56 元。

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

(1) 基本情况

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
苏州红掌网络科技有限公司[注 1]	2020 年 3 月	24,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并
上海力傲网络科技有限公司[注 2]	2020 年 7 月	250,100.00	100.00	非同一控制下企业合并
杭州谢日投资咨询有限公司[注 3]	2020 年 10 月	10,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	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
苏州红掌网络科技有限公司[注 1]	2020 年 3 月	公司对其拥有实质控制权	1,488,653.02	-2,568,302.48
上海力傲网络科技有限公司[注 2]	2020 年 7 月	公司对其拥有实质控制权	879,613.80	-19,355.64
杭州谢日投资咨询有限公司[注 3]	2020 年 10 月	公司对其拥有实质控制权		775,464.13

[注 1]根据全资子公司杭州边锋网络技术有限公司与自然人高夫阳、苏州仙峰网络科技有限公司于 2019 年 12 月 31 日签订的《股权转让协议》，杭州边锋网络技术有限公司以 2,400 万元受让自然人高夫阳持有的苏州红掌网络科技有限公司 89.93%股权、苏州仙峰网络科技有限公司持有的苏州红掌网络科技有限公司 10.07%股权。杭州边锋网络技术有限公司已于 2020 年 4 月 3 日支付股权转让款 2,400 万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2020 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围

[注 2]根据苏州工业园区丰游网络科技有限公司与自然人股东武洲、季磊、刘沛禹、张莉于 2020 年 7 月签订的《股权转让协议》，苏州工业园区丰游网络科技有限公司以 25.01 万元受让自然人股东武洲、季磊、刘沛禹、张莉合计持有的上海力傲网络科技有限公司 100.00%股权。苏州工业园区丰游网络科技有限公司于 2020 年 7 月支付股权转让款 25.01 万元。上述股权转让已于 2020 年 7 月 7 日办妥工商变更登记手续，故自 2020 年 7 月起将其纳入合并财务报表范围

[注 3]根据全资子公司杭州边锋网络技术有限公司与自然人姬军于 2020 年 9 月 25 日签订的《股权转让协议》，杭州边锋网络技术有限公司以 1 万元受让自然人姬军持有的杭州谢日投资咨询有限公司 100.00%股权。杭州边锋网络技术有限公司已于 2020 年 10 月 28 日支付股权转让款 1 万元，并办理了相应的财产权交接手续。上述股权转让已于 2020 年 9 月 27 日办妥工商变更登记手续，故自 2020 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	苏州红掌网络科技有限公司	上海力傲网络科技有限公司	杭州谢日投资咨询有限公司
合并成本	24,000,000.00	250,100.00	10,000.00
现 金	24,000,000.00	250,100.00	10,000.00
合并成本合计	24,000,000.00	250,100.00	10,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,231,127.43	247,437.99	372,850.83
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	768,872.57	2,662.01	-362,850.83

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据子公司杭州边锋网络技术有限公司与自然人高夫阳、苏州仙峰网络科技有限公司于2019年12月31日签订的《股权转让协议》，约定以2,400万元受让自然人高夫阳持有的苏州红掌网络科技有限公司89.93%股权、苏州仙峰网络科技有限公司持有的苏州红掌网络科技有限公司10.07%股权。

根据苏州工业园区丰游网络科技有限公司与自然人股东武洲、季磊、刘沛禹、张莉于2020年7月签订的《股权转让协议》，苏州工业园区丰游网络科技有限公司以25.01万元受让自然人股东武洲、季磊、刘沛禹、张莉合计持有的上海力傲网络科技有限公司100.00%股权。

根据子公司杭州边锋网络技术有限公司与自然人姬军于2020年9月25日签订的《股权转让协议》，约定以10,000.00元受让自然人姬军持有的杭州谢日投资咨询有限公司100.00%股权。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	苏州红掌网络科技有限公司		上海力傲网络科技有限公司		杭州谢日投资咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资 产	23,269,834.95	383,666.85	1,517,025.73	1,442,039.48	392,350.83	392,350.83
货币资金	56,589.32	56,589.32	881,556.97	881,556.97	5,204.96	5,204.96
应收款项			543,758.48	543,758.48		
预付账款	117,103.86	117,103.86				
其他应收款	36,942.30	36,942.30	12,886.52	12,886.52		

其他流动资产			3,837.51	3,837.51		
长期股权投资					387,145.87	387,145.87
固定资产	17,471.42	17,471.42				
无形资产	23,041,728.05	155,559.95	74,986.25			
递延所得税资产						
负债	38,707.52	38,707.52	1,269,586.82	1,269,586.82	19,500.00	19,500.00
应付账款	27,974.37	27,974.37	294,977.55	294,977.55		
预收账款	14,411.28	14,411.28				
应付职工薪酬						
应交税费	-3,678.13	-3,678.13	624.12	624.12	19,500.00	19,500.00
其他应付款			973,985.15	973,985.15		
其他流动负债						
净资产	23,231,127.43	344,959.33	247,438.91	172,452.66	372,850.83	372,850.83
减：少数股东权益						
取得的净资产	23,231,127.43	344,959.33	247,438.91	172,452.66	372,850.83	372,850.83

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

苏州红掌网络科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据北京中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》(中企华评报字〔2019〕第4391号)进行确定；上海力傲网络科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据北京中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》(中企华评报字〔2020〕第3650号)进行确定；杭州谢日投资咨询有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据北京中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》(中企华评报字〔2020〕第3965号)进行确定。

(二) 同一控制下业务合并

1. 本期发生的同一控制下业务合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下业务合并的依据	合并日	合并日的确定依据
天目融媒体智能服务云项目	88.39%	同受浙江日报报业集团最终控制且该项控制非暂时的	2020年1月	天目融媒体智能服务云项目业务相关的资产和人员均转到公司合并范围内

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并	合并当期期初至合并	比较期间被合并方的收	比较期间被合并方的净利
--------	-----------	-----------	------------	-------------

	日被合并方的收入	日被合并方的净利润	入	润
天目融媒体智能服务云项目			14,686,682.97	-10,039,566.97

2. 本期发生的同一控制下业务合并的说明

根据子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司和浙报传媒控股集团有限公司、浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司签订的协议,浙报传媒控股集团有限公司于2019年12月对公司溢价增资,以其所拥有的天目融媒体智能服务云项目相关资产作价4,971.19万元和现金2,000.00万元认缴。

子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司于2020年1月将上述资产用于出资设立浙江天目智慧科技有限公司,并接收浙报传媒控股集团有限公司产品研发服务团队人员,继续运营天目融媒体智能服务云项目相关业务。由于子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司与浙报传媒控股集团有限公司自报告期初至业务合并时均受同一实际控制人控制,构成同一控制下业务合并。公司编制财务报表时,视同业务合并后的架构在本合并财务报表期间一直存在,并将天目融媒体智能服务云项目相关业务视同整个业务单元纳入本公司合并财务报表合并范围内。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	天目融媒体智能服务云项目	
	合并日	上期期末
资产	60,532,374.05	60,532,374.05
银行存款	19,881,188.60	19,881,188.60
应收款项	2,779,500.00	2,779,500.00
存货	3,411,960.52	3,411,960.52
固定资产	9,454,772.09	9,454,772.09
无形资产	14,627,594.35	14,627,594.35
其他非流动资产	10,377,358.49	10,377,358.49
负债	33,240,539.22	33,240,539.22
应付款项	17,392,963.17	17,392,963.17
预收款项	15,847,576.05	15,847,576.05

净资产	27,291,834.83	27,291,834.83
减：少数股东权益	3,168,582.02	3,168,582.02
取得的净资产	24,123,252.81	24,123,252.81

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江智慧网络医院管理有限公司	30,911,152.20	54.00	出售	2020年7月	公司对其失去实质控制权	3,545,657.70
杭州元琪网络科技有限公司(合并)[注]	3,524,857.04	40.00	出售	2020年12月	公司对其失去实质控制权	-18,121,039.55
上海千幻信息技术有限公司(合并)			通过董事会席位的变化,丧失对其的控制权	2020年9月	公司对其失去实质控制权	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
浙江智慧网络医院管理有限公司	46.00	23,311,347.16	26,331,722.24	3,020,375.08	根据股权出售价格扣除交易费用后的净额确定；假设剩余股权能够按照本次股权处置价格出售	
杭州元琪网络科技有限公司(合并)[注]					根据股权出售价格扣除交易费用后的净额确定；假设剩余股权能够按照本次股权处置价格出售	
上海千幻信息技术有限公司(合并)	40.00	-4,119,593.24		4,119,593.24	假设剩余股权能够按照本次股权处置价格出售	

[注]公司本期处置杭州元琪网络科技有限公司40%的股权,丧失对其的控制权,处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额确认投资损失18,121,039.55元,原确认的商誉账面价值839,926.46元相应转出,确认投资损失839,926.46元,因此共计确认处置股权投资损失18,960,966.01元

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
杭州光鸣网络技术有限公司[注]	投资设立	2019 年 9 月	100.00 万元	100.00
杭州悦迪互娱科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 9 月	500.00 万元	100.00
杭州旺游科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州悦趣互娱科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州乐趣互娱科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州好乐乐科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州悦图互动科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州乐宇互动科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州趣心科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 10 月	100.00 万元	100.00
杭州乐心互娱科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 9 月	100.00 万元	100.00
杭州爱趣互娱科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 9 月	100.00 万元	100.00
浙江淘小天科技有限公司[注]	投资设立	2019 年 6 月	1,600.00 万元	80.00
苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)	投资设立	2020 年 6 月	30,300.00 万元	92.10
浙江天目智慧科技有限公司	投资设立	2020 年 1 月	7,321.48 万元	100.00
杭州幻启网络技术有限公司	投资设立	2020 年 7 月	100.00 万元	100.00
海南边琼网络技术有限公司	投资设立	2020 年 6 月	100.00 万元	100.00
杭州彬蔚网络技术有限公司	投资设立	2002 年 7 月	100.00 万元	100.00
杭州星楚网络技术有限公司	投资设立	2020 年 7 月	100.00 万元	100.00
杭州澜清网络技术有限公司	投资设立	2020 年 7 月	100.00 万元	100.00
深圳弈学网络技术有限公司	投资设立	2020 年 11 月	100.00 万元	100.00
上饶市旗趣网络科技有限公司	投资设立	2020 年 1 月	100.00 万元	100.00
杭州幻象网络技术有限公司	投资设立	2020 年 10 月	10.00 万元	100.00
杭州智玩趣网络科技有限公司	投资设立	2020 年 12 月	10.00 万元	100.00
杭州启趣网络科技有限公司	投资设立	2020 年 11 月	10.00 万元	100.00
浙报边锋控股有限公司	投资设立	2020 年 3 月	10,000.00 万元	100.00

[注]上述公司虽成立于 2019 年,但实际于 2020 年开展经营,因此本期将其纳入合并财务报表范围

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州木樨网络技术有限责任公司	清算	2020 年 10 月		-499,719.13
成都旗鱼科技有限公司	清算	2020 年 9 月	72,138.67	-17,550.00
上饶市正腾网络科技有限公司	清算	2020 年 3 月		
苏州市霖丰网络科技有限公司	清算	2020 年 4 月		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
浙报边锋控股有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	100.00		设立
杭州边锋网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
上海浩方在线信息技术有限公司	上海	上海	软件行业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州赛云电竞科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务业		51.00	设立
杭州战旗电竞网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务业		100.00	设立
杭州博趣文化传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
东方星空创业投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资业	44.00		同一控制下企业合并
东方星空投资(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资业		100.00	设立
东方星空数字娱乐有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业	100.00		设立
杭州向辉网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州齐盛网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州轩铭网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州启芳网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州富春云科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务业	100.00		设立
杭州思郁网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
上海金梧互联网科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立

浙江翰墨投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江翰墨朗亭投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
浙江大数据交易中心有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	大数据服务业	53.20		设立
浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100.00		设立
浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司	浙江桐乡	浙江桐乡	大数据服务业		88.39	设立
杭州战旗网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务业		100.00	设立
浙报艺术产业集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100.00		同一控制下企业合并
淘宝天下传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	出版发行业		51.00	同一控制下企业合并
浙江美术传媒拍卖有限公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁和商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
浙数文化科技发展(浙江)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业	100.00		设立
杭州边锋软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
上饶市云网科技有限公司	江西上饶	江西上饶	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州金游数码科技有限责任公司	江苏苏州	江苏苏州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州尚游网络科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州幻游网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州锋游网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州边瑞网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边神网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边浙网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边乐网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边豪网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边杭网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边智网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
上海锋兮网络科技有限公司	上海	上海	软件行业		100.00	设立
深圳市天天爱科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
成都爱友乐科技有限公司	四川成都	四川成都	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州然趣网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务行业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳爱友乐科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件行业		100.00	设立
广西爱友乐科技有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	技术服务业		90.00	设立
安徽爱友乐科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	软件行业		80.00	设立

云南爱友乐科技有限公司	云南玉溪	云南玉溪	软件行业		51.00	非同一控制下企业合并
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件行业		36.00	非同一控制下企业合并
深圳市牵手互动网络科技有限公司	广东深圳	广东深圳	软件行业		36.00	非同一控制下企业合并
上饶市创腾网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	技术服务业		36.00	设立
杭州边铭网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		36.00	设立
梦启(北京)科技有限公司	北京	北京	软件行业		40.00	非同一控制下企业合并
边锋老友(杭州)科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		40.00	设立
上饶市梦友科技有限公司	江西上饶	江西上饶	软件行业		40.00	设立
苏州沙漠之舟网络科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	软件行业		40.00	非同一控制下企业合并
北京创锋网络科技有限公司	北京	北京	服务行业		100.00	设立
绍兴边锦网络科技有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	软件行业		100.00	设立
杭州边趣网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	软件行业		58.00	非同一控制下企业合并
上海撷星信息技术有限公司	上海	上海	服务业		58.00	非同一控制下企业合并
香港恒星网络科技有限公司	中国香港	中国香港	软件行业		58.00	非同一控制下企业合并
上饶市乐丰网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	技术服务业		58.00	设立
台州市零壹智能科技有限公司	浙江台州	浙江台州	软件行业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州零翼网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
深圳市速玩信息科技有限公司	广东深圳	广东深圳	技术服务业		80.00	设立
杭州边利网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边华网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边盛网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边正网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边安网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边奇网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边仁网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边善网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件行业		100.00	设立
杭州边醉网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
上海沈变文化传媒有限公司	上海	上海	服务行业		100.00	设立
上海边兮网络科技有限公司	上海	上海	软件行业		100.00	设立

上海港趣网络技术有限公司	上海	上海	软件行业		100.00	设立
BIANLE TECHNOLOGY CO., LIMITED	美国	美国	技术服务业		100.00	设立
杭州守柔网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
深圳边宇网络技术有限公司	广东深圳	广东深圳	服务业		100.00	设立
杭州知弥网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州边清网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州不谷网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州奕鸣网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州赫巍网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州赫扬网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
上饶市边锋网络技术有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
大连经典网络发展有限公司	辽宁大连	辽宁大连	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
上饶市丰饶网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
杭州欧若拉网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
五一(朝阳)网络科技有限公司	辽宁大连	辽宁大连	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
大连蓝带网络科技有限公司	辽宁大连	辽宁大连	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
郑州游戏啦网络科技有限公司	河南郑州	河南郑州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州聚轮网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
安徽橙巨星网络科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	服务业		40.00	非同一控制下企业合并
北京永无止境互娱网络科技有限公司	北京	北京	服务业		91.00	非同一控制下企业合并
上海学锋教育科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00	设立
上饶市爱友乐科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		85.00	设立
杭州乐悦互娱科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		40.00	设立
杭州追一网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州风声网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州速盟网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州沸谷网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州边静软件技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州边盈网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州边捷网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立

上饶市恒庭网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市景和网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市均鸿网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市华术网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市北特网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市莱展网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市侨信网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市乌特网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市南鸿网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
上饶市恒业网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
Bianyou Technology (Hongkong) Co., Limited	中国香港	中国香港	服务业		100.00	设立
上饶市中璇网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	服务业		100.00	设立
杭州早麓网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
邯郸公羊网络科技有限公司	河北邯郸	河北邯郸	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州茗华网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州山节网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州简兮网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州扬水网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州光鸣网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州悦迪互娱科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州旺游科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州悦趣互娱科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州乐趣互娱科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州好乐乐科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州悦图互动科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州乐宇互动科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州趣心科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州乐心互娱科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
杭州爱趣互娱科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
苏州红掌网络科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业		100.00	非同一控制下企业合并

上海力傲网络科技有限公司	上海	上海	技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州谢日投资咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资咨询服务 业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)	江苏苏州	江苏苏州	金融服务业	92.0973		设立
浙江天目智慧科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00	设立
浙江淘小天科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		80.00	设立
海南边琼网络技术有限公司	海南澄迈	海南澄迈	技术服务业		100.00	设立
杭州彬蔚网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
杭州星楚网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
杭州澜清网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
深圳弈学网络技术有限公司	广东深圳	广东深圳	技术服务业		100.00	设立
杭州幻启网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
杭州幻象网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
杭州智玩趣网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
杭州启趣网络技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务业		100.00	设立
上饶市旗趣网络科技有限公司	江西上饶	江西上饶	软件和信息技术服务业		100.00	设立

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位,以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司对梦启(北京)科技有限公司及其子公司、深圳市乐玩互娱网络科技有限公司及其子公司、东方星空创业投资有限公司、大连经典网络发展有限公司及其子公司、五一(朝阳)网络科技有限公司及其子公司、杭州聚轮网络科技有限公司及其子公司的财务和经营决策拥有实质性权利,且公司有能力运用该实质性权利影响其回报金额,故将上述公司纳入合并财务报表范围。

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
梦启(北京)科技有限公司	60.00	37,437,644.00	39,000,000.00	28,634,812.47
北京永无止境互娱网络科技有限公司	9.00	2,866,036.54	1,800,000.00	1,901,669.31
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	64.00	36,987,480.16	25,216,000.00	25,186,620.15
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	42.00	35,204,110.35	25,737,050.95	23,844,021.01

深圳市速玩信息科技有限公司	20.00	-123,670.23		68,897.57
云南爱友乐科技有限公司	49.00	16,273,891.02	4,381,507.82	19,763,029.59
广西爱友乐科技有限公司	10.00			
安徽爱友乐科技有限公司	20.00			
上饶市爱友乐科技有限公司	85.00			
杭州乐悦互娱科技有限公司	40.00			
大连经典网络发展有限公司	60.00	-484,997.88		5,790,318.99
五一(朝阳)网络科技有限公司	60.00	15,557,656.08	7,800,000.00	9,489,045.01
杭州聚轮网络科技有限公司	60.00	53,742,221.16	18,000,000.00	71,924,357.96
东方星空创业投资有限公司	56.00	174,247.76	196,000,000.00	513,801,294.36
浙江大数据交易中心有限公司	46.80	34,782.35		41,091,227.45
杭州赛云电竞科技有限公司	49.00	-3,955,497.26		699,742.31
苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)	7.90	-92,154.73		25,602,637.39
淘宝天下传媒有限公司	49.00	5,023,789.48	9,310,000.00	28,227,179.31
浙江淘小天科技有限公司	39.20	-1,839,975.77		-1,554,975.77
浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司	11.61	4,085,356.04		72,503,976.98
杭州木樨网络技术有限公司	[注 1]	-249,859.57		
上海千幻信息技术有限公司	[注 2]	-2,321,591.85		
上海千萌文化传媒有限公司		-1,194,279.18		
上海墨魂信息科技有限公司				
杭州元琪网络科技有限公司	[注 3]	498,660.78	7,770,000.00	
浙江翰墨朗亭投资管理有限公司	[注 4]	-2,124.65		
合 计		197,621,724.60	335,014,558.77	866,973,854.09

[注 1] 子公司杭州边锋网络技术有限公司本期通过股东会决议解散其子公司杭州木樨网络技术有限公司，因此期末不再确认少数股东权益

[注 2] 子公司杭州边锋网络技术有限公司本期通过董事会席位的变化，丧失对上海千幻信息技术有限公司及其子公司的控制权，因此期末不再确认少数股东权益

[注 3] 子公司杭州边锋网络技术有限公司本期处置杭州元琪网络科技有限公司 40%的股权，丧失对其的控制权，因此期末不再确认少数股东权益

[注 4] 子公司浙江翰墨投资管理有限公司本期购买浙江翰墨朗亭投资管理有限公司少数股东的股权，期末持股比例为 100.00%，因此期末不再确认少数股东权益

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

(单位：万元)

子公司名称	期末数					
	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
东方星空创业投资有限公司	32,408.59	59,435.14	91,843.73	92.46	0.32	92.78
梦启(北京)科技有限公司	6,287.10	2,570.23	8,857.33	3,045.17		3,045.17
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	6,077.03	113.15	6,190.18	2,253.57		2,253.57
云南爱友乐科技有限公司	2,922.60	1.72	2,924.32	1,164.91		1,164.91
广西爱友乐科技有限公司	3,700.92	0.76	3,701.68	2,690.34		2,690.34
上饶市爱友乐科技有限公司	3,693.39		3,693.39	1,085.76		1,085.76
杭州乐悦互娱科技有限公司	1,675.86		1,675.86	628.58		628.58
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	10,406.03	933.21	11,339.24	1,466.80	0.50	1,467.30
浙江大数据交易中心有限公司	8,344.51	505.99	8,850.50	46.60	23.73	70.33
淘宝天下传媒有限公司	15,822.34	870.47	16,692.81	10,196.17		10,196.17
浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司	40,265.15	33,275.74	73,540.72	13,718.32		13,718.32
北京永无止境互娱网络科技有限公司	2,537.48	7.44	2,544.92	668.40		668.40
大连经典网络发展有限公司	1,032.45	21.13	1,053.58	85.88		85.88
五一(朝阳)网络科技有限公司	1,744.30	89.35	1,833.65	252.15		252.15
杭州聚轮网络科技有限公司	12,601.24	2,343.67	14,944.91	2,957.52		2,957.52

(续上表)

(单位：万元)

子公司名称	期初数					
	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
东方星空创业投资有限公司	64,961.79	61,850.05	126,811.84	57.83	0.06	57.89
梦启(北京)科技有限公司	6,818.94	2,793.12	9,612.06	4,124.24		4,124.24
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	4,942.17	251.02	5,193.19	968.34	2,128.73	3,097.07
云南爱友乐科技有限公司	2,189.97	0.78	2,190.75	528.27		528.27

广西爱友乐科技有限公司	184.47	1.00	185.47	84.77		84.77
上饶市爱友乐科技有限公司	456.05		456.05	10.60		10.60
杭州乐悦互娱科技有限公司	223.09		223.09	338.71		338.71
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	7,525.68	1,327.96	8,853.64	1,234.95		1,234.95
浙江大数据交易中心有限公司	8,283.64	586.41	8,870.05	91.03	6.28	97.31
淘宝天下传媒有限公司	12,911.10	85.85	12,996.95	6,345.89		6,345.89
浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司	51,614.90	20,383.96	71,998.86	14,528.07		14,528.07
北京永无止境互娱网络科技有限公司	1,270.63	8.97	1,279.60	618.14		618.14
大连经典网络发展有限公司	1,118.91	28.51	1,147.42	101.53		101.53
五一(朝阳)网络科技有限公司	929.12	104.03	1,033.15	744.58		744.58
杭州聚轮网络科技有限公司	7,041.07	2,596.57	9,637.64	3,607.28		3,607.28

(2) 损益和现金流量情况

(单位: 万元)

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方星空创业投资有限公司		31.12	31.12	-438.21
梦启(北京)科技有限公司	14,508.67	7,800.01	7,800.01	3,989.38
深圳市乐玩互娱网络技术有限公司	15,853.46	5,779.29	5,779.29	22.70
云南爱友乐科技有限公司	1,891.15	1,049.66	1,049.66	50.41
广西爱友乐科技有限公司	1,146.39	910.64	910.64	1,288.89
上饶市爱友乐科技有限公司	3,251.83	2,162.18	2,162.18	157.54
杭州乐悦互娱科技有限公司	2,560.48	1,162.91	1,162.91	18.16
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	28,628.90	8,381.93	8,381.48	4,124.17
浙江大数据交易中心有限公司	2,554.03	7.43	7.43	-328.07
淘宝天下传媒有限公司	24,713.06	1,761.25	1,761.25	4,752.14
浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司	43,819.06	3,837.21	3,837.21	6,568.21
北京永无止境互娱网络科技有限公司	5,215.71	3,215.06	3,215.06	928.93
大连经典网络发展有限公司	874.86	-80.83	-80.83	-941.25
五一(朝阳)网络科技有限公司	3,489.42	2,592.94	2,592.94	1,119.30

杭州聚轮网络科技有限公司	39,862.03	8,937.79	8,937.79	-2,524.00
--------------	-----------	----------	----------	-----------

(续上表)

(单位: 万元)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方星空创业投资有限公司	36.51	14,883.09	14,883.09	-53.82
梦启(北京)科技有限公司	13,738.64	5,652.72	5,652.72	5,418.06
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	24,169.61	2,628.83	2,628.83	3,844.52
云南爱友乐科技有限公司	3,274.84	1,227.19	1,227.19	346.53
广西爱友乐科技有限公司	717.55	-248.48	-248.48	-784.11
上饶市爱友乐科技有限公司	233.01	145.44	145.44	-90.95
杭州乐悦互娱科技有限公司	430.08	-615.62	-615.62	-472.00
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	25,025.48	8,070.92	8,075.50	7,027.00
浙江大数据交易中心有限公司	1,455.33	63.10	63.10	256.01
淘宝天下传媒有限公司	17,715.80	874.14	874.14	5,346.30
浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司	20,171.59	-778.42	-778.42	6,721.41
北京永无止境互娱网络科技有限公司	3,411.33	1,723.31	1,723.31	1,492.57
大连经典网络发展有限公司	1,024.91	532.59	532.59	316.81
五一(朝阳)网络科技有限公司	1,114.19	511.67	511.67	527.85
杭州聚轮网络科技有限公司	8,954.78	2,044.44	2,044.44	3,106.99

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
浙江翰墨朗亭投资管理有限公司	2020年6月	54.55	100.00

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

项 目	浙江翰墨朗亭投资管理有限公司
购买成本/处置对价	13,000,000.00
现金	13,000,000.00
购买成本/处置对价合计	13,000,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,091,740.74
差额	2,908,259.26
其中：调整资本公积	2,908,259.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
罗顿发展股份有限公司	海口市	海口市	综合性建筑装饰服务		12.16	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
流动资产	106,011,594.58
非流动资产	552,939,409.89
资产合计	658,951,004.47
流动负债	70,590,719.65
非流动负债	
负债合计	70,590,719.65
少数股东权益	1,657,282.59
归属于母公司所有者权益	586,703,002.23
按持股比例计算的净资产份额	71,343,085.07
调整事项	
商誉	248,245,098.40
对联营企业权益投资的账面价值	319,588,183.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	362,944,132.27
营业收入	25,403,516.87
净利润	-12,733,763.43
终止经营的净利润	

其他综合收益	-31,771,306.68
综合收益总额	-44,505,070.11
本期收到的来自联营企业的股利	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	29,228,152.04	29,939,773.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-711,621.60	1,719,567.81
综合收益总额	-711,621.60	1,719,567.81
联营企业		
投资账面价值合计	1,135,234,056.74	890,772,631.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,469,564.37	-3,748,225.68
其他综合收益	-1,255,176.01	56,568.51
综合收益总额	214,388.36	-3,691,657.17

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的47.50%(2019年12月31日：23.80%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	622,744,067.49	631,992,581.64	631,992,581.64		
应付账款	330,683,162.45	330,683,162.45	330,683,162.45		
其他应付款	56,631,227.10	56,631,227.10	56,631,227.10		
一年内到期的非流动负债	62,537,742.05	62,901,972.88	62,901,972.88		
长期应付款	13,690,000.00	13,690,000.00			13,690,000.00
长期借款	172,230,388.58	202,534,826.65		94,081,262.99	108,453,563.66
小 计	1,258,516,587.67	1,298,433,770.72	1,082,208,944.07	94,081,262.99	122,143,563.66

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	851,046,718.75	881,376,187.50	881,376,187.50		
应付账款	261,156,038.35	261,156,038.35	261,156,038.35		
其他应付款	130,312,786.72	130,312,786.72	130,312,786.72		
一年内到期的非流动负债	336,000,000.00	336,000,000.00	336,000,000.00		
长期应付款	49,690,000.00	49,690,000.00		36,000,000.00	13,690,000.00
小 计	1,628,205,543.82	1,658,535,012.57	1,608,845,012.57	36,000,000.00	13,690,000.00

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年12月31日，本公司期末不存在以浮动利率计息的银行借款，因此，本公司不存在市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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	523,131,342.93		897,425,875.92	1,420,557,218.85
权益工具投资	523,131,342.93		417,425,875.92	940,557,218.85
银行现金管理产品			480,000,000.00	480,000,000.00
2. 其他权益工具投资			12,374,465.48	12,374,465.48
持续以公允价值计量的资产总额	523,131,342.93		909,800,341.40	1,432,931,684.33

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据资产负债表日公司可立即进入的最有利的活跃市场中取得该金融工具的交易价格并按照公司持有股份数额进行计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于公司持有的非上市股权投资，如果被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 因被投资企业上海卓旗电子科技有限公司、杭州熊管佳电子商务有限公司、上海真

趣信息科技有限公司、上海简旅网络科技有限公司、掌上互动科技(深圳)有限公司和上海谷臻信息科技有限公司的经营环境、经营情况和财务状况恶化，故公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙报传媒控股集团有限公司	浙江杭州	实业投资	4 亿元	[注]	[注]

[注]母公司持有本公司股权比例为 47.20%，其控股子公司浙江新干线传媒投资有限公司持有本公司股权比例为 0.62%

(2) 本公司最终控制方是浙江日报报业集团。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海千幻信息技术有限公司	联营企业[注]
上海赛驰体育文化有限公司	联营企业
数字浙江技术运营有限公司	联营企业
罗顿发展股份有限公司	联营企业
翰墨云科技(浙江)有限公司	联营企业
杭州游鲤文化创意有限公司	联营企业
上海谷臻信息科技有限公司	联营企业
爱阅读(北京)科技股份有限公司	联营企业
安徽锋视网络技术有限公司	联营企业

宁波网联网络有限公司	联营企业
浙江名课文化艺术有限公司	联营企业
成都川报锋趣网络技术有限公司	合营企业
浙江智慧网络医院管理有限公司	联营企业
杭州顺网科技股份有限公司	联营企业
上海零越网络科技有限公司	联营企业
浙江东方星空数据科技有限公司	联营企业
浙江太梦科技有限公司	联营企业
北京酷炫网络技术股份有限公司	联营企业
杭州顾云科技有限公司	联营企业
北京华奥星空科技发展有限公司	联营企业
杭州弈战数字技术有限公司	联营企业

[注]2020 年 1-9 月系本公司控股子公司，10-12 月系公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州顺网科技股份有限公司	[注 1]
浙江浙法传媒集团有限公司(原浙江法制报报业集团)	[注 2]
浙江日报传媒有限公司(原浙江日报新闻发展有限公司)	[注 2]
浙江老年报报业集团	[注 2]
浙江在线新闻网站有限公司	[注 2]
浙江至美包装彩印有限公司	[注 2]
钱江报系有限公司	[注 2]
上海谷臻信息科技有限公司	[注 3]
东阳日报有限公司	[注 2]
浙江法智科技有限公司	[注 4]
《浙江共产党员》杂志有限公司	[注 2]
浙江文创置业有限公司	同一控股股东
大象(深圳)金融信息服务有限公司	[注 5]
台州市逸文网络技术有限公司	[注 2]

温岭传媒发展有限公司(原温岭日报有限公司)	[注 2]
浙江钱报有礼电子商务有限公司	[注 2]
浙江浙商天下旅游有限公司	[注 2]
上海华奥电竞信息科技有限公司	北京华奥星空科技发展有限公司控制的企业
浙江《美术报》有限公司	[注 2]
浙江新互动文化传媒有限公司	[注 2]

[注 1]公司控股孙公司杭州赛云电竞科技有限公司的参股公司

[注 2]均系浙报传媒控股集团有限公司控制的公司

[注 3]控股子公司东方星空数字娱乐有限公司持有上海谷臻信息科技有限公司 12.50% 股份

[注 4]浙江浙法传媒集团有限公司之控股子公司

[注 5]浙江东方星空数据科技有限公司之控股子公司，浙江东方星空数据科技有限公原系公司控股子公司，2018 年 12 月处置部分股权后，成为公司联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京酷炫网络技术股份有限公司	信息服务费	62,918,525.31	17,292,917.35
浙江在线新闻网站有限公司	信息服务费	9,519,503.45	18,867.92
杭州弈战数字技术有限公司	活动策划费	1,651,886.79	
杭州弈战数字技术有限公司	信息服务费	9,900.99	
浙江日报传媒有限公司	信息服务费	892,452.86	
浙江日报传媒有限公司	商品采购	24,440.00	
钱江报系有限公司	信息服务费	410,960.38	16,981.13
钱江报系有限公司	商品采购	50,862.39	43,596.33
浙江浙法传媒集团有限公司	信息服务费	241,566.03	
浙江浙法传媒集团有限公司	影片拍摄	207,547.17	207,547.17

浙江太梦科技有限公司	劳务费	15,094.34	
浙江太梦科技有限公司	审查费	356,670.54	813,679.23
浙江太梦科技有限公司	信息服务费		42,452.83
安徽锋视网络技术有限公司	休闲游戏分成	247,589.44	
浙江日报报业集团	信息服务费	10,849.06	19,433.96
浙江日报报业集团	商品采购	349,569.93	
杭州顾云科技有限公司	信息服务费	122,029.70	
浙江浙商天下旅游有限公司	信息服务费	28,318.87	
浙江浙商天下旅游有限公司	活动费用	84,680.00	20,754.72
浙江至美包装彩印有限公司	商品采购	82,560.16	87,312.41
吉林双锋网络技术有限公司	游戏分成	60,485.63	
东阳日报有限公司	信息服务费	42,924.54	
杭州顺网科技股份有限公司	市场推广费	38,549.91	
杭州顺网科技股份有限公司	赛事费用		7,264.15
北京酷玩东西科技有限公司	信息服务费	31,500.00	
浙江老年报报业有限公司	信息服务费	28,318.87	9,433.96
红旗出版社有限责任公司	信息服务费	28,301.89	
杭州游鲤文化创意有限公司	技术服务费	23,037.51	
上海赛驰体育文化有限公司	赛事费用	20,000.00	
上海赛驰体育文化有限公司	游戏分成	2,267.04	
《浙江共产党员》杂志有限公司	信息服务费	8,130.94	
浙江日报传媒有限公司	市场推广费		198,113.21
台州市逸文网络技术有限公司	市场推广费		27,169.81
温岭传媒发展有限公司	市场推广费		37,264.15
浙江钱报有礼电子商务有限公司	信息服务费		18,318.97
浙江东方星空数据科技有限公司	信息服务费		28,301.89
上海华奥电竞信息科技有限公司	游戏推广服务费		4,613,207.55
浙江《美术报》有限公司	广告版面服务费		318,625.79

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江日报报业集团	技术服务	34,905,475.43	1,415,094.34
浙江日报报业集团	信息服务	4,504,415.10	934,742.11
浙江日报报业集团	商品销售		750,000.00
浙江在线新闻网站有限公司	技术服务	7,704,717.01	
浙江在线新闻网站有限公司	信息服务	181,415.09	
钱江报系有限公司	技术服务	6,300,547.18	
钱江报系有限公司	赛事活动服务	660,377.34	2,684,999.93
钱江报系有限公司	信息服务	92,452.83	17,924.53
浙江日报传媒有限公司	技术服务	5,683,962.29	
浙江日报传媒有限公司	信息服务	345,990.57	
浙江名课文化艺术有限公司	技术服务	2,500,000.00	
浙报传媒控股集团有限公司	技术服务	2,055,312.72	
浙报传媒控股集团有限公司	信息服务	175,471.70	
浙江智慧网络医院管理有限公司	技术服务	1,369,103.53	2,097,929.65
安徽锋视网络技术有限公司	技术服务	1,328,304.72	
数字浙江技术运营有限公司	技术服务	1,235,191.31	
成都川报锋趣网络技术有限公司	技术服务	955,712.05	1,920,572.36
上海零越网络科技有限公司	休闲游戏	943,396.20	
浙江浙法传媒集团有限公司	技术服务	890,436.08	
上海赛驰体育文化有限公司	信息服务	406,503.64	210,450.27
翰墨云科技(浙江)有限公司	技术服务	361,839.62	
浙江老年报报业有限公司	技术服务	358,490.57	
浙江法智科技有限公司	技术服务	188,679.25	
浙江东方星空数据科技有限公司	技术服务	47,484.21	78,981.90
浙江太梦科技有限公司	信息服务	35,849.05	11,320.75
杭州游鲤文化创意有限公司	技术服务	29,325.47	
大象(深圳)金融信息服务有限公司	信息服务		62,138.34
上海零越网络科技有限公司	网络广告		101,588.11

上海零越网络科技有限公司	信息服务		42,867.92
浙江东方星空数据科技有限公司	信息服务		2,174,037.74
浙江浙法传媒集团有限公司	信息服务		86,343.12
浙江文创置业有限公司	咨询服务		75,471.70
浙江新互动文化传媒有限公司	信息服务		94,339.62

2. 购买或销售除商品以外的其他资产

购买或销售固定资产、在建工程

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	金额
浙报传媒控股集团有限公司	无形资产	受 让	评估价	12,311,800.00
浙江日报报业集团	固定资产	受 让	评估价	2,337,660.00

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江日报报业集团	房屋及建筑物、土地使用权	6,813,555.04	4,937,281.60

4. 关联方资金管理

根据浙报数字文化集团股份有限公司《资金结算中心管理办法》及其与中国工商银行股份有限公司浙江省分行签订的《现金管理服务协议》，浙报数字文化集团股份有限公司设立资金结算中心并以资金结算中心名义在中国工商银行股份有限公司杭州体东支行开立集团一级账户，本公司及子公司浙数文化科技发展(浙江)有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司、东方星空数字娱乐有限公司、浙报艺术产业集团有限公司、浙江翰墨朗亭投资管理有限公司、浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司、杭州向辉网络科技有限公司、杭州轩铭网络科技有限公司、杭州齐盛网络科技有限公司、杭州启芳网络科技有限公司、杭州悦迪互娱科技有限公司、杭州爱趣互娱科技有限公司、杭州乐趣互娱科技有限公司、杭州乐心互娱科技有限公司、杭州乐宇互动科技有限公司、杭州好乐乐科技有限公司、杭州悦图互动科技有限公司、杭州趣心科技有限公司、杭州悦趣互娱科技有限公司、苏州尚游网络科技有限公司、杭州边神网络技术有限公司、杭州边锋网络技术有限公司、苏州金游数码科技有限责任公司、上海浩方在线信息技术有限公司、浙江翰墨投资管理有限公司、杭州锋游网络科技有限公司、杭州幻游网络技术有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、杭州战旗网络科技有限公司、深圳市天天爱科技有限公司、深圳市牵手互动网络科技有限公司、杭州边趣网络技术有限公司、

苏州工业园区丰游网络科技有限公司、梦启(北京)科技有限公司、杭州思郁网络科技有限公司、杭州富春云科技有限公司、浙江大数据交易中心有限公司在各公司所在地中国工商银行股份有限公司开立的银行账户成为集团二级账户。各公司实际可用资金受集团一级账户可用额度及各公司集团二级账户可用额度的双重制约。

5. 关键管理人员报酬

(单位: 万元)

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	622.88	610.21

6. 其他关联交易

1) 根据子公司浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司和浙江网新睿康信息技术有限公司、浙江启明星投资有限公司签订的《股权转让协议》，同时经浙江产权交易所有限公司于2020年6月4日公开挂牌，浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司将持有的浙江智慧网络医院管理有限公司49%股权和5%股权分别作价2,807.70万元和286.50万元出售给浙江网新睿康信息技术有限公司、浙江启明星投资有限公司。

浙江智慧网络医院管理有限公司本期存入公司资金结算中心款项本息合计35,574,437.50元，在公司丧失对其的控制权后，相应归还上述其存入公司资金结算中心的款项。截至2020年12月31日，浙江智慧网络医院管理有限公司无存入公司资金结算中心的余额。

2) 本公司和子公司上海浩方在线信息技术有限公司本期为联营企业罗顿发展股份有限公司子公司杭州罗顿数字科技有限公司代付工资81,737.57元，杭州罗顿数字科技有限公司为本公司代付工资2,000.00元。

3) 本期浙江日报报业集团及其控制的企业在天目融媒体智能服务云项目业务转移期间，通过子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司及其子公司向原员工支付工资6,983,422.32元；本期子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司及其子公司因代浙江日报报业集团控制的企业向原员工支付工资等事项支付款项3,718.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	浙江日报报业集团	13,989,195.85	699,459.79	677,092.15	33,854.61
	浙江名课文化艺术有限公司	2,500,000.00	125,000.00		
	浙江在线新闻网站有限公司	1,221,638.62	61,081.93		
	成都川报锋趣网络技术有限公司	1,215,457.48	70,893.01	834,145.71	41,707.29
	钱江报系有限公司	1,105,660.37	55,283.02		
	上海千幻信息技术有限公司	1,083,803.02	54,190.15		
	上海赛驰体育文化有限公司	653,971.16	63,846.67	622,962.29	31,148.11
	数字浙江技术运营有限公司	567,799.23	28,389.96		
	翰墨云科技(浙江)有限公司	383,550.00	19,177.50		
	杭州游鲤文化创意有限公司	31,085.00	1,554.25		
	浙江东方星空数据科技有限公司	25,217.53	1,260.88		
	浙江浙法传媒集团有限公司	8,797.17	439.86		
	上海谷臻信息科技有限公司	4,528.30	226.42		
小 计		22,790,703.73	1,180,803.44	2,134,200.15	106,710.01
预付款项	浙江太梦科技有限公司	2,983,069.66			
	浙江日报报业集团	1,290,951.25		955,995.71	
	杭州弈战数字技术有限公司	1,099,056.57			
	杭州顾云科技有限公司	175,000.00			
	浙江浙法传媒集团有限公司	103,773.57		236,847.82	
	北京酷玩东西科技有限公司	84,000.00			
	浙江东方星空数据科技有限公司	50,000.00		46,601.24	
	北京酷炫网络技术股份有限公司			1,200,000.00	
小 计		5,785,851.05		2,439,444.77	
其他应收款					
	翰墨云科技(浙江)有限公司	7,671,000.00	383,550.00		
	浙报传媒控股集团有限公司			84,764.61	4,238.23
小 计		7,671,000.00	383,550.00	84,764.61	4,238.23

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙报传媒控股集团有限公司[注]	13,192,017.79	10,377,358.49
	上海华奥电竞信息科技有限公司	2,890,000.00	2,890,000.00
	杭州弈战数字技术有限公司	1,715,000.00	
	爱阅读(北京)科技股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	浙江日报传媒有限公司	404,438.69	
	安徽锋视网络技术有限公司	106,686.51	
	上海赛驰体育文化有限公司	22,267.04	
	东阳日报有限公司	3,301.89	
	宁波网联网络有限公司	109.81	109.81
	浙江日报报业集团[注]		3,072,186.24
	浙江太梦科技有限公司		139,000.30
	浙江在线新闻网站有限公司		22,440.00
	浙江至美包装彩印有限公司		7,700.00
小 计		19,833,821.73	18,008,794.84
预收款项			
	浙江日报报业集团	293,057.29	
	浙报传媒控股集团有限公司	74,733.21	
	浙江在线新闻网站有限公司	54,445.28	
	浙江智慧网络医院管理有限公司	52,000.00	
	浙江日报传媒有限公司	22,458.09	22,458.09
	浙江浙法传媒集团有限公司	3,265.14	
	大象(深圳)金融信息服务有限公司		15,783.52
小 计		499,959.01	38,241.61
其他应付款			
	成都川报锋趣网络技术有限公司	3,800,000.00	
	杭州游鲤文化创意有限公司	1,000,000.00	
	杭州顺网科技股份有限公司	38,549.91	

	上海零越网络科技有限公司		1,500,000.00
	浙江名课文化艺术有限公司		6,443,795.00
	杭州先睿掌奇股权投资合伙企业(有限合伙)		25,000,000.00
小 计		4,838,549.91	32,943,795.00
长期应付款			
	浙报传媒控股集团有限公司	13,690,000.00	13,690,000.00
小 计		13,690,000.00	13,690,000.00

[注]期初应付上述关联方余额,系本期公司同一控制下合并天目融媒体智能服务云项目相关业务,相应追溯调整可比报表后列示的关联方余额

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	股票期权 1,300 万份
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

上述股票期权的授予价格为 9.63 元/份,授予日为 2020 年 9 月 25 日,自授予日起 24 个月后分三期行权。

2. 其他说明

公司的股权激励的履行程序和激励对象情况如下:

履行的程序	2020 年 4 月 2 日,公司召开了第八届董事会第四十三次会议,审议通过了《浙报数字文化集团股份有限公司 2020 年股票期权激励计划(草案)及摘要》《浙报数字文化集团股份有限公司 2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》等(以下简称 2020 年股票期权激励计划)
	2020 年 9 月 3 日,公司收到控股股东浙报传媒控股集团有限公司转来的中央文化体制改革和发展工作领导小组办公室《关于同意对浙报数字文化集团股份有限公司开展股权激励试点进行备案的函》,同意公司实施 2020 年股票期权激励计划,公司本次实施股权激励计划已完成国家行业主管部门前置审批和备案程序。
	2020 年 9 月 8 日,公司召开了第八届董事会第五十五次会议,审议通过了 2020 年股票期权激励计划

	2020 年 9 月 17 日，公司披露了《浙数文化监事会关于 2020 年股票期权激励计划激励对象人员名单的公示情况说明及核查意见》
	2020 年 9 月 25 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了 2020 年股票期权激励计划
	2020 年 9 月 25 日，公司召开了第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2020 年股票期权激励计划激励对象名单及行权价格并向激励对象授予股票期权的议案》
	截至 2020 年 10 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了浙数文化期权授予登记手续，期权代码(分三期行权)： 0000000564、0000000565、0000000566
激励对象	157 名符合条件的公司管理层，核心产业板块经营管理及业务技术骨干

公司的股权激励行权条件为完成社会效益指标、经济效益指标和个人绩效指标，其中经济效益指标以 2018 年度财务数据为基准，具体如下：

行权期	基本每股收益	归属于上市公司股东净利润	主营业务收入占营业收入比重
2021 年	增长不低于 20%，且不低于同期公司同行业平均业绩		主营业务收入占营业收入的比重不低于 90%
2022 年	增长不低于 28%，且不低于同期公司同行业平均业绩		主营业务收入占营业收入的比重不低于 90%
2023 年	增长不低于 35%，且不低于同期公司同行业平均业绩		主营业务收入占营业收入的比重不低于 90%

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔期权定价模型(Black-Scholes Model)
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,117,965.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,117,965.71

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至本财务报告批准报出日，公司尚未履行完的出资义务明细如下：

子公司全称	注册 资本	认缴 出资额	截至报表 日出资额
杭州富春云科技有限公司	125,000.00 万元	125,000.00 万元	99,500.00 万元
杭州赛云电竞科技有限公司	3,000.00 万元	1,530.00 万元	765.00 万元

上海撷星信息技术有限公司	2,000.00 万元	2,000.00 万元	1,200.00 万元
浙江淘小天科技有限公司	2,000.00 万元	1,600.00 万元	700.00 万元
杭州乐悦互娱科技有限公司	2,000.00 万元	800.00 万元	200.00 万元
杭州思郁网络科技有限公司	2,000.00 万元	2,000.00 万元	1,000.00 万元
杭州博趣文化传媒有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	595.00 万元
深圳市天天爱科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	
成都爱友乐科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	61.00 万元
深圳爱友乐科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	5.00 万元
安徽爱友乐科技有限公司	1,000.00 万元	800.00 万元	18.00 万元
边锋老友(杭州)科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	
杭州欧若拉网络科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	440.00 万元
上海力傲网络科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	6.62 万元
台州市零壹智能科技有限公司	1,000.00 万元	1,000.00 万元	24.00 万元
杭州边趣网络技术有限公司	500.00 万元	500.00 万元	260.00 万元
安徽橙巨星网络科技有限公司	500.00 万元	500.00 万元	50.00 万元
邯郸公羊网络科技有限公司	200.00 万元	200.00 万元	
杭州边瑞网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	10.00 万元
杭州边杭网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	10.00 万元
杭州边智网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	10.00 万元
杭州边奇网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	10.00 万元
杭州边安网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	1.00 万元
杭州边盛网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	14.00 万元
杭州边善网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	9.00 万元
杭州边醉网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	15.00 万元
杭州向辉网络科技有限公司	100.00 万元	100.00 万元	0.10 万元
杭州启芳网络科技有限公司	100.00 万元	100.00 万元	0.10 万元
杭州齐盛网络科技有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州轩铭网络科技有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州光鸣网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	

杭州翼缘网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州信认网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州众齐网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州风享网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州茗竞网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州中禹网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州铭舜网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州尚氮网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州德逸网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州茗华网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州山节网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州简兮网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州扬水网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
上饶市中璇网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州守柔网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	
杭州速盟网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	5.00 万元
杭州沸谷网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	5.00 万元
上海学锋教育科技有限公司	100.00 万元	100.00 万元	10.00 万元
杭州然趣网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	10.00 万元
杭州早麓网络技术有限公司	100.00 万元	100.00 万元	5.00 万元
上饶市梦友科技有限公司	100.00 万元	100.00 万元	

根据上述公司章程的有关规定,公司及其子公司对上述公司的出资需在承诺截止日期之前缴款到位。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据全资子公司杭州富春云科技有限公司于 2019 年 8 月 16 日与中国电信股份有限公司杭州分公司签订的《数据中心合作服务协议》，杭州富春云科技有限公司向中国电信股份有限公司杭州分公司提供园区内 B 区、D 区的 IDC(Internet Data Center, 互联网数据中心)机柜租赁服务, 最终用户为阿里巴巴(中国)有限公司。协议约定机柜租赁期为验收通过、实际交付之日起 6 年, 可续期 2 年, 预计年度机柜租赁费用约人民币 1 亿元。本期

杭州富春云科技有限公司正在履行上述机柜租赁服务,该租赁合同预计会对公司经营产生积极影响和产生稳定的现金流。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2018 年 12 月 21 日,浙数文化集团股份有限公司与上海霏澄网络科技有限公司签订《浙江东方星空数据科技有限公司 41%股权交易合同》,浙数文化集团股份有限公司按照合同约定将浙江东方星空数据科技有限公司 41%股权过户给上海霏澄网络科技有限公司,但上海霏澄网络科技有限公司未完全履行相关义务。后双方于 2019 年 12 月经协商达成《债务重组框架协议》。债务重组协议期满,上海霏澄网络科技有限公司仍不履行债务抵偿计划,亦未支付任何债务重组收益,并明确表示无法按期履行债务抵偿计划,亦无法足额支付剩余价款。2020 年 10 月 20 日,浙报数字文化集团股份有限公司于浙江省杭州市下城区人民法院起诉上海霏澄网络科技有限公司,法院判令确认上述事实,并判决上海霏澄网络科技有限公司支付浙报数字文化股权转让款、债务重组收益、违约金共计 3,463,703.83 元。截至本财务报告批准报出日,上海霏澄网络科技有限公司仍未支付上述款项,公司已对其已全额计提坏账。

(2) 2020 年 6 月 19 日,智冠科技股份有限公司向台湾智慧财产法院起诉子公司杭州边锋网络技术有限公司制作发行的《侠客风云传》单机版及 online 版侵犯其游戏《武林群侠传》的著作权,要求杭州边锋网络技术有限公司停止侵权,并赔偿新台币 165 万元(折合人民币 38.30 万元)及相应利息、承担诉讼费用。截至本财务报告批准报出日,该案仍处于一审未开庭状态。

2. 未决诉讼仲裁形成的或有资产及其财务影响

子公司杭州边锋网络技术有限公司就旗下签约主播杜斌违法双方签订的《游戏主播独家合作协议》在其他直播平台上进行直播一事,于 2020 年 8 月向法院提出诉讼请求,要求杜斌向杭州边锋网络技术有限公司支付违约金 500 万元,并返还杭州边锋网络技术有限公司已支付的合作费用 1,036,501.83 元。截至本财务报告批准报出日,该案仍处于开庭审理阶段,未判决。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
购买少数股东权益	根据公司 2021 年 2 月 10 日召开的第九届董事会第十次会议审议通过的《关于边锋网络拟收购控股子公司少数股东股权的议案》，同意公司全资子公司杭州边锋网络技术有限公司拟以自有资金现金方式出资不超过人民币 34,800 万元收购控股子公司杭州聚轮网络科技有限公司 60% 股权，收购完成后杭州聚轮网络科技有限公司将由控股子公司成为全资子公司，不影响公司合并范围。首期股权支付价款为 1,200 万元，剩余股权价款根据杭州聚轮网络科技有限公司 2021 年经审计的扣除非经常性损益的净利润进行支付。		
重要的对外投资	2021 年 1 月 12 日，公司计划通过上海证券交易所交易系统在未来 6 个月内增持罗顿发展股份有限公司(以下简称罗顿发展)股份，累计增持金额不少于 2,500 万元人民币(含本数)，不超过 5,000 万元人民币(不含本数)。截至 2021 年 2 月 18 日，公司已累计增持罗顿发展股份 4,537,305 股，占罗顿发展股份总数的 1.0335%。公司及其子公司苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)累计持有罗顿发展股份 57,935,826 股，占罗顿发展股份总数的 13.1969%。		

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2021 年 3 月 25 日公司第九届董事会第十一次会议审议通过的 2020 年度利润分配的预案，以截至 2020 年 12 月 31 日的总股本 1,301,923,953 股扣减不参与利润分配的回购股份 36,193,430 股，即 1,265,730,523 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.08 元(含税)，上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	浙江智慧网络医院管理有限公司		上海千幻信息技术有限公司(合并)	
	本期数	上年数	本期数	上年数
营业收入	2,235,696.40	10,795,954.67	2,959,611.66	2,819,470.83
减：营业成本	1,207,960.72	4,049,882.29	790,152.10	2,891,022.65
税金及附加	4,447.06	21,711.85	4,665.28	3,181.49
销售费用	230,294.33	2,064,944.91	1,597,675.62	4,737,995.60
管理费用	2,844,597.89	6,668,829.59	722,147.74	1,313,843.91

研发费用			4,860,110.60	9,642,420.31
财务费用	-379,372.52	-413,124.68	4,992.03	2,104.71
加：其他收益	28,771.13	4,700.00	33,020.27	137,317.03
投资收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益				
信用减值损失	-124,400.97	-50,112.57	-101,952.36	-5,471,504.26
资产减值损失				
资产处置收益	6,769.97	64,259.58	-7,050.64	
营业利润	-1,761,090.95	-1,577,442.28	-5,096,114.44	-21,105,285.07
加：营业外收入			0.21	100,087.35
减：营业外支出				3,000.00
终止经营业务利润总额	-1,761,090.95	-1,577,442.28	-5,096,114.23	-21,008,197.72
减：终止经营业务所得税费用				
终止经营业务净利润	-1,761,090.95	-1,577,442.28	-5,096,114.23	-21,008,197.72
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失(损失以负号列示)				
加：终止经营业务处置净收益(税后)	6,566,032.78		4,119,593.24	
其中：处置损益总额				
减：所得税费用(或收益)				
终止经营净利润合计	4,804,941.83	-1,577,442.28	-976,520.99	-21,008,197.72
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	4,804,941.83	-1,577,442.28	-976,520.99	-21,008,197.72

(续上表)

项 目	杭州元琪网络科技有限公司(合并)	
	本期数	上年数
营业收入	25,174,299.14	40,016,846.05
减：营业成本	9,425,491.30	8,358,144.10
税金及附加	126,742.06	243,337.64
销售费用	3,899,096.40	12,407,550.39

管理费用	2,488,416.89	1,350,669.36
研发费用	4,493,636.45	7,354,356.02
财务费用	-11,756.19	-23,685.64
加：其他收益	120,771.12	23,661.29
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-8,812.86	-10,094.38
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	4,864,630.49	10,340,041.09
加：营业外收入		
减：营业外支出	200.00	
终止经营业务利润总额	4,864,430.49	10,340,041.09
减：终止经营业务所得税费用	4,033,329.20	3,031,244.04
终止经营业务净利润	831,101.29	7,308,797.05
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失 (损失以负号列示)		
加：终止经营业务处置净收益(税后)	-18,960,966.01	
其中：处置损益总额		
减：所得税费用(或收益)		
终止经营净利润合计	-18,129,864.72	7,308,797.05
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-18,129,864.72	7,308,797.05

[注]浙江智慧网络医院管理有限公司上期终止经营净利润合计为-1,577,442.28 元，上海千幻信息技术有限公司上期终止经营净利润合计为-21,008,197.72 元，杭州元琪网络科技有限公司上期终止经营净利润合计为 7,308,797.05 元，爱阅读(北京)科技股份有限公司于 2019 年处置，终止经营净利润合计为 48,586,507.72 元，公司 2019 年度终止经营实体的终止经营净利润合计为 33,309,664.77 元

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
浙江智慧网络医院管理有限公司	2,661,185.46	-13,535.39		6,039,529.37	-2,822,132.76	
上海千幻信息技术有限公司(合并)	368,304.91	-47,019.57		-12,670,865.99	-584,430.66	8,850,000.00
杭州元琪网络科技有限公司(合并)	18,341,614.08	-14,471.00	-12,950,000.00	15,775,485.73	-136,938.41	-15,000,000.00

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。公司分别对数字文化业务、综合文化业务、投资业务及大数据业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债由于难以量化披露，因此单独作为公用部分披露。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

(单位：万元)

项 目	公用部分	数字文化业务	大数据业务	投资业务
主营业务收入	12,619.13	292,593.47	22,727.98	
主营业务成本	8,376.48	71,455.28	14,373.19	
资产总额	977,658.12	703,366.00	134,164.97	123,854.40
负债总额	252,915.43	210,956.98	24,257.64	92.77

(续上表)

项 目	融媒体业务	综合文化业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	43,001.15	2,406.66	-20,306.34	353,042.05
主营业务成本	27,191.02	217.19	-14,508.12	107,105.04
资产总额	73,540.72	35,336.84	-929,198.04	1,118,723.01
负债总额	13,718.32	4,839.13	-316,528.16	190,252.11

(三) 募集资金本期使用情况

募集资金使用和结余情况

“浙数文化互联网数据中心项目”由子公司杭州富春云科技有限公司负责实施。本期子公司杭州富春云科技有限公司 2020 年度实际投入募集资金 16,478.94 万元，累计已投入募集资金 93,024.51 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 7,254.23 万元（不包括本期使用闲置募集资金购买的未到期现金管理产品 2.65 亿元）。

（四）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司在 2020 年 12 月 14 日发布《关于分拆二级控股子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司至科创板上市的预案》公告，公司拟在二级控股子公司浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司引入战略投资者并整体变更为股份有限公司后，并将其分拆至上交所科创板上市。截至本财务报告批准报出日，浙报融媒体科技(浙江)有限责任公司申报上市事项尚在进展中。

2. 根据 2020 年 12 月 11 日，公司第九届董事会第六次会议和第九届监事会第五次会议审议通过了《关于参与认购罗顿发展非公开发行股票事项签订补充协议的议案》，同意公司以现金出资方式参与罗顿发展股份有限公司(以下简称“罗顿发展”)2020 年非公开发行股票项目，公司拟认购罗顿发展非公开发行股票不超过 7,125 万股,不超过发行完成后罗顿发展总股本的 12.48%；认购价格为 3.40 元/股，认购总金额不超过 24,225 万元。截至本财务报告批准报出日，上述罗顿发展非公事项尚在进展中。

3. 2020 年 2 月 28 日，子公司杭州边锋网络技术有限公司与中国工商银行庆春路支行签订长期借款合同：借款金额为 1.39 亿元、借款期限为 84 个月。该借款为质押借款，以杭州边锋网络技术有限公司持有的杭州聚轮网络科技有限公司 40%股权设定最高额质押。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	963,200,000.00	813,200,000.00
其他应收款	499,935,602.20	505,774,113.85
合 计	1,463,135,602.20	1,318,974,113.85

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州边锋网络技术有限公司	950,000,000.00	800,000,000.00
浙江美术传媒拍卖有限公司	13,200,000.00	13,200,000.00
小 计	963,200,000.00	813,200,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州边锋网络技术有限公司	800,000,000.00	1 年以上	尚未支付	否
浙江美术传媒拍卖有限公司	13,200,000.00	1 年以上	尚未支付	否
小 计	813,200,000.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	502,518,097.95	99.84	3,174,000.00	0.63	499,344,097.95
按组合计提坏账准备	803,290.53	0.16	211,786.28	26.36	591,504.25
合 计	503,321,388.48	100.00	3,385,786.28	0.67	499,935,602.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	501,075,435.64	98.84			501,075,435.64
按组合计提坏账准备	5,902,031.12	1.16	1,203,352.91	20.39	4,698,678.21
合 计	506,977,466.76	100.00	1,203,352.91	0.24	505,774,113.85

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州战旗网络科技有限公司	278,000,000.00			经单独测试未发现存在减值迹象

浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	150,343,139.07			经单独测试未发现存在减值迹象
浙数文化科技发展(浙江)有限公司	62,000,000.00			经单独测试未发现存在减值迹象
杭州战旗电竞网络科技有限公司	9,000,000.00			经单独测试未发现存在减值迹象
上海霏澄网络科技有限公司	3,174,000.00	3,174,000.00	100.00	预计无法收回
上海浩方在线信息技术有限公司	958.88			经单独测试未发现存在减值迹象
小 计	502,518,097.95	3,174,000.00	0.63	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	81,717.53	4,085.88	5.00
2-3年	618,380.00	123,676.00	20.00
3-4年	500.00	250.00	50.00
4-5年	94,593.00	75,674.40	80.00
5年以上	8,100.00	8,100.00	100.00
小 计	803,290.53	211,786.28	26.36

2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	499,424,856.60
1-2年	174,958.88
2-3年	3,618,380.00
3-4年	500.00
4-5年	94,593.00
5年以上	8,100.00
小 计	503,321,388.48

3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

期初数	32,810.41	1,165,442.50	5,100.00	1,203,352.91
期初数在本期				
—转入第三阶段	-8,700.00	-300,000.00	308,700.00	
本期计提	-20,024.53	-665,842.10	2,868,300.00	2,182,433.37
本期核销				
其他变动				
期末数	4,085.88	199,600.40	3,182,100.00	3,385,786.28

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	721,573.00	2,446,338.12
备用金	81,717.53	142,867.80
应收暂付款		138,825.20
往来款	499,344,097.95	501,075,435.64
股权转让款[注]	3,174,000.00	3,174,000.00
合 计	503,321,388.48	506,977,466.76

[注]上述款项系公司 2018 年处置其所持有浙江东方星空数据科技有限公司股权的应收股权转让款，期末已全额计提坏账

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州战旗网络科技有限公司	往来款	278,000,000.00	1-2 年	55.23	
浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	往来款	150,343,139.07	1-2 年	29.87	
浙数文化科技发展(浙江)有限公司	往来款	62,000,000.00	1 年以内	12.32	
杭州战旗电竞网络科技有限公司	往来款	9,000,000.00	1 年以内	1.79	
上海霏澄网络科技有限公司	股权转让款	3,174,000.00	1-2 年, 2-3 年	0.63	3,174,000.00
小 计		502,517,139.07		99.84	3,174,000.00

2. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,805,224,606.96		5,805,224,606.96	5,388,558,426.56		5,388,558,426.56
对联营、合营企业投资	464,840,858.55	2,379,818.64	462,461,039.91	482,149,072.88	2,193,194.91	479,955,877.97
合 计	6,270,065,465.51	2,379,818.64	6,267,685,646.87	5,870,707,499.44	2,193,194.91	5,868,514,304.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海浩方在线信息技术有限公司	292,163,100.00			292,163,100.00		
东方星空创业投资有限公司	351,843,727.25			351,843,727.25		
东方星空数字娱乐有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
杭州富春云科技有限公司	995,000,000.00			995,000,000.00		
杭州战旗网络科技有限公司						
杭州边锋网络技术有限公司	2,907,784,700.00			2,907,784,700.00		
浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
浙数文化科技发展(浙江)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江大数据交易中心有限公司	53,200,000.00			53,200,000.00		
浙江智慧网络医院管理有限公司						
浙报艺术产业集团有限公司	2,500,000.00	297,468,426.61		299,968,426.61		
浙江美术传媒拍卖有限公司	94,966,899.31		94,966,899.31			
浙江翰墨投资管理有限公司	41,100,000.00	13,000,000.00	54,100,000.00			
苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)		303,000,000.00		303,000,000.00		
因股份支付产生的对子公司的投资		2,264,653.10		2,264,653.10		
小 计	5,388,558,426.56	615,733,079.71	199,066,899.31	5,805,224,606.96		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
浙江启明星投资有限公司	27,119,787.14		26,156,289.41	-963,497.73	

小 计	27,119,787.14		26,156,289.41	-963,497.73	
联营企业					
北京华奥星空科技发展有限公司	44,368,391.22			2,087,907.01	-700.69
北京怡海盛鼎广告有限公司	35,053,694.21			-1,577,741.93	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)	44,990,183.94			-2,515,849.51	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)	42,875,373.73			1,673,232.55	
北京皓宽网络科技有限公司	29,185,913.93			788,534.15	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)	47,999,639.96			388.73	
浙江东方星空数据科技有限公司	552,704.94			-366,081.21	
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	146,747,078.23			-1,662,939.97	-1,254,794.35
杭州城市大脑有限公司	14,116,154.60	17,500,000.00		365,006.32	
杭州弈战数字技术有限公司	4,171,787.74			-755,931.90	
爱阅读(北京)科技股份有限公司	42,775,168.33			-97,886.07	
小 计	452,836,090.83	17,500,000.00		-2,061,361.83	-1,255,495.04
合 计	479,955,877.97	17,500,000.00	26,156,289.41	-3,024,859.56	-1,255,495.04

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
浙江启明星投资有限公司						
小 计						
联营企业						
北京华奥星空科技发展有限公司					46,455,597.54	
北京怡海盛鼎广告有限公司					33,475,952.28	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)		875,097.39			41,599,237.04	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)		2,209,429.97			42,339,176.31	
北京皓宽网络科技有限公司					29,974,448.08	

杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)					48,000,028.69	
浙江东方星空数据科技有限公司			186,623.73			2,379,818.64
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,287,042.96			142,542,300.95	
杭州城市大脑有限公司					31,981,160.92	
杭州弈战数字技术有限公司					3,415,855.84	
爱阅读(北京)科技股份有限公司					42,677,282.26	
小 计		4,371,570.32	186,623.73		462,461,039.91	2,379,818.64
合 计		4,371,570.32	186,623.73		462,461,039.91	2,379,818.64

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	124,956,084.24	82,497,269.52	6,645,658.70	5,334,671.16
其他业务收入	16,434.91			244,492.10
合 计	124,972,519.15	82,497,269.52	6,645,658.70	5,579,163.26

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
商品销售	119,488,221.59	81,796,189.02	37,692,032.57
技术信息服务	4,537,741.38	9,433.96	4,528,307.42
其 他	930,121.27	691,646.54	238,474.73
小 计	124,956,084.24	82,497,269.52	42,458,814.72

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,024,859.56	-8,270,465.03
成本法核算的长期股权投资收益	304,000,000.00	243,200,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-59,189,848.31	-10,974,705.52

金融工具持有期间的投资收益	952,380.78	143,678.16
其中: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	952,380.78	143,678.16
处置金融工具取得的投资收益	2,304,056.33	
其中: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	2,304,056.33	
银行现金管理产品投资收益	9,615,202.05	30,758,753.10
成本法转权益法时,确认的期初至处置投资之日应享有的投资收益		-412,319.88
合 计	254,656,931.29	254,444,940.83

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,227,917.69	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	42,134,272.32	
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	362,850.83	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,615,202.05	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售	-120,901,881.14	

金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	150,824.95	
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	655,699.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-76,210,949.32	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	4,939,545.56	
少数股东权益影响额(税后)	-21,071,118.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-60,079,376.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.23	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.45	0.45

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	511,588,034.19
非经常性损益	B	-60,079,376.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	571,667,410.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,018,377,566.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	101,258,441.84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6

其他	同一控制下合并浙江天目智慧科技有限公司减少的净资产	I1	7,870,689.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	12
	购买浙江翰墨朗亭投资管理有限公司少数股权减少的净资产	I2	2,908,259.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	权益法下在被投资单位其他权益变动中享有份额增加资本公积	I3	1,802,537.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	股份支付增加资本公积	I4	3,117,965.71
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3/2/1
	外币报表折算差额	I5	-149,673.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	权益法下在被投资单位其他综合收益中享有份额	I6	-4,813,396.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6/1
	金融资产公允价值变动计入其他综合收益的金额	I7	-150,581.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	8,214,434,307.74
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.23%

2. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	511, 588, 034. 19
非经常性损益		B	-60, 079, 376. 02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	571, 667, 410. 21
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	8, 038, 562, 877. 51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	101, 258, 441. 84
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	同一控制下合并浙江天目智慧科技有限公司减少的净资产	I1	28, 195, 530. 64

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
购买浙江翰墨朗亭投资管理有限公司少数股权减少的净资产	I2	2,908,259.26
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
权益法下在被投资单位其他权益变动中享有份额增加资本公积	I3	1,802,537.28
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
股份支付增加资本公积	I4	3,117,965.71
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3/2/1
外币报表折算差额	I5	-149,673.93
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
权益法下在被投资单位其他综合收益中享有份额	I6	-4,813,396.06
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6/1
金融资产公允价值变动计入其他综合收益的金额	I7	-150,581.38
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	8,242,490,308.99
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.94%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	511,588,034.19
非经常性损益	B	-60,079,376.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	571,667,410.21
期初股份总数	D	1,265,730,523.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,265,730,523.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙报数字文化集团股份有限公司

二〇二一年三月二十五日

