

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-144

审计报告

中汇会审[2021]2477号

杭州顺网科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州顺网科技股份有限公司(以下简称顺网科技公司)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，公允反映了顺网科技公司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，我们独立于顺网科技公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

如顺网科技公司财务报表附注五(十七)所述，截止2020年12月31日，顺网科技公司商誉金额86,804.64万元，相应的减值准备金额为 12,681.02万元，账面价值74,123.62万元。商誉减值会计政策如顺网科技公司财务报表附注三（二十二）所示。

顺网科技公司商誉为历年收购子公司形成，管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果确定商誉的账面价值。由于商誉余额的重要性以及管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性，因此我们将其作为关键审计事项。

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）了解和评价顺网科技公司与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行有效性；

（2）将相关资产组2020年度净利润与经营现金流量的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；

（3）评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

（4）评估管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性；

（5）验证商誉减值测试模型的计算准确性；

（6）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性，并在本所估值专家的协助下，评价外部估值专家评估结果的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

如顺网科技公司财务报表附注五(三十四)所述, 2020年度营业收入为104,412.65万元, 主要收入类型及确认条件如顺网科技公司财务报表附注三(二十八)所示。

由于营业收入是顺网科技公司关键业绩指标之一, 且互联网增值服务收入、用户中心系统收入和利用游戏平台产生的游戏收入会涉及信息技术系统, 可能存在虚增收入以达到特定目标或确认金额不准确的固有风险, 因此, 我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 评价、测试顺网科技公司收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 了解各种收入类型及其确认条件, 评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求;

(3) 结合同行业公司毛利率, 对收入和成本执行分析程序, 分析毛利率变化趋势的合理性;

(4) 引入内部IT审计项目组对公司信息系统平台执行审计程序, 评估系统平台的可靠性, 及系统平台数据的真实性和准确性;

(5) 抽样检查各类型收入有关的合同、发票、收入确认单据、对账单等文件, 测试收入的真实性;

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试, 评估销售收入是否确认在恰当的会计期间;

(7) 对主要客户的本期收入金额及往来款项余额执行函证程序。

四、其他信息

顺网科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估顺网科技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，除非管理层计划清算顺网科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

顺网科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督顺网科技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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对顺网科技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顺网科技公司不能持续经营。

（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）就顺网科技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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2021 年 4 月 22 日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表-1

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	1	871,960,278.94	1,643,793,825.11
交易性金融资产	五（二）	2	31,717,620.96	50,477,690.36
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	五（三）	5	88,518,869.94	171,709,290.47
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五（四）	7	13,549,790.44	10,322,200.54
其他应收款	五（五）	8	47,188,715.50	39,713,153.82
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五（六）	11	13,151,481.68	33,194,321.40
合同资产	五（七）	12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产	五（八）	14	161,162,083.63	-
其他流动资产	五（九）	15	13,595,962.69	9,705,828.46
流动资产合计		16	1,240,844,803.78	1,958,916,310.16
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五（十）	19	39,889,224.03	-
长期股权投资	五（十一）	20	39,919,916.96	48,485,674.53
其他权益工具投资	五（十二）	21	241,081,642.22	364,705,617.15
其他非流动金融资产	五（十三）	22	186,000,000.00	166,000,000.00
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五（十四）	24	47,632,348.03	65,957,003.85
在建工程	五（十五）	25	331,858.41	302,477.88
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产	五（十六）	28	24,041,093.24	16,053,211.96
开发支出		29	-	-
商誉	五（十七）	30	741,236,182.43	740,908,813.01
长期待摊费用	五（十八）	31	49,691,754.71	60,021,631.24
递延所得税资产	五（十九）	32	25,133,667.72	26,817,806.21
其他非流动资产	五（二十）	33	300,577,517.26	128,439.77
非流动资产合计		34	1,695,535,205.01	1,489,380,675.60
资产总计		35	2,936,380,008.79	3,448,296,985.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

会合01表-2

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	-	-
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	-	-
应付账款	五（二十一）	40	41,567,629.23	124,068,341.01
预收款项		41	-	148,073,135.73
合同负债	五（二十二）	42	86,539,299.16	-
应付职工薪酬	五（二十三）	43	81,849,249.78	157,190,953.41
应交税费	五（二十四）	44	16,739,869.03	18,712,976.67
其他应付款	五（二十五）	45	165,232,145.04	316,405,304.94
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	-
其他流动负债	五（二十六）	50	5,369,019.13	-
流动负债合计		51	397,297,211.37	764,450,711.76
非流动负债：				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款		56	-	-
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债		58	-	-
递延收益	五（二十七）	59	6,874,500.00	15,196,600.00
递延所得税负债	五（十九）	60	900,000.00	5,029,355.34
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	7,774,500.00	20,225,955.34
负债合计		63	405,071,711.37	784,676,667.10
所有者权益：				
股本	五（二十八）	64	694,287,240.00	694,287,240.00
其他权益工具		65	-	-
其中：优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五（二十九）	68	282,692,059.75	287,456,848.02
减：库存股	五（三十）	69	250,138,396.21	250,138,396.21
其他综合收益	五（三十一）	70	-73,297,498.90	8,885,501.18
专项储备		71	-	-
盈余公积	五（三十二）	72	199,687,205.69	182,459,376.21
未分配利润	五（三十三）	73	1,586,956,128.56	1,634,376,028.28
归属于母公司所有者权益合计		74	2,440,186,738.89	2,557,326,597.48
少数股东权益		75	91,121,558.53	106,293,721.18
所有者权益合计		76	2,531,308,297.42	2,663,620,318.66
负债和所有者权益总计		77	2,936,380,008.79	3,448,296,985.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（三十四）	1	1,044,126,473.90	1,572,332,757.99
二、营业总成本		2	899,663,568.99	1,212,780,444.39
其中：营业成本	五（三十四）	3	399,721,561.24	543,213,389.87
税金及附加	五（三十五）	4	5,471,304.34	9,462,526.20
销售费用	五（三十六）	5	135,923,124.35	183,563,092.40
管理费用	五（三十七）	6	197,686,340.36	257,052,870.70
研发费用	五（三十八）	7	191,778,981.41	236,239,471.13
财务费用	五（三十九）	8	-30,917,742.71	-16,750,905.91
其中：利息费用		9	-	-
利息收入		10	38,110,408.10	25,496,989.63
加：其他收益	五（四十）	11	35,936,235.87	12,918,915.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五（四十一）	12	-10,450,388.19	28,508,525.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-3,355,396.71	-3,652,482.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五（四十三）	16	1,239,930.60	477,690.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五（四十三）	17	-1,342,868.56	-6,095,768.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五（四十四）	18	-	-239,119,224.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五（四十五）	19	391,381.71	-84,275.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	170,237,196.34	156,158,175.89
加：营业外收入	五（四十六）	21	2,234,125.51	22,701,044.97
减：营业外支出	五（四十七）	22	12,762,769.80	2,507,693.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	159,708,552.05	176,351,527.23
减：所得税费用	五（四十八）	24	44,284,080.06	40,492,892.94
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	115,424,471.99	135,858,634.29
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	115,424,471.99	135,858,634.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	90,893,773.89	85,248,853.10
2. 少数股东损益		29	24,530,698.10	50,609,781.19
六、其他综合收益的税后净额	五（四十九）	30	-68,714,970.56	50,129,565.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-68,714,970.56	50,129,565.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-68,714,553.18	50,129,465.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-68,714,553.18	50,129,465.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-417.38	100.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-417.38	100.16
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	46,709,501.43	185,988,199.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	22,178,803.33	135,378,418.35
归属于少数股东的综合收益总额		51	24,530,698.10	50,609,781.19
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.13	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.13	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,123,503,359.63	1,708,118,502.50
收到的税费返还		2	63,881.00	13,914,139.85
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	3	133,879,101.09	82,428,487.03
经营活动现金流入小计		4	1,257,446,341.72	1,804,461,129.38
购买商品、接受劳务支付的现金		5	499,911,758.72	594,435,964.80
支付给职工以及为职工支付的现金		6	430,736,577.30	471,262,415.76
支付的各项税费		7	70,148,102.88	153,503,302.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	8	285,720,912.40	308,189,049.04
经营活动现金流出小计		9	1,286,517,351.30	1,527,390,731.76
经营活动产生的现金流量净额		10	-29,071,009.58	277,070,397.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	258,944,317.72	178,938,099.35
取得投资收益收到的现金		12	967,763.56	5,628,117.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	886,019.96	259,796.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	18,111,365.21	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十）	15	926,286,789.83	2,315,800,936.53
投资活动现金流入小计		16	1,205,196,256.28	2,500,626,949.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	60,128,062.60	44,170,054.85
投资支付的现金		18	258,592,100.00	427,390,298.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	20,930,652.45	694,991.53
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十）	20	1,267,980,000.00	1,953,862,553.59
投资活动现金流出小计		21	1,607,630,815.05	2,426,117,898.35
投资活动产生的现金流量净额		22	-402,434,558.77	74,509,051.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	600,000.00	19,923,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	600,000.00	19,923,000.00
取得借款收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	600,000.00	19,923,000.00
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	178,431,543.48	187,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	50,000,000.00	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	31	131,122,210.38	239,088,207.71
筹资活动现金流出小计		32	309,553,753.86	426,888,207.71
筹资活动产生的现金流量净额		33	-308,953,753.86	-406,965,207.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-225,307.61	8,704.91
五、现金及现金等价物净增加额		35	-740,684,629.82	-55,377,054.09
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,567,809,585.09	1,623,186,639.18
六、期末现金及现金等价物余额		37	827,124,955.27	1,567,809,585.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-1

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2020年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	694,287,240.00	-	-	-	287,456,848.02	250,138,396.21	8,885,501.18	-	182,459,376.21	1,634,376,028.28	106,293,721.18	2,663,620,318.66
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	694,287,240.00	-	-	-	287,456,848.02	250,138,396.21	8,885,501.18	-	182,459,376.21	1,634,376,028.28	106,293,721.18	2,663,620,318.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-4,764,788.27	-	-82,183,000.08	-	17,227,829.48	-47,419,899.72	-15,172,162.65	-132,312,021.24
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-68,714,970.56	-	-	90,893,773.89	24,530,698.10	46,709,501.43
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-167,158.91	-	-	-	-	-	10,297,139.25	10,129,980.34
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,850,000.00	12,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-167,158.91	-	-	-	-	-	-2,552,860.75	-2,720,019.66
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	16,493,259.54	-144,924,803.02	-50,000,000.00	-178,431,543.48
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	16,493,259.54	-16,493,259.54	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,431,543.48	-50,000,000.00	-178,431,543.48
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-13,468,029.52	-	734,569.94	6,611,129.41	-	-6,122,330.18
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-13,468,029.52	-	734,569.94	6,611,129.41	-	-6,122,330.18
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-4,597,629.36	-	-	-	-	-	-	-4,597,629.36
四、本期期末余额	29	694,287,240.00	-	-	-	282,692,059.75	250,138,396.21	-73,297,498.90	-	199,687,205.69	1,586,956,128.56	91,121,558.53	2,531,308,297.42
法定代表人：		主管会计工作负责人：										会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

会合04表-2

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目		行次	2019年度											少数股东权益	所有者权益合计
			归属于母公司所有者权益												
			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	694,287,240.00	-	-	-	695,295,736.10	67,462,462.00	-54,360,754.94	-	147,301,323.40	1,530,588,995.26	152,837,360.96	3,098,487,438.78		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-27,200,000.00	-	3,620,900.80	28,376,421.98	2,677.22	4,800,000.00		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本期期初余额	6	694,287,240.00	-	-	-	695,295,736.10	67,462,462.00	-81,560,754.94	-	150,922,224.20	1,558,965,417.24	152,840,038.18	3,103,287,438.78		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-407,838,888.08	182,675,934.21	90,446,256.12	-	31,537,152.01	75,410,611.04	-46,546,317.00	-439,667,120.12		
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	50,129,565.25	-	-	85,248,853.10	50,609,781.19	185,988,199.54		
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-412,436,517.44	182,675,934.21	-	-	-	-	-17,156,098.19	-612,268,549.84		
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,923,000.00	19,923,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	13	-	-	-	-	-412,436,517.44	182,675,934.21	-	-	-	-	-37,079,098.19	-632,191,549.84		
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	29,043,241.01	-29,043,241.01	-80,000,000.00	-80,000,000.00		
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	29,043,241.01	-29,043,241.01	-	-		
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,000,000.00	-80,000,000.00		
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	40,316,690.87	-	2,493,911.00	19,204,998.95	-	62,015,600.82		
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	40,316,690.87	-	2,493,911.00	19,204,998.95	-	62,015,600.82		
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 其他	28	-	-	-	-	4,597,629.36	-	-	-	-	-	-	4,597,629.36		
四、本期期末余额	29	694,287,240.00	-	-	-	287,456,848.02	250,138,396.21	8,885,501.18	-	182,459,376.21	1,634,376,028.28	106,293,721.18	2,663,620,318.66		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表-1

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	483,794,561.14	722,790,573.72
交易性金融资产		2	31,717,620.96	50,477,690.36
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	-
应收账款	十五（一）	5	91,045,717.05	115,753,111.42
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	5,666,753.93	3,514,992.24
其他应收款	十五（二）	8	181,034,263.04	106,125,106.83
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	1,029,722.59	715,563.30
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	161,162,083.63	-
其他流动资产		15	1,143,553.42	2,910,886.91
流动资产合计		16	956,594,275.76	1,002,287,924.78
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	39,889,224.03	-
长期股权投资	十五（三）	20	1,590,015,153.87	1,781,424,890.80
其他权益工具投资		21	186,867,384.38	306,901,961.07
其他非流动金融资产		22	186,000,000.00	166,000,000.00
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	21,204,346.24	23,836,714.38
在建工程		25	-	302,477.88
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产		28	942,191.70	858,873.24
开发支出		29	-	-
商誉		30	-	-
长期待摊费用		31	41,151,609.79	55,706,299.38
递延所得税资产		32	21,092,106.48	10,576,375.61
其他非流动资产		33	10,011,305.56	-
非流动资产合计		34	2,097,173,322.05	2,345,607,592.36
资产总计		35	3,053,767,597.81	3,347,895,517.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

2020年12月31日

会企01表-2

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	-	-
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	-	-
应付账款		40	285,434,951.77	365,311,702.23
预收款项		41	-	4,367,853.08
合同负债		42	4,228,181.30	-
应付职工薪酬		42	25,809,713.06	62,405,636.65
应交税费		43	6,632,383.22	6,165,520.55
其他应付款		44	217,485,313.91	346,565,578.04
其中：应付利息		45	-	-
应付股利		46	-	-
持有待售负债		47	-	-
一年内到期的非流动负债		48	-	-
其他流动负债		49	253,690.88	-
流动负债合计		50	539,844,234.14	784,816,290.55
非流动负债：				
长期借款		51	-	-
应付债券		52	-	-
其中：优先股		53	-	-
永续债		54	-	-
长期应付款		55	-	-
长期应付职工薪酬		56	-	-
预计负债		57	-	-
递延收益		58	6,374,500.00	14,696,600.00
递延所得税负债		59	-	1,639,670.73
其他非流动负债		60	-	-
非流动负债合计		61	6,374,500.00	16,336,270.73
负债合计		62	546,218,734.14	801,152,561.28
所有者权益：				
股本		63	694,287,240.00	694,287,240.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积		67	695,295,736.10	699,893,365.46
减：库存股		68	250,138,396.21	250,138,396.21
其他综合收益		69	-69,557,783.44	8,885,430.69
专项储备		70	-	-
盈余公积		71	199,687,205.69	182,459,376.21
未分配利润		72	1,237,974,861.53	1,211,355,939.71
所有者权益合计		73	2,507,548,863.67	2,546,742,955.86
负债和所有者权益总计		74	3,053,767,597.81	3,347,895,517.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	1	488,608,322.27	701,292,260.33
减：营业成本	十五（四）	2	230,620,890.07	344,814,195.41
税金及附加		3	2,331,079.06	4,736,502.63
销售费用		4	62,210,154.81	74,417,814.30
管理费用		5	113,682,456.55	147,196,910.30
研发费用		6	47,464,740.43	89,645,048.54
财务费用		7	-12,412,100.32	-6,737,223.74
其中：利息费用		8	-	-
利息收入		9	23,223,938.49	15,396,144.68
加：其他收益		10	15,890,910.94	7,723,876.24
投资收益(损失以“-”号填列)	十五（五）	11	117,267,901.54	335,210,719.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-1,747,016.75	-1,269,945.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		13	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	1,239,930.60	477,690.36
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-2,327,961.92	-2,006,298.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-104,000,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	1,302.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	176,781,882.83	284,626,303.31
加：营业外收入		20	95,091.53	9,450,642.57
减：营业外支出		21	10,230,201.84	1,022,105.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	166,646,772.52	293,054,839.93
减：所得税费用		23	1,714,177.09	2,622,429.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	164,932,595.43	290,432,410.09
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-64,975,184.61	50,429,465.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-64,975,184.61	50,429,465.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		31	-64,975,184.61	50,429,465.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5. 其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7. 现金流量套期储备		41	-	-
8. 外币财务报表折算差额		42	-	-
9. 其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	99,957,410.82	340,861,875.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	543,820,627.44	720,148,592.77
收到的税费返还		2	-	13,914,139.85
收到其他与经营活动有关的现金		3	115,095,138.42	91,381,783.36
经营活动现金流入小计		4	658,915,765.86	825,444,515.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5	315,446,168.06	319,445,364.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6	176,082,987.26	209,968,011.50
支付的各项税费		7	13,543,817.35	30,341,013.98
支付其他与经营活动有关的现金		8	236,834,753.88	194,736,040.77
经营活动现金流出小计		9	741,907,726.55	754,490,431.08
经营活动产生的现金流量净额		10	-82,991,960.69	70,954,084.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	271,573,815.28	177,716,099.35
取得投资收益收到的现金		12	256,397,763.56	437,828,117.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	35,384.83	78,015.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	100,286,164.38	733,222,156.47
投资活动现金流入小计		16	628,293,128.05	1,348,844,388.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	6,598,257.35	35,491,872.48
投资支付的现金		18	320,000,000.00	464,790,298.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	170,000,000.00	386,962,553.59
投资活动现金流出小计		21	496,598,257.35	887,244,724.45
投资活动产生的现金流量净额		22	131,694,870.70	461,599,664.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	-	-
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	128,431,543.48	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	130,000,000.00	239,088,207.71
筹资活动现金流出小计		30	258,431,543.48	239,088,207.71
筹资活动产生的现金流量净额		31	-258,431,543.48	-239,088,207.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-224,919.90	8,604.76
五、现金及现金等价物净增加额		33	-209,953,553.37	293,474,146.18
加：期初现金及现金等价物余额		34	649,045,298.70	355,571,152.52
六、期末现金及现金等价物余额		35	439,091,745.33	649,045,298.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 2020年度

会企04表-1

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目		行次	2020年度										
			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
				优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	694,287,240.00	-	-	-	699,893,365.46	250,138,396.21	8,885,430.69	-	182,459,376.21	1,211,355,939.71	2,546,742,955.86	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	5	694,287,240.00	-	-	-	699,893,365.46	250,138,396.21	8,885,430.69	-	182,459,376.21	1,211,355,939.71	2,546,742,955.86	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-4,597,629.36	-	-78,443,214.13	-	17,227,829.48	26,618,921.82	-39,194,092.20	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-64,975,184.61	-	-	164,932,595.43	99,957,410.82	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	16,493,259.54	-144,924,803.02	-128,431,543.48	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	16,493,259.54	-16,493,259.54	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,431,543.48	-128,431,543.48	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-13,468,029.52	-	734,569.94	6,611,129.41	-6,122,330.18	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-13,468,029.52	-	734,569.94	6,611,129.41	-6,122,330.18	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-4,597,629.36	-	-	-	-	-	-4,597,629.36	
四、本期期末余额	28	694,287,240.00	-	-	-	695,295,736.10	250,138,396.21	-69,557,783.44	-	199,687,205.69	1,237,974,861.53	2,507,548,863.67	
法定代表人：		主管会计工作负责人：						会计机构负责人：					

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表(续)
2020年度

会企04表-2

编制单位：杭州顺网科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	694,287,240.00	-	-	-	695,295,736.10	67,462,462.00	-54,360,725.28	-	147,301,323.40	894,933,464.47	2,309,994,576.69
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-25,500,000.00	-	3,620,900.80	32,588,107.21	10,709,008.01
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	694,287,240.00	-	-	-	695,295,736.10	67,462,462.00	-79,860,725.28	-	150,922,224.20	927,521,571.68	2,320,703,584.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	4,597,629.36	182,675,934.21	88,746,155.97	-	31,537,152.01	283,834,368.03	226,039,371.16
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	50,429,465.09	-	-	290,432,410.09	340,861,875.18
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	182,675,934.21	-	-	-	-	-182,675,934.21
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	182,675,934.21	-	-	-	-	-182,675,934.21
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	29,043,241.01	-29,043,241.01	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	29,043,241.01	-29,043,241.01	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	38,316,690.88	-	2,493,911.00	22,445,198.95	63,255,800.83
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	38,316,690.88	-	2,493,911.00	22,445,198.95	63,255,800.83
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	4,597,629.36	-	-	-	-	-	4,597,629.36
四、本期期末余额	28	694,287,240.00	-	-	-	699,893,365.46	250,138,396.21	8,885,430.69	-	182,459,376.21	1,211,355,939.71	2,546,742,955.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州顺网科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

(1) 设立情况

杭州顺网科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身杭州顺网信息技术有限公司（以下简称顺网信息）由自然人华勇、寿建明及王兰珍共同投资设立，2005年7月，自然人华勇、寿建明及王兰珍分别以货币形式缴纳出资额26.01万元、12.24万元和12.75万元，此次出资业经浙江中浩华天会计师事务所有限公司审验，并由其出具了华天会验[2005]第079号《验资报告》。

2005年7月11日，杭州市工商行政管理局西湖区分局核准了顺网信息的设立登记，经核准，取得了注册号为330106000026928的《企业法人营业执照》。

(2) 注册资本变动情况

2006年3月，顺网信息股东变更，由华勇、寿建明及王兰珍变更为华勇和寿建明，其中华勇出资38.76万元，占76.00%股权；寿建明出资12.24万元，占24.00%股权。

2007年6月，顺网信息注册资本由人民币51.00万元增加到100.00万元，其中华勇出资76.00万元，占76.00%股权；寿建明出资24.00万元，占24.00%股权。

2008年9月，顺网信息的注册资本由人民币100.00万元增加到1,000.00万元，其中华勇出资760.00万元，占76.00%股权；寿建明出资240.00万元，占24.00%股权。

2008年10月，顺网信息股东发生变更，由华勇和寿建明变更为华勇、寿建明、许冬、程琛和深圳盛凯投资有限公司，其中华勇出资615.60万元，占61.56%股权；寿建明出资194.40万元，占19.44%股权；许冬出资45.00万元，占4.50%股权；程琛出资45.00万元，占4.50%股权；深圳盛凯投资有限公司出资100.00万元，占10.00%股权。

2009年9月，顺网信息的注册资本由人民币1,000.00万元增加到1,021.35万元，引进新股东杭州顺德科技信息咨询有限公司，其中华勇出资615.60万元，占60.27%股权；寿建明出资194.40万元，占19.03%股权；许冬出资45.00万元，占4.41%股权；程琛出资45.00万元，

占4.41%股权；深圳盛凯投资有限公司出资100.00万元，占9.79%股权；杭州顺德科技信息咨询有限公司出资21.35万元，占2.09%股权。

2009年12月，根据本公司发起人协议的规定，采取发起方式设立，由顺网信息整体变更为杭州顺网科技股份有限公司，整体变更后，本公司的注册资本为人民币4,500.00万元，每股面值1元，折股份总数4,500.00万股。

2010年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1058号文核准，本公司向社会公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票1,500.00万股，发行价格为每股人民币42.98元，公开发行后，本公司的注册资本为人民币6,000.00万元，每股面值1元，折股份总数6,000.00万股，公司股票于2010年8月27日在深圳交易所挂牌交易。

2011年5月，根据公司2010年度股东大会决议和修改后的公司章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币7,200.00万元，以总股本6,000.00万股为基数，由资本公积转增，转增后，本公司的注册资本为人民币13,200.00万元，每股面值1元，折股份总数13,200.00万股。

2014年5月，根据公司2013年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司增加注册资本人民币15,840.00万元，按每10股转增12股，以资本公积向全体股东转增股份总额15,840.00万股，每股面值1元，合计增加股本人民币15,840.00万元。转增后，本公司的注册资本为人民币29,040.00万元，每股面值1元，折股份总数29,040.00万股。

2015年，本公司股权激励对象共计行权201.9328万股。

2016年3月，本公司为收购国瑞信安非公开发行人民币普通股（A股）868.2184万股。

2016年6月，本公司资本公积转增股本38,014.4895万股。

2016年，本公司股权激励对象共计行权564.1823万股。

2017年，本公司股权激励对象共计行权714.7206万股。

2018年，本公司股权激励对象共计行权25.1804万股。

公司现有注册资本为人民币694,287,240.00元，总股本为694,287,240.00股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股210,528,451.00股；无限售条件的流通股份A股483,758,789.00股。

2、公司的基本组织结构

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设安

全事业部、游戏业务中心、市场发展中心、商城业务部、网吧产品中心、渠道部、大数据中心、运维中心、公共平台中心、客服中心、商务采购部、投资管理部、行政部、经营管理中心、财务中心、人力及组织发展中心、法务部、审计合规部、廉正办等主要职能部门。

3、行业性质及经营范围

公司属于计算机应用服务行业，公司经营范围为：经营第二类增值电信业务（范围详见有效《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》）；利用互联网经营游戏产品（范围详见《网络文化经营许可证》）。计算机软件的技术开发、咨询、成果转让，计算机系统集成，培训服务、设计、制作、发布国内广告；通信设备、电子元器件、计算机及配件、网络设备的销售。（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）。

本公司主要的产品和服务包括：软件产品开发、销售，软件服务，网络广告及推广服务，互联网增值服务，游戏服务，信息安全产品、集成以及咨询服务，承办大型行业会展，提供展览展示及相关服务。

4、本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 22 日经公司第四届董事会第十七次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 28 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，注销和转让 7 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认、等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十二）、三（十九）、三（二十一）、三（二十二）、三（二十八）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损

益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十八）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十八）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等

规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，

全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一

控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分

金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述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,是指本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。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本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工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而

导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够

取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

（十三）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(十四) 存货

1. 存货包括原材料、库存商品、在建项目等，在建项目核算内容主要包括已运送至客户指定之特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的系统安装成本或系统整合成本、正在履行的其他义务所发生的成本及可归集到合同的已发生的直接人工和间接费用。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十六) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

(十七) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失, 对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为该公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期

间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并根据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
其他办公软件	预计受益期限	5-10 年
商标	预计受益期限	5-10 年
域名	预计受益期限	5 年
软件著作权	预计受益期限	10 年
经营权	预计受益期限	3 年

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处

理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十七) 股份回购

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)。

(二十八) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

软件销售收入：具体于软件使用权已授予客户，同时收到货款或取得收取货款权利时确认软件销售收入的实现。

软件服务收入：具体于已给客户开通软件，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，在合同约定的服务期限内分期确认软件服务收入的实现。

互联网增值服务收入：具体于流量等数据已与客户对账确认无误，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认互联网增值服务收入的实现。

网络广告及推广服务收入：具体于广告推广方案及排期表或推广计划表已得到客户认可，有关内容已在约定地区和客户终端发布或推广，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认网络广告及推广服务收入的实现。

用户中心系统服务收入：具体于终端用户已向其系统账户充值虚拟货币，并使用虚拟货币消费后，确认用户中心系统服务收入的实现。

安全系统集成业务收入：具体于项目实施完成并取得客户的验收合格单时，确认安全系统集成收入的实现。

安全产品收入：具体于安全产品已交付客户（需要安装的已安装验收合格）时，确认安全产品收入的实现。

安全服务收入：具体于服务已经提供，按合同约定取得验收单、收到价款或取得收取款项的证据时，确认安全服务收入的实现。

游戏收入：具体于游戏玩家实际使用虚拟货币消费时，确认游戏收入实现。

展览展示收入：即会展承办完成时，确认展览展示收入实现。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

(三十一) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当

期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十二) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第四届董事会第七次会议审议通过。	[注 1]

[注 1] 原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,643,793,825.11	1,643,793,825.11	-
交易性金融资产	50,477,690.36	50,477,690.36	-
应收账款	171,709,290.47	167,767,352.77	-3,941,937.70
合同资产	不适用	3,941,937.70	3,941,937.70
预付款项	10,322,200.54	10,322,200.54	-
其他应收款	39,713,153.82	39,713,153.82	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
存货	33,194,321.40	33,194,321.40	-
其他流动资产	9,705,828.46	9,705,828.46	-
流动资产合计	1,958,916,310.16	1,958,916,310.16	-
非流动资产：			
长期股权投资	48,485,674.53	48,485,674.53	-
其他权益工具投资	364,705,617.15	364,705,617.15	-
其他非流动金融资产	166,000,000.00	166,000,000.00	-
固定资产	65,957,003.85	65,957,003.85	-
在建工程	302,477.88	302,477.88	-
无形资产	16,053,211.96	16,053,211.96	-
商誉	740,908,813.01	740,908,813.01	-
长期待摊费用	60,021,631.24	60,021,631.24	-
递延所得税资产	26,817,806.21	26,817,806.21	-
其他非流动资产	128,439.77	128,439.77	-
非流动资产合计	1,489,380,675.60	1,489,380,675.60	-
资产总计	3,448,296,985.76	3,448,296,985.76	-
流动负债：			
应付账款	124,068,341.01	124,068,341.01	-
预收款项	148,073,135.73	-	-148,073,135.73
合同负债	不适用	140,585,138.33	140,585,138.33
应付职工薪酬	157,190,953.41	157,190,953.41	-
应交税费	18,712,976.67	18,712,976.67	-
其他应付款	316,405,304.94	316,405,304.94	-
其他流动负债	-	7,487,997.40	7,487,997.40
流动负债合计	764,450,711.76	764,450,711.76	-
非流动负债：			
递延收益	15,196,600.00	15,196,600.00	-
递延所得税负债	5,029,355.34	5,029,355.34	-
非流动负债合计	20,225,955.34	20,225,955.34	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债合计	784,676,667.10	784,676,667.10	-
所有者权益：			
股本	694,287,240.00	694,287,240.00	-
资本公积	287,456,848.02	287,456,848.02	-
减：库存股	250,138,396.21	250,138,396.21	-
其他综合收益	8,885,501.18	8,885,501.18	-
盈余公积	182,459,376.21	182,459,376.21	-
未分配利润	1,634,376,028.28	1,634,376,028.28	-
归属于母公司所有者权益合计	2,557,326,597.48	2,557,326,597.48	-
少数股东权益	106,293,721.18	106,293,721.18	-
所有者权益合计	2,663,620,318.66	2,663,620,318.66	-
负债和所有者权益总计	3,448,296,985.76	3,448,296,985.76	-

(2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	722,790,573.72	722,790,573.72	-
交易性金融资产	50,477,690.36	50,477,690.36	-
应收账款	115,753,111.42	115,753,111.42	-
预付款项	3,514,992.24	3,514,992.24	-
其他应收款	106,125,106.83	106,125,106.83	-
存货	715,563.30	715,563.30	-
其他流动资产	2,910,886.91	2,910,886.91	-
流动资产合计	1,002,287,924.78	1,002,287,924.78	-
非流动资产：			
长期股权投资	1,781,424,890.80	1,781,424,890.80	-
其他权益工具投资	306,901,961.07	306,901,961.07	-
其他非流动金融资产	166,000,000.00	166,000,000.00	-
固定资产	23,836,714.38	23,836,714.38	-
在建工程	302,477.88	302,477.88	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	858,873.24	858,873.24	-
长期待摊费用	55,706,299.38	55,706,299.38	-
递延所得税资产	10,576,375.61	10,576,375.61	-
非流动资产合计	2,345,607,592.36	2,345,607,592.36	-
资产总计	3,347,895,517.14	3,347,895,517.14	-
流动负债：			
应付账款	365,311,702.23	365,311,702.23	-
预收款项	4,367,853.08	-	-4,367,853.08
合同负债	不适用	4,120,616.11	4,120,616.11
应付职工薪酬	62,405,636.65	62,405,636.65	-
应交税费	6,165,520.55	6,165,520.55	-
其他应付款	346,565,578.04	346,565,578.04	-
其他流动负债	-	247,236.97	247,236.97
流动负债合计	784,816,290.55	784,816,290.55	-
非流动负债：			
递延收益	14,696,600.00	14,696,600.00	-
递延所得税负债	1,639,670.73	1,639,670.73	-
非流动负债合计	16,336,270.73	16,336,270.73	-
负债合计	801,152,561.28	801,152,561.28	-
所有者权益：			
股本	694,287,240.00	694,287,240.00	-
资本公积	699,893,365.46	699,893,365.46	-
减：库存股	250,138,396.21	250,138,396.21	-
其他综合收益	8,885,430.69	8,885,430.69	-
盈余公积	182,459,376.21	182,459,376.21	-
未分配利润	1,211,355,939.71	1,211,355,939.71	-
所有者权益合计	2,546,742,955.86	2,546,742,955.86	-
负债和所有者权益总计	3,347,895,517.14	3,347,895,517.14	-

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过程中产生的增值额	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
文化事业建设费	网络广告服务收入	3%

[注] 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
杭州顺网科技股份有限公司	15.00%
杭州浮云网络科技有限公司	15.00%
成都吉胜科技有限责任公司	15.00%
上海新浩艺软件有限公司	15.00%
成都万象六和广告有限责任公司	20.00%
宁波顺网信息技术有限公司	20.00%
宁波顺盟投资有限公司	20.00%
杭州旷远科技有限公司	20.00%
北京汉威信恒文化传播有限公司	20.00%
杭州顺网宇酷科技有限公司	20.00%
上海凌克翡尔广告有限公司	20.00%
杭州游猫网络科技有限公司	20.00%
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	20.00%
中科扶云（杭州）科技有限公司	20.00%
上海潜思网络科技有限公司	20.00%
杭州势茂网络科技有限公司	20.00%
杭州云莱信息技术有限公司	20.00%
湖南顺网科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
宁波尚立网络科技有限公司	20.00%
上海倍力魔方网络科技有限公司	20.00%
安徽星云网络科技有限公司	20.00%
SHUNWANG TECHNOLOGY (HONGKONG) LIMITED	16.50%
SHUNWANG TECHNOLOGY HOLDING LIMITED	——
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

（二）税收优惠及批文

（1）增值税

据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件企业销售自行开发软件产品，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

子公司上海新浩艺软件有限公司2005年10月10日被认定为软件企业，2020年度软件销售收入，实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）所得税

公司于2008年9月19日被认定为高新技术企业，并于2020年12月1日被重新认定为高新技术企业，有效期为3年，2020年度企业所得税减按15%计缴。

子公司杭州浮云网络科技有限公司2018年11月30日被认定为高新技术企业，有效期为3年，2020年度企业所得税减按15%计缴。

子公司成都吉胜科技有限责任公司于2008年12月15日被认定为高新技术企业，并于2020年12月3日被重新认定为高新技术企业，有效期为3年，2020年度企业所得税减按15%计缴。

子公司上海新浩艺软件有限公司2015年10月30日被认定为高新技术企业，并于2018年11月27日被重新认定为高新技术企业，有效期为3年，2020年度企业所得税减按15%计缴。

子公司杭州顺网珑腾信息技术有限公司2019年5月27日被认定为软件企业，根据财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），自开始获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠。2020年享受免征优惠。

子公司成都万象六和广告有限责任公司、宁波顺网信息技术有限公司、宁波顺盟投资有

限公司、杭州旷远科技有限公司、北京汉威信恒文化传播有限公司、杭州顺网宇酷科技有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司、杭州游猫网络科技有限公司、厦门大漠骑兵网络科技有限公司、中科扶云（杭州）科技有限公司、上海潜思网络科技有限公司、杭州势茂网络科技有限公司、杭州云莱信息技术有限公司、湖南顺网科技有限公司、宁波尚立网络科技有限公司及上海倍力魔方网络科技有限公司及安徽星云网络科技有限公司 2020 年度资产总额，从业人数以及纳税指标符合小型微利企业的认定标准，根据财政部财税[2019]13 号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	103,436.80	267,666.84
银行存款	812,991,181.98	1,625,339,626.40
其他货币资金	58,865,660.16	18,186,531.87
合 计	871,960,278.94	1,643,793,825.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

银行存款期末数中，金额 44,702,815.45 元系公司在兴业银行杭州支行开立的用于电子商务服务的专项支付账户，存在使用限制；

其他货币资金期末数中，金额 132,508.22 元系子公司湖南顺网科技有限公司用于向金融机构质押开具保函。

银行存款期初数中，金额 66,894,322.14 元系公司在兴业银行杭州支行开立的用于电子商务服务的专项支付账户，存在使用限制；金额 6,850,952.88 元系公司在杭州联合农村商

业银行股份有限公司蒋村支行账户内财产保全事项冻结金额，存在使用限制。

其他货币资金期初数中，金额 2,164,215.00 元系子公司江苏国瑞信安科技有限公司用于向金融机构质押开具保函；金额 74,750.00 元系子公司上海派博软件有限公司用于向金融机构质押开具保函。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,717,620.96	50,477,690.36
其中：集合理财产品	31,717,620.96	50,477,690.36
合 计	31,717,620.96	50,477,690.36

2. 其他说明

期末理财产品系购买的财通证券资产管理有限公司发行的集合资产管理计划类理财产品。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	84,303,352.10
1-2 年	6,742,502.50
2-3 年	120,373.93
3-4 年	87,947.21
4-5 年	318,721.53
5 年以上	29,713,517.63
账面余额小计	121,286,414.90
减：坏账准备	32,767,544.96
账面价值合计	88,518,869.94

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	34,450,999.63	28.40	27,069,173.06	78.57	7,381,826.57
按组合计提坏账准备	86,835,415.27	71.60	5,698,371.90	6.56	81,137,043.37
合 计	121,286,414.90	100.00	32,767,544.96	27.02	88,518,869.94

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 (%)	
按单项计提坏账准备	28,710,585.16	13.26	25,576,194.16	89.08	3,134,391.00
按组合计提坏账准备	187,881,928.91	86.74	23,248,967.14	12.37	164,632,961.77
合 计	216,592,514.07	100.00	48,825,161.30	22.54	167,767,352.77

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按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 (%)	理由
北京网众视讯传媒广告有限公司	9,405,060.00	7,270,669.00	77.31	款项收回困难
上海誉洋网络科技有限公司	8,079,294.00	7,079,294.00	87.62	款项收回困难
成都天赐无双科技有限公司	5,349,827.55	1,102,391.98	20.61	款项收回困难
北京酷游通科技有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	款项收回困难
广州市深红网络科技有限公司	1,997,500.00	1,997,500.00	100.00	款项收回困难
北京创世奇迹广告有限公司	2,701,464.00	2,701,464.00	100.00	款项收回困难
上海布帆网络科技有限公司	1,041,858.00	1,041,858.00	100.00	款项收回困难
北京侠客行网络技术有限公司	864,142.00	864,142.00	100.00	款项收回困难
Apple Inc.	440,586.92	440,586.92	100.00	款项收回困难
上海梦纹电子商务有限公司	415,924.00	415,924.00	100.00	款项收回困难
四川中大网络科技有限公司	314,752.00	314,752.00	100.00	款项收回困难
郑州旷谷科技有限公司	311,466.00	311,466.00	100.00	款项收回困难

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京紫杉域广告有限公司	246,613.00	246,613.00	100.00	款项收回困难
上海信御计算机科技有限公司	181,360.66	181,360.66	100.00	款项收回困难
杭州初拥网络科技有限公司	101,151.50	101,151.50	100.00	款项收回困难
小 计	34,450,999.63	27,069,173.06	78.57	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	86,835,415.27	5,698,371.90	6.56

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,303,352.10	4,215,167.61	5.00
1-2 年	952,088.03	95,208.81	10.00
2-3 年	120,373.93	36,112.18	30.00
3-4 年	87,947.20	43,973.60	50.00
4-5 年	318,721.53	254,977.22	80.00
5 年以上	1,052,932.48	1,052,932.48	100.00
小 计	86,835,415.27	5,698,371.90	6.56

(3) 本期无损失准备变动金额重大的账面余额变动情况。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他[注]	
按单项计提坏账准备	25,576,194.16	2,709,555.45	-	1,216,576.55	-	27,069,173.06
按组合计提坏账准备	23,248,967.14	-3,285,157.58	-	-	-14,265,437.66	5,698,371.90
小 计	48,825,161.30	-575,602.13	-	1,216,576.55	-14,265,437.66	32,767,544.96

注：其他系本期转让子公司江苏国瑞信安科技有限公司、国瑞信安（北京）科技有限公司、上海中讯锐尔软件科技有限公司、上海派博软件有限公司以及湖南虾游网络科技有限公司的股权，相应坏账准备的减少。

5. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,216,576.55

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海娱丸网络科技有限公司	货款	1,216,576.55	款项无法收回	总经办审批	否
小 计	-	1,216,576.55	-	-	-

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	15,150,815.68	1 年以内	12.49	757,540.78
第二名	13,262,631.82	1 年以内	10.93	663,131.59
第三名	9,405,060.00	5 年以上	7.75	7,270,669.00
第四名	8,362,308.30	1 年以内	6.89	418,115.42
第五名	8,079,294.00	5 年以上	6.66	7,079,294.00
小 计	54,260,109.80	-	44.72	16,188,750.79

7. 期末无外币应收账款。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,853,344.78	94.86	9,997,088.06	96.85
1-2年	513,456.18	3.79	92,638.26	0.90
2-3年	85,320.08	0.63	129,437.22	1.25
3年以上	97,669.40	0.72	103,037.00	1.00
合 计	13,549,790.44	100.00	10,322,200.54	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名合计金额为 5,731,567.76 元, 占预付款项余额的比例为 42.30%。

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	53,333,166.87	6,144,451.37	47,188,715.50	45,876,564.31	6,163,410.49	39,713,153.82
合 计	53,333,166.87	6,144,451.37	47,188,715.50	45,876,564.31	6,163,410.49	39,713,153.82

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	30,393,001.56
1-2 年	18,390,368.67
2-3 年	2,371,887.95
3-4 年	195,048.59
4-5 年	30,931.84
5 年以上	1,951,928.26
账面余额小计	53,333,166.87
减：坏账准备	6,144,451.37
账面价值小计	47,188,715.50

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	9,042,983.14	13,014,003.31
备用金	374,117.79	1,240,355.10
代收结算款[注]	5,668,525.29	7,891,231.39
往来款	35,872.99	552,272.90
投资款	37,158,118.38	21,950,018.38
其他	1,053,549.28	1,228,683.23
账面余额小计	53,333,166.87	45,876,564.31
减：坏账准备	6,144,451.37	6,163,410.49

款项性质	期末数	期初数
账面价值小计	47,188,715.50	39,713,153.82

注：代收结算款系公司存放于第三方支付平台的销售回款。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小计
2020年1月1日余额	5,449,310.49	-	714,100.00	6,163,410.49
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,981,489.96	-	-	1,981,489.96
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-1,786,349.08	-	-214,100.00	-2,000,449.08
2020年12月31日余额	5,644,451.37	-	500,000.00	6,144,451.37

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	52,833,166.87	5,644,451.37	10.68

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,393,001.56	1,519,650.08	5.00
1-2年	18,390,368.67	1,839,036.87	10.00
2-3年	2,371,887.95	711,566.39	30.00
3-4年	195,048.59	97,524.30	50.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	30,931.84	24,745.47	80.00
5 年以上	1,451,928.26	1,451,928.26	100.00
小 计	52,833,166.87	5,644,451.37	10.68

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他[注]	
按单项计提坏账准备	714,100.00	-	-	-	-214,100.00	500,000.00
按组合计提坏账准备	5,449,310.49	1,981,489.96	-	-	-1,786,349.08	5,644,451.37
小 计	6,163,410.49	1,981,489.96	-	-	-2,000,449.08	6,144,451.37

注：其他系本期转让子公司江苏国瑞信安科技有限公司、国瑞信安（北京）科技有限公司以及上海派博软件有限公司的股权，相应坏账准备减少 2,003,416.33 元以及本期非同一控制下企业合并安徽星云网络科技有限公司，相应坏账准备增加 2,967.25 元。

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	投资款	19,217,150.00	1 年以内	36.03	960,857.50
第二名	投资款	16,000,018.38	1-2 年	30.00	1,600,001.84
第三名	代收结算款	4,971,126.64	1 年以内	9.32	248,556.33
第四名	保证金	3,300,000.00	1 年以内	6.19	165,000.00
第五名	投资款	1,950,000.00	2-3 年	3.66	585,000.00
小 计	-	45,438,295.02	-	85.20	3,559,415.67

(8) 期末无外币其他应收款。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	13,151,481.68	-	13,151,481.68	17,842,189.01	119,224.78	17,722,964.23
在建项目	-	-	-	15,471,357.17	-	15,471,357.17
合 计	13,151,481.68	-	13,151,481.68	33,313,546.18	119,224.78	33,194,321.40

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
库存商品	119,224.78	-	-	63,268.18	55,956.60	-

注：其他系本期转让子公司江苏国瑞信安科技有限公司的股权，相应存货跌价准备的减少。

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费	-	-

(七) 合同资产

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
应收质量保证金	-	-	-	4,857,871.66	915,933.96	3,941,937.70
合 计	-	-	-	4,857,871.66	915,933.96	3,941,937.70

2. 本期合同资产计提减值准备情况

(1) 按预期信用损失一般方法计提减值准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
减值准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2020 年 1 月 1 日余额	915,933.96	-	-	915,933.96
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-63,019.27	-	-	-63,019.27
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-852,914.69	-	-	-852,914.69
2020 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(八) 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款	95,319,083.63	-	95,319,083.63	-	-	-
一年内到期的定期存款	65,843,000.00		65,843,000.00	-	-	-
合 计	161,162,083.63	-	161,162,083.63	-	-	-

2. 一年内到期的长期应收款

项 目	期末数
股权转让款	95,319,083.63
小 计	95,319,083.63

3. 减值准备计提原因及依据

期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 其他流动资产

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
租赁费	2,165,283.15	-	2,165,283.15	2,583,407.54	-	2,583,407.54
预交企业所得税	1,157,499.89	-	1,157,499.89	1,413,402.17	-	1,413,402.17
增值税留抵税额	8,901,880.16	-	8,901,880.16	2,856,860.65	-	2,856,860.65
其他	1,371,299.49	-	1,371,299.49	2,852,158.10	-	2,852,158.10
合 计	13,595,962.69	-	13,595,962.69	9,705,828.46	-	9,705,828.46

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款股权转让	43,087,025.00	-	43,087,025.00	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	3,197,800.97	-	3,197,800.97				
合 计	39,889,224.03	-	39,889,224.03	-	-	-	-

2. 期末无外币长期应收款。

(十一) 长期股权投资

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
对联营企业投资	39,919,916.96	-	39,919,916.96	66,158,318.09	17,672,643.56	48,485,674.53

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
(1) 全讯汇聚网络科技有限公司	36,619,453.74	59,361,953.88	-	60,676,822.34	1,314,868.46	-
(2) 杭州赛云电竞科技有限公司	7,350,000.00	4,655,619.32	-	-	-3,069,392.42	-
(3) 杭州顺网天蚕科技有限公司	1,800,000.00	623,282.08	-	-	-	-
(4) 浙江太梦科技有限公司	3,900,000.00	1,517,462.81			-1,172,772.79	
(5) 杭州厚达顺网股权投资合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00		35,000,000.00		7,507.21	
(6) 杭州星跃互动文化创意有限公司	3,417,100.00		3,417,100.00		-435,607.17	
合 计	88,086,553.74	66,158,318.09	38,417,100.00	60,676,822.34	-3,355,396.71	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				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		
联营企业						
(1) 全讯汇聚网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
(2) 杭州赛云电竞科技有限公司	-	-	-	-	1,586,226.90	-
(3) 杭州顺网天蚕科技有限公司				-623,282.08	-	
(4) 浙江太梦科技有限公司	-	-	-	-	344,690.02	-
(5) 杭州厚达顺网股权投资合伙企业(有限合伙)					35,007,507.21	
(6) 杭州星跃互动文化创意有限公司					2,981,492.83	
合 计	-	-	-	-623,282.08	39,919,916.96	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十二) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州快定网络股份有限公司	-	6,936,243.01
北京多牛互动传媒股份有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
浙江杰拉网络技术有限公司	-	10,000,000.00
上海网鱼信息科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
上海鱼泡泡信息科技有限公司	16,800.00	16,800.00
慈文传媒股份有限公司	54,757,838.80	102,968,544.70
号百控股股份有限公司	16,469,463.50	71,980,373.36
Trustlook Inc.	54,064,257.84	57,803,656.08
杭州顾云科技有限公司	150,000.00	-
杭州顺网天蚕科技有限公司	623,282.08	-
合 计	241,081,642.22	364,705,617.15

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州快定网络股份有限公司	-			-563,756.99	管理层判断	处置
北京多牛互动传媒股份有限公司	-	-	-	-	管理层判断	-
浙江杰拉网络技术有限公司	-	-	10,000,000.00	-	管理层判断	-
上海网鱼信息科技有限公司	-	-	-	-	管理层判断	-
上海鱼泡泡信息科技有限公司	-	-	-	-	管理层判断	-
慈文传媒股份有限公司	-		27,874,905.20	-	管理层判断	-
号百控股股份有限公司	72,600.08		2,957,781.20	16,408,497.60	管理层判断	处置
Trustlook Inc.	-	-	2,803,098.66	-	管理层判断	-
杭州顾云科技有限公司	-	-	-	-	管理层判断	-
上海举佳爽网络科技有限公司	-	-	5,000,000.00	-	管理层判断	-

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江帕加网络科技有限公司	-	-	36,000,000.00	-	管理层判断	-
合 计	72,600.08	-	84,635,785.06	15,844,740.61	-	-

(十三) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其中：债务工具投资	186,000,000.00	166,000,000.00
合 计	186,000,000.00	166,000,000.00

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细

项 目	期末数	期初数
上海零宜投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
上海艾之瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业（有限合伙）	63,000,000.00	63,000,000.00
咸宁三行智祺股权投资合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00	21,000,000.00
北京九合锐达创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	20,000,000.00
杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	186,000,000.00	166,000,000.00

(十四) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	47,632,348.03	65,957,003.85
固定资产清理	-	-
合 计	47,632,348.03	65,957,003.85

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	34,586,258.99	-	-	-	-	-	34,586,258.99	-
电子设备	89,034,621.59	27,679,808.04	-	118,884.92	-	6,777,993.09	3,286,875.90	106,768,445.56
运输工具	8,569,748.87	69,500.00	-	38,527.78	-	-	973,237.68	7,704,538.97
其他设备	12,413,450.77	243,594.47	-	2,585.00	-	635,465.59	3,558,988.10	8,465,176.55
小 计	144,604,080.22	27,992,902.51	-	159,997.70	-	7,413,458.68	42,405,360.67	122,938,161.08
(2)累计折旧		计提						
房屋及建筑物	4,800,787.96	547,615.77	-	-	-	-	5,348,403.73	-
电子设备	57,630,734.42	12,157,222.44	-	3,366.74	-	6,023,544.49	2,019,385.02	61,748,394.09
运输工具	7,182,506.69	317,283.82	-	1,220.04	-	-	924,575.80	6,576,434.75
其他设备	9,033,047.30	1,176,539.07	-	81.86	-	578,317.67	2,650,366.35	6,980,984.21
小 计	78,647,076.37	14,198,661.10	-	4,668.64	-	6,601,862.16	10,942,730.90	75,305,813.05
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	29,785,471.03	-	-	-	-	-	-	-
电子设备	31,403,887.17	-	-	-	-	-	-	45,020,051.47
运输工具	1,387,242.18	-	-	-	-	-	-	1,128,104.22
其他设备	3,380,403.47	-	-	-	-	-	-	1,484,192.34
小 计	65,957,003.85	-	-	-	-	-	-	47,632,348.03

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 47,618,370.85 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 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
在建工程	331,858.41	-	331,858.41	302,477.88	-	302,477.88
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	331,858.41	-	331,858.41	302,477.88	-	302,477.88

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶云软件	-	-	-	302,477.88	-	302,477.88
袋鼠云数栈 DTinsight 实时大 数据智能平台	331,858.41	-	331,858.41	-	-	-
合 计	331,858.41	-	331,858.41	302,477.88	-	302,477.88

(2) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
域名	468,713.00	-	-	-	-	-	-	468,713.00
商标	1,000,860.20	15,742.57	-	-	-	-	882,200.00	134,402.77
软件著作权	37,118,266.67	17,231,132.14	-	-	-	-	13,118,266.67	41,231,132.14
经营权	4,467,600.00	-	-	-	-	-	4,467,600.00	-
其他办公软件	8,989,476.97	89,317.41	734,477.88	-	-	717,060.93	3,679,673.99	5,416,537.34
合 计	52,044,916.84	17,336,192.12	734,477.88	-	-	717,060.93	22,147,740.66	47,250,785.25
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
域名	468,713.00	-	-	-	-	-	-	468,713.00
商标	397,825.25	74,581.99	-	-	-	-	404,341.66	68,065.58
软件著作权	26,268,266.67	3,388,364.79	-	-	-	-	11,134,933.34	18,521,698.12
经营权	4,007,499.96	318,400.04	-	-	-	-	4,325,900.00	-
其他办公软件	4,849,400.00	1,080,235.64	-	-	-	717,060.93	1,061,359.40	4,151,215.31
合 计	35,991,704.88	4,861,582.46	-	-	-	717,060.93	16,926,534.40	23,209,692.01
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
域名	-	-	-	-	-	-	-	-
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
软件著作权	-	-	-	-	-	-	-	-
经营权	-	-	-	-	-	-	-	-
其他办公软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
域名	-	-	-	-	-	-	-	-
商标	603,034.95	-	-	-	-	-	-	66,337.19
软件著作权	10,850,000.00	-	-	-	-	-	-	22,709,434.02
经营权	460,100.04	-	-	-	-	-	-	-
其他办公软件	4,140,076.97	-	-	-	-	-	-	1,265,322.03
合 计	16,053,211.96	-	-	-	-	-	-	24,041,093.24

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
成都吉胜科技有限责任公司	76,234,631.73	-	-	-	-	76,234,631.73

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海新浩艺软件有限公司	66,903,232.17	-	-	-	-	66,903,232.17
上海凌克翡尔广告有限公司	24,161,793.25	-	-	-	-	24,161,793.25
上海派博软件有限公司	2,467,666.68	-	-	2,467,666.68	-	-
杭州浮云网络科技有限公司	80,876,373.34	-	-	-	-	80,876,373.34
江苏国瑞信安科技有限公司	281,423,672.07	-	-	281,423,672.07	-	-
上海中讯锐尔软件科技有限公司	741,631.33	-	-	741,631.33	-	-
上海汉威信恒展览有限公司	566,479,860.94	-	-	-	-	566,479,860.94
上海潜思网络科技有限公司	501,294.89	-	-	-	-	501,294.89
湖南虾游网络科技有限公司	560,885.33	-	-	560,885.33	-	-
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	299,402.61	-	-	-	-	299,402.61
安徽星云网络科技有限公司		52,589,810.12				52,589,810.12
合 计	1,100,650,444.34	52,589,810.12	-	285,193,855.41	-	868,046,399.05

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	其他	处置	其他	
成都吉胜科技有限责任公司	46,000,000.00	-	-	-	-	46,000,000.00
上海新浩艺软件有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司及上海派博软件有限公司	83,000,000.00	-	-	2,189,783.38	-	80,810,216.62
杭州浮云网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏国瑞信安科技有限公司	230,000,000.00	-	-	230,000,000.00	-	-
上海中讯锐尔软件科技有限公司	741,631.33	-	-	741,631.33	-	-
上海汉威信恒展览有限公司	-	-	-	-	-	-
上海潜思网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
湖南虾游网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-

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	其他	处置	其他	
安徽星云网络科技有限公司						
小 计	359,741,631.33	-	-	232,931,414.71	-	126,810,216.62

3. 本期形成的商誉说明

本期新增商誉系非同一控制下企业合并安徽星云网络科技有限公司形成,详见本财务报表附注六(一)“非同一控制下企业合并”中相关说明。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 上海汉威信恒展览有限公司

项目	上海汉威信恒展览有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海汉威信恒展览有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	355,100.00 元
资产组或资产组组合的确定方法	上海汉威信恒展览有限公司主要从事展会业务,存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 杭州浮云网络科技有限公司

项目	杭州浮云网络科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	杭州浮云网络科技有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	7,375,616.58 元
资产组或资产组组合的确定方法	杭州浮云网络科技有限公司主要从事游戏业务,存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(3) 成都吉胜科技有限责任公司

项目	成都吉胜科技有限责任公司
资产组或资产组组合的构成	成都吉胜科技有限责任公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,448,028.09 元
资产组或资产组组合的确定方法	成都吉胜科技有限责任公司主要从事网络信息服务业务,存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4) 上海新浩艺软件有限公司及上海凌克翡尔广告有限公司

项目	上海新浩艺软件有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海新浩艺软件有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	6,543,212.02 元
资产组或资产组组合的确定方法	上海新浩艺软件有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司及上海派博软件有限公司主要从事网络信息服务业务，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(5) 安徽星云网络科技有限公司

项目	安徽星云网络科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	安徽星云网络科技有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	2,854,505.85 元
资产组或资产组组合的确定方法	安徽星云网络科技有限公司主要从事网咖特许经营及云业务推广服务相关的所有业务，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

5. 商誉减值测试及减值准备计提方法

(1) 商誉减值测试情况：

项目	上海汉威信恒展览有限公司	杭州浮云网络科技有限公司
商誉账面余额①	566,479,860.94	80,876,373.34
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③=①-②	566,479,860.94	80,876,373.34
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	544,264,964.43	20,219,093.34
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,110,744,825.37	101,095,466.68
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注]	1,110,744,825.37	101,095,466.68
资产组的账面价值⑦	355,100.00	7,375,616.58
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	1,111,099,925.37	108,471,083.26
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	1,114,985,503.62	279,814,306.65
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-

(续上表)

项目	成都吉胜科技有限责任公司	上海新浩艺软件有限公司/上海凌克翡尔广告有限公司	安徽星云网络科技有限公司
商誉账面余额①	76,234,631.73	91,065,025.42	52,589,810.12
商誉减值准备余额②	46,000,000.00	80,810,216.62	
商誉的账面价值③=①-②	30,234,631.73	10,254,808.80	52,589,810.12
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	35,059,873.41
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	30,234,631.73	10,254,808.80	87,649,683.53
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注]	30,234,631.73	10,254,808.80	87,649,683.53
资产组的账面价值⑦	1,448,028.09	6,543,212.02	2,854,505.85
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	31,682,659.82	16,798,020.82	90,504,189.38
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	32,008,273.56	19,016,867.19	90,504,189.38
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-

(2) 可收回金额的确定方法及依据

上海汉威信恒展览有限公司、成都吉胜科技有限责任公司、安徽星云网络科技有限公司、上海新浩艺软件有限公司及上海凌克翡尔广告有限公司资产组的可收回金额参考利用江苏华信资产评估有限公司出具的评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

杭州浮云网络科技有限公司的可收回金额基于经外部估值专家复核的管理层编制的现金流量预测，按其预计未来现金流量的现值确定。

1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②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；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不

发生重大变化。

2) 关键参数

项目名称	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
上海汉威信恒展览有限公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注1]	稳定	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.62%
杭州浮云网络科技有限公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注2]	稳定	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.62%
成都吉胜科技有限责任公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注3]	稳定	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.37%
上海新浩艺软件有限公司/ 上海凌克翡尔广告有限公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注4]	稳定	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.51%
安徽星云网络科技有限公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注5]	稳定	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.18%

[注1] 上海汉威信恒展览有限公司主要从事展会业务，基于历年经营趋势，结合公司在展会行业的市场地位及发展前景等综合分析，2021-2025年预计销售收入增长率分别为31.30%、53.81%、9.44%、9.52%、3.78%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2] 杭州浮云网络科技有限公司主要从事游戏业务，2021-2025年谨慎估计收入增长率为-20%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注3] 成都吉胜科技有限责任公司主要从事依托网吧平台的互联网增值业务，基于已签订的合同、协议及新业务的发展前景等综合因素，2021-2025年预计销售收入增长18.95%、29.39%、5.39%、3.96%、1.37%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注4] 上海新浩艺软件有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司主要从事依托网吧平台的互联网增值业务和安全信息系统业务，基于企业内、外部经营环境、在手合同（或订单）及经营计划等信息综合考虑，2021-2025年预计销售收入增长-28.80%、-4.90%、-4.89%、-4.12%、-1.24%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注5] 安徽星云网络科技有限公司主要从事网咖特许经营及云业务推广服务相关的所有业务，基于原有市场地位及新市场的发展前景等综合因素，2021-2025年预计销售收入增长27.71%、30.21%、11.73%、5.45%、0.62%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。

(十八) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修	38,318,819.60	3,543,829.08	7,923,953.82	832,971.03	33,105,723.83	转让子公司而减少
办公楼租金	21,195,600.79	-	8,478,240.38	-	12,717,360.41	-
呼叫中心系统	67,902.55	-	50,979.33	-	16,923.22	-
其他	439,308.30	4,268,994.47	856,555.52	-	3,851,747.25	-
合 计	60,021,631.24	7,812,823.55	17,309,729.05	832,971.03	49,691,754.71	

(十九) 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
坏账准备	31,415,742.67	4,772,837.16	47,711,214.97	7,189,672.14
存货跌价准备	-	-	119,224.78	17,883.72
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	81,832,686.40	12,274,902.96	-	-
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-1,717,620.96	-257,643.14	-	-
预提费用	32,726,249.93	4,908,937.49	36,742,304.86	5,511,345.73
未抵扣亏损	15,009,785.01	2,403,458.25	78,796,097.45	11,819,414.62
政府补助	6,874,500.00	1,031,175.00	15,196,600.00	2,279,490.00
合计	166,141,343.05	25,133,667.72	178,565,442.06	26,817,806.21

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	-	-	10,453,447.87	1,568,017.18
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	-	477,690.36	71,653.55
非同一控制企业合并资产评估增值	6,000,000.00	900,000.00	22,597,897.38	3,389,684.61
合计	6,000,000.00	900,000.00	33,529,035.61	5,029,355.34

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,299,352.32	55,865,934.34
可抵扣亏损	422,041,464.96	52,501,634.36
小 计	432,340,817.28	108,367,568.70

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020	-	8,682,136.39	-
2021	6,594,030.68	12,005,949.17	
2022	3,907,751.45	9,032,238.39	-
2023	3,443,710.75	12,120,693.73	-
2024	26,073,648.11	10,660,616.68	-
2025	382,022,323.97	-	-
小 计	422,041,464.96	52,501,634.36	

(二十) 其他非流动资产

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
游戏版权授权金	128,439.77	-	128,439.77	128,439.77	-	128,439.77
长期资产购置款	8,173,430.00	-	8,173,430.00	-	-	-
一年以上的定期存款及其利息	292,275,647.49	-	292,275,647.49			
合 计	300,577,517.26	-	300,577,517.26	128,439.77	-	128,439.77

(二十一) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	34,955,381.65	100,703,023.39
1 至 2 年	4,555,448.69	13,571,064.24
2 至 3 年	413,129.04	7,521,873.23

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	1,643,669.85	2,272,380.15
合 计	41,567,629.23	124,068,341.01

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 期末无外币应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款	86,539,299.16	140,585,138.33

(二十三) 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
(1) 短期薪酬	155,862,978.77	348,423,734.58	423,009,028.64	81,277,684.71
(2) 离职后福利—设定提存计划	881,818.23	3,514,787.60	4,395,755.90	849.93
(3) 辞退福利	446,156.41	7,321,622.56	7,197,063.83	570,715.14
合 计	157,190,953.41	359,260,144.74	434,601,848.37	81,849,249.78

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	152,676,837.16	298,704,831.61	373,449,288.22	77,932,380.55
(2) 职工福利费	30,600.00	14,430,335.91	14,460,935.91	—
(3) 社会保险费	636,730.79	13,761,671.31	13,722,494.59	675,907.51
其中：医疗保险费	565,670.24	13,267,765.80	13,158,905.42	674,530.62
工伤保险费	11,014.49	47,005.66	57,985.33	34.82
生育保险费	60,046.06	446,899.85	505,603.84	1,342.07
(4) 住房公积金	525,593.80	19,390,044.56	19,321,250.36	594,388.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,993,217.02	2,136,851.19	2,055,059.56	2,075,008.65
小 计	155,862,978.77	348,423,734.58	423,009,028.64	81,277,684.71

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	851,882.79	3,391,151.78	4,242,209.80	824.77
(2) 失业保险费	29,935.44	123,635.82	153,546.10	25.16
小 计	881,818.23	3,514,787.60	4,395,755.90	849.93

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

(2) 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,130,488.04	3,637,873.31
企业所得税	8,269,875.84	13,138,305.23
城市维护建设税	341,722.80	358,798.62
教育费附加	93,514.53	153,503.03
地方教育附加	62,343.00	102,335.31
水利建设专项资金	1,937.70	2,777.30
个人所得税	1,612,044.41	825,591.24
房产税	-	46,672.91
土地使用税	-	1,475.66
印花税	148,969.88	105,622.32
残疾人保障金	26,968.66	9,556.90
文化事业建设费	34,851.65	257,136.47
代扣代缴税金	15,536.34	73,328.37
其他	1,616.18	-
合 计	16,739,869.03	18,712,976.67

(二十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	165,232,145.04	316,405,304.94
合 计	165,232,145.04	316,405,304.94

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付返利及推广费	20,787,456.67	22,449,437.39
代收代付款	62,404,526.79	82,545,381.47
应付押金及保证金	7,348,145.45	20,979,476.53
应付股权受让款	70,000,000.00	180,500,000.00
其他	3,997,243.63	9,059,347.75
往来款	694,772.50	871,661.80
小 计	165,232,145.04	316,405,304.94

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
韩志海	44,000,000.00	应付股权受让款，未到付款期
上海潼泽投资管理合伙企业	5,000,000.00	应付股权受让款，未到付款期
小 计	49,000,000.00	-

(3) 期末无外币其他应付款。

(二十六) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	5,369,019.13	7,487,997.40
合 计	5,369,019.13	7,487,997.40

(二十七) 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	15,196,600.00	777,900.00	9,100,000.00	6,874,500.00	-

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
2017 年成都高新区重大科技成果转化奖励	500,000.00	-		-	-	500,000.00	与收益相关
基于大数据的新型文化创新服务系统研发及应用	5,100,000.00	-	其他收益	5,100,000.00	-	-	与收益相关
省级重点研究院	5,044,600.00	580,400.00	-	-	-	5,625,000.00	与收益相关
面向数字生活的多源大数据分析与开放服务平台研制及产业化项目	4,552,000.00	197,500.00	其他收益	4,000,000.00	-	749,500.00	与收益相关
小 计	15,196,600.00	777,900.00	-	9,100,000.00	-	6,874,500.00	-

(二十八) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	694,287,240.00	-	-	-	-	-	694,287,240.00

(二十九) 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
股本溢价	282,859,218.66	-	167,158.91	282,692,059.75
其他资本公积	4,597,629.36	-	4,597,629.36	-
合 计	287,456,848.02	-	4,764,788.27	282,692,059.75

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 股本溢价的变动

子公司杭州浮云网络科技有限公司于与杭州昌生投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让

让协议，子公司杭州浮云网络科技有限公司收购杭州昌生投资合伙企业(有限合伙)持有的杭州势茂网络科技有限公司 20%的股权，杭州势茂网络科技有限公司 20%股权的收购价格为 25,000.00 元。支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司的合并层面持续计算的净资产的权益-142,158.91 元的差额 167,158.91 元调整资本公积。

(2) 其他资本公积的变化

本公司于 2020 年 11 月与浙江顺网控股有限公司签订股权转让协议书，本公司将持有联营企业全讯汇聚网络科技（北京）有限公司 39.93%的股权转让给浙江顺网控股有限公司，相应结转以前年度由于联营企业其他投资者单方出资稀释本公司所持有股权而形成的其他资本公积 4,597,629.36 元。

(三十) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	250,138,396.21	-	-	250,138,396.21

(三十一) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						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	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	8,885,430.68	-80,180,791.90	-	15,844,740.61	-13,842,920.15	-82,182,612.36	-	-73,297,181.68
其他权益工具投资公允价值变动	8,885,430.68	-80,180,791.90	-	15,844,740.61	-13,842,920.15	-82,182,612.36	-	-73,297,181.68
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	70.50	-387.72	-	-	-	-387.72	-	-317.22
外币财务报表折算差额	70.50	-387.72	-	-	-	-387.72	-	-317.22
合 计	8,885,501.18	-80,181,179.62	-	15,844,740.61	-13,842,920.15	-82,183,000.08	-	-73,297,498.90

(三十二) 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	182,459,376.21	17,227,829.48	-	199,687,205.69

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加的盈余公积金额中，按照净利润的 10%提取法定盈余公积 16,493,259.54 元，前期计入其他综合收益当期转入留存收益的金额 734,569.94 元。

(三十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	1,634,376,028.28	1,530,588,995.26
加：年初未分配利润调整	-	28,376,421.98
调整后本年年初余额	1,634,376,028.28	1,558,965,417.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,893,773.89	85,248,853.10
其他转入	6,611,129.41	19,204,998.95
减：提取法定盈余公积	16,493,259.54	29,043,241.01
应付普通股股利	128,431,543.48	-
期末未分配利润	1,586,956,128.56	1,634,376,028.28

2. 利润分配情况说明

根据公司2020年5月19日2019年度股东大会通过的2019年度利润分配方案，以2019年12月31日的总股本694,287,240.00股为基数扣除库存股18,331,748.00股后675,955,492.00股，每10股派发现金股利1.9元(含税)，合计派发现金股利128,431,543.48元。

本公司2020年度利润分配预案详见本附注十三(二)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3. 其他转入

本期其他转入系处置其他权益工具投资产生的收益直接转入留存收益金额。

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,044,126,473.90	399,721,561.24	1,571,848,555.22	543,213,389.87
其他业务	-	-	484,202.77	-
合 计	1,044,126,473.90	399,721,561.24	1,572,332,757.99	543,213,389.87

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
计算机应用服务	957,484,055.54	368,410,979.11	1,428,517,587.12	507,672,158.07
游戏传媒业	86,642,418.36	31,310,582.13	143,330,968.10	35,541,231.80
小 计	1,044,126,473.90	399,721,561.24	1,571,848,555.22	543,213,389.87

(2) 按业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网络广告及增值	522,833,254.36	226,891,826.31	711,117,960.97	332,852,002.55
游戏业务	400,641,819.32	124,303,356.97	604,870,519.39	96,318,486.59
展会业务	86,642,418.36	31,310,582.13	143,330,968.10	35,541,231.80
安全系统集成	26,399,264.99	16,612,475.42	96,112,613.08	71,149,357.03
其他	7,609,716.87	603,320.40	16,416,493.68	7,352,311.90
小 计	1,044,126,473.90	399,721,561.24	1,571,848,555.22	543,213,389.87

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	1,042,691,925.34	399,629,136.90	1,570,241,865.62	543,075,300.17
境外	1,434,548.56	92,424.34	1,606,689.60	138,089.70
小 计	1,044,126,473.90	399,721,561.24	1,571,848,555.22	543,213,389.87

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	52,841,918.64	5.06
第二名	18,436,994.57	1.77
第三名	15,056,810.52	1.44
第四名	9,541,376.04	0.91
第五名	8,682,156.79	0.83
小 计	104,559,256.56	10.01

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,946,543.72	3,014,521.94
教育费附加	857,031.47	1,337,696.11
地方教育附加	571,354.24	864,204.91
文化事业建设基金	212,832.27	1,818,709.34
残疾人保障金	1,284,731.64	1,436,540.05
房产税	93,345.82	186,691.65
城镇土地使用税	2,951.32	5,902.64
印花税	462,106.14	700,761.58
车船税	18,160.00	20,170.00
其他	22,247.72	77,327.98
合 计	5,471,304.34	9,462,526.20

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	34,400,436.82	51,771,156.40
办公费	7,651,498.99	6,579,901.37
差旅费	3,518,482.45	8,405,591.58
折旧费	592,454.53	563,976.04

项 目	本期数	上年数
返利	37,116,694.01	38,427,322.89
广告宣传费	44,010,821.71	71,341,811.51
业务招待费	6,170,688.23	5,211,763.22
其他	2,462,047.61	1,261,569.39
合 计	135,923,124.35	183,563,092.40

(三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	135,215,315.01	179,320,813.28
办公费	24,724,202.53	28,866,316.94
差旅费	4,180,127.02	5,765,524.52
折旧摊销费	9,152,122.72	12,203,989.15
业务招待费	6,186,838.08	11,670,975.52
服务、咨询费及招聘费	17,675,608.44	17,819,996.04
其他	552,126.56	1,405,255.25
合 计	197,686,340.36	257,052,870.70

(三十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	173,438,462.10	215,947,908.31
直接材料	1,135,811.21	493,245.29
折旧与摊销	5,772,123.71	5,264,390.22
其他	11,432,584.39	14,533,927.31
合 计	191,778,981.41	236,239,471.13

(三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	38,110,408.10	25,496,989.63

项 目	本期数	上年数
汇兑净损益	229,308.90	-1,182,371.59
手续费等	6,963,356.49	9,928,455.31
合 计	-30,917,742.71	-16,750,905.91

(四十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
本期收到的政府补助	31,133,795.20	7,837,257.18	与收益相关	30,840,871.65
收到的扣缴税款手续费	1,637,832.18	1,415,461.24	与收益相关	1,637,832.18
增值税加计抵扣	3,164,608.49	3,666,196.87	与收益相关	3,164,608.49
合 计	35,936,235.87	12,918,915.29		35,643,312.32

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(四十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,355,396.71	-3,652,482.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,006,775.33	5,394,508.13
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	895,163.48	5,628,117.01
理财产品收益	5,967,596.42	21,138,382.94
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	72,600.08	
处置交易性金融资产产生的投资收益	976,423.87	
合 计	-10,450,388.19	28,508,525.25

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十二) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	1,239,930.60	477,690.36

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	638,621.40	-5,116,218.28
其他应收款坏账损失	-1,981,489.96	-979,550.50
合 计	-1,342,868.56	-6,095,768.78

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-	-119,224.78
商誉减值损失	-	-239,000,000.00
合 计	-	-239,119,224.78

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	391,381.71	-84,275.05	391,381.71
其中：固定资产	391,381.71	-84,275.05	391,381.71
合 计	391,381.71	-84,275.05	391,381.71

(四十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,887,556.47	12,711,266.04	1,887,556.47
罚没及违约金收入	126,357.00	-	126,357.00
债务豁免		9,100,000.00	
其他	220,212.04	889,778.93	220,212.04
合 计	2,234,125.51	22,701,044.97	2,234,125.51

2. 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(四十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	11,860,010.66	409,000.00	11,860,010.66
资产报废、毁损损失	409,937.09	405,681.04	409,937.09
罚款支出	4,484.32	1,402,530.19	4,484.32
其他	488,337.73	290,482.40	488,337.73
合 计	12,762,769.80	2,507,693.63	12,762,769.80

(四十八) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	30,864,871.68	50,287,004.35
递延所得税费用	13,419,208.38	-9,794,111.41
合 计	44,284,080.06	40,492,892.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	159,708,552.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,956,282.80
子公司适用不同税率的影响	3,727,626.24
调整以前期间所得税的影响	-107,911.46
非应税收入的影响	-3,006,990.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,097,541.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-258,658.91
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	37,057,566.40
研发费用加计扣除影响	-18,550,503.61
其他	369,127.33
所得税费用	44,284,080.06

(四十九) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十一)“其他综合收益”之说明。

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府财政补助	24,699,251.67	23,395,123.22
收到利息收入	27,652,569.84	25,496,989.63
收到押金及保证金	3,975,502.63	15,219,726.89
收到归还备用金	590,190.96	342,674.17
收到代收款项	66,894,322.14	13,565,384.28
收到其他往来款净额及其他	3,216,310.97	4,408,588.84
收回财产保全款项	6,850,952.88	
合 计	133,879,101.09	82,428,487.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的销售费用	102,828,734.85	128,615,117.57
付现的管理费用	67,476,025.09	65,312,117.09
付现的研发费用	8,584,886.89	12,841,220.16
付现的财务费用	6,963,639.13	9,928,455.31
支付个人往来款净额及备用金	204,203.00	279,988.13
支付的押金及保证金	15,212,765.44	10,620,035.47
支付代收代付款项	69,751,803.26	66,894,322.14
捐赠支出	11,860,400.00	409,000.00
其他	2,838,454.74	6,437,840.29
支付的财产保全款项		6,850,952.88
合 计	285,720,912.40	308,189,049.04

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回银行理财、定期存款等产品	926,286,789.83	2,315,800,936.53
合 计	926,286,789.83	2,315,800,936.53

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买银行理财、定期存款等产品	1,267,980,000.00	1,953,862,553.59
合 计	1,267,980,000.00	1,953,862,553.59

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
本年支付以前期间收购上海汉威信恒展览有限公司的收购款	130,000,000.00	56,412,273.50
本年支付以前期间收购湖南虾游网络科技有限公司的收购款	160,000.00	
杭州顺网邦全金融信息服务有限公司注销支付给少数股东的货币资金	962,210.38	
回购股票	-	182,675,934.21
合 计	131,122,210.38	239,088,207.71

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	115,424,471.99	135,858,634.29
加: 资产减值准备	-	239,119,224.78
信用减值损失	1,342,868.56	6,095,768.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,198,661.10	13,091,423.49
无形资产摊销	4,861,582.46	6,512,090.57
长期待摊费用摊销	17,309,729.05	7,677,639.51
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)	-391,381.71	-155,590.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	409,937.09	405,681.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,239,930.60	-477,690.36
财务费用(收益以“-”号填列)	-10,232,921.00	-8,604.76
投资损失(收益以“-”号填列)	10,450,388.19	-28,508,525.25
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,527,058.63	-9,215,673.04

项 目	本期数	上年数
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,107,850.25	-578,438.37
存货的减少(增加以“－”号填列)	-16,872,822.06	-11,603,247.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,346,064.85	-71,642,275.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-165,665,337.94	-9,500,019.72
其他	-3,739,398.24	-
经营活动产生的现金流量净额	-29,071,009.58	277,070,397.62
(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	827,124,955.27	1,567,809,585.09
减: 现金的期初余额	1,567,809,585.09	1,623,186,639.18
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	-740,684,629.82	-55,377,054.09

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中: 安徽星云网络科技有限公司	30,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,069,347.55
其中: 安徽星云网络科技有限公司	9,069,347.55
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	
取得子公司支付的现金净额	20,930,652.45

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	53,964,340.00
其中: 江苏国瑞信安科技有限公司	34,144,340.00
上海派博软件有限公司	18,870,000.00

项 目	金 额
湖南虾游网络科技有限公司	950,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	35,852,974.79
其中：江苏国瑞信安科技有限公司	31,074,398.25
上海派博软件有限公司	4,777,609.56
湖南虾游网络科技有限公司	966.98
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	18,111,365.21

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	827,124,955.27	1,567,809,585.09
其中：库存现金	103,436.80	267,666.84
可随时用于支付的银行存款	768,288,366.53	1,551,594,351.38
可随时用于支付的其他货币资金	58,733,151.94	15,947,566.87
(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	827,124,955.27	1,567,809,585.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 827,124,955.27 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 871,960,278.94 元，差额 44,835,323.67 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的用于电子商务服务的专项支付账户 44,702,815.45 元，保函保证金 132,508.22 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 1,567,809,585.09 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,643,793,825.11 元，差额 75,984,240.02 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的用于电子商务服务的专项支付账户 66,894,322.14 元，财产保全事项冻结金额 6,850,952.88 元，保函保证金 2,238,965.00 元。

(五十二) 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	44,702,815.45	用于电子商务服务的专项支付账户
货币资金	132,508.22	保函保证金
合 计	44,835,323.67	-

(五十三) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	482,388.95	6.5249	3,147,539.66

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) Shunwang Technology (HongKong) Limited，主要经营地为中国香港，记账本位币为美元；

(2) Shunwang Technology Holding Limited，主要经营地为 British Virgin Islands，记账本位币为美元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(五十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
上海市嘉定区 税务局税收返 还	2020 年度	5,712,000.00	其他收益	其他收益	5,712,000.00
朝晖街道经济 发展扶持资金	2020 年度	3,425,200.00	其他收益	其他收益	3,425,200.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
浙江省重点科技项目（省重点研究院项目）配套经费	2020 年度	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00
文创财政扶持资金	2020 年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
天津武清区黄桥镇扶持奖励	2020 年度	1,874,498.00	其他收益	其他收益	1,874,498.00
收到退库收入	2020 年度	1,612,924.47	营业外收入	营业外收入	1,612,924.47
社保费用返还	2020 年度	900,926.22	其他收益	其他收益	900,926.22
文化创意产业发展专项资金	2020 年度	800,000.00	其他收益	其他收益	800,000.00
国际软件名城	2020 年度	773,800.00	其他收益	其他收益	773,800.00
稳岗补贴	2020 年度	500,582.27	其他收益	其他收益	500,582.27
上海浦东新区管委会扶持资金	2020 年度	421,100.00	其他收益	其他收益	421,100.00
国家重点扶持领域高新技术企业补助资金	2020 年度	380,000.00	其他收益	其他收益	380,000.00
2019 长征第一批产业发展专项资金	2020 年度	360,000.00	其他收益	其他收益	360,000.00
数字经济表彰奖励	2020 年度	300,650.00	其他收益	其他收益	300,650.00
省级高新技术企业研发中心补助	2020 年度	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
软件企业即征即退	2020 年度	292,923.55	其他收益	其他收益	292,923.55
文化事业建设费返还	2020 年度	275,431.61	其他收益	其他收益	275,431.61
高企认定补贴款	2020 年度	250,000.00	营业外收入	营业外收入	250,000.00
国家重点扶持高新技术企业科技经费补助资金	2020 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
文化企业“战疫情·促发展”扶持资金	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
文化创意扶持资金	2020 年度	96,300.00	其他收益	其他收益	96,300.00
小微企业创新创业房租补贴	2020 年度	65,700.00	其他收益	其他收益	65,700.00
以工代训补贴	2020 年度	54,000.00	其他收益	其他收益	54,000.00
发明专利区级资助资金	2020 年度	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
小微企业社保补贴	2020 年度	31,294.45	其他收益	其他收益	31,294.45
疫情房租补贴	2020 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
地方教育费附加返还	2020 年度	23,400.00	其他收益	其他收益	23,400.00
发明专利市级资助资金	2020 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
浙江省科技型	2020 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
中小企业奖励					
“两直”补贴	2020 年度	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
其他	2020 年度	45,989.10	其他收益	其他收益	45,989.10
其他	2020 年度	14,632.00	营业外收入	营业外收入	14,632.00
面向数字生活	2020 年度	197,500.00	递延收益	其他收益	4,000,000.00
的多源大数据	2015 年度	1,000,000.00			
分析与开放服	2016 年度	3,000,000.00			
务平台研制及	2019 年度	552,000.00			
产业化项目					
基于大数据的	2016 年度	1,400,000.00	递延收益	其他收益	5,100,000.00
新型文化创新	2017 年度	700,000.00			
服务系统研发	2018 年度	2,000,000.00			
及应用	2019 年度	1,000,000.00			
省级重点研究	2020 年度	580,400.00	递延收益	—	—
院	2018 年度	3,750,000.00			
	2019 年度	1,294,600.00			
2017 年成都高			递延收益	—	—
新区重大科技	2017 年度	500,000.00			
成果转化奖励					
合 计	—	—	—	—	33,021,351.67

(1) 本期收到政府补助24,699,251.67 元。其中：

1) 根据上海蓝天经济城发展有限公司下发的《协议书》，上海蓝天经济城发展有限公司依据嘉府办发[2009]64 号文件精神，对公司子公司上海汉威信恒文化发展有限公司经营中所产生的地方财力扶持企业，2020 年度收到综合税收返还 5,712,000.00 元，由区财政局统一划拨，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

2) 根据杭州市下城区朝晖街道党政办公室下发的《党政联席会议纪要》，公司 2020 年度收到经济发展扶持资金 3,425,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

3) 根据杭州市西湖区科学技术局和杭州市西湖区财政局下发的《关于下达西湖区 2020 年科技经费资助计划（第八批-浙江省重点科技项目（省重点研究院项目）配套经费）的通知》，公司 2020 年度收到省重点研究院项目配套经费 3,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

4) 根据上海市文化创意产业推进领导小组办公室下发的《2020 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金成果资助类项目立项书》，公司 2020 年度收到文创财政扶持资金 2,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

5) 根据天津文达企业管理咨询有限公司下发的《武清区黄村镇扶持政策》，公司 2020 年度收到税收返还 1,874,498.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

6) 公司 2020 年度收到政府退库收入补助 1,612,924.47 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度营业外收入。

7) 根据杭州市人力资源和社会保障局和杭州市财政局下发的《关于进一步落实复工企业用工保障促进就业相关政策的通知》以及浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省医疗保障局浙江省财政厅以及国家税务总局浙江省税务局下发的《关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知》等相关文件，公司 2020 年度收到社保费用返还 900,926.22 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

8) 根据上海市文化创意产业推进领导小组办公室下发的《2019 年浦东新区文化创意产业发展专项资金扶持项目计划任务书》，公司 2020 年度收到文化创意产业发展专项资金 800,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

9) 根据杭州市西湖区发展改革和经济信息化局下发的《关于 2019 年西湖区市工业和信息化专项资金(第三批)的公示》，公司 2020 年度收到国际软件名城专项资金补贴 773,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

10) 公司 2020 年度收到稳岗补贴 500,582.27 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

11) 根据上海金桥经济技术开发区管理委员会下发的《上海市浦东新区金桥经济技术开发区安商育商财政扶持协议书》，公司 2020 年度收到扶持资金 421,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

12) 根据杭州市西湖区科学技术局下发的《对首次认定的 206 家国家重点扶持领域高新技术的西湖区企业给予奖励》，公司收到国家重点扶持领域高新技术企业补助资金 380,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

13) 根据上海市普陀区发展和改革委员会下发的普陀区产业发展专项资金扶持若干意见文件，公司 2020 年度收到 2019 长征第一批产业发展专项资金 360,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

14) 公司 2020 年度收到杭州市下城区人民政府朝晖街道办事处下发的数字经济表彰奖励 300,650.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

15) 根据杭州市下城区人民政府下发的下政函〔2018〕28 号《杭州市下城区人民政府关于推进科技创新创业的实施意见》，公司收到省级高新技术企业研发中心补助 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年其他收益。

16) 根据国家税务总局下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）文件，公司 2020 年度收到退税收入 292,923.55 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

17) 根据财政部、税务总局下发的《关于电影等行业税费支持政策的公告》等相关文件，公司 2020 年度收到文化事业建设费返还 275,431.61 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

18) 根据上海市高新技术企业认定办公室下发的《关于开展 2019 年度上海市高新技术企业（含入库培育企业）火炬统计调查工作的通知》，公司 2020 年度收到高新技术企业认定补贴款 250,000.00，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度营业外收入。

19) 根据杭州市西湖区科学技术局、杭州市西湖区财政局下发的《关于下达西湖区 2020 年度科技经费资助计划（第二批-2019 年国家重点扶持高新技术企业申报补助）的通知》，公司 2020 年度收到国家重点扶持高新技术企业科技经费补助资金 200,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

20) 根据杭州市下城区人民政府下发的《下城区推进文化企业“战疫情·促发展”扶持资金》，公司 2020 年度收到文化企业“战疫情·促发展”扶持资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

21) 根据杭州市西湖区文创发展中心、杭州市西湖区财政局下发的《关于 2020 年区文创产业政策扶持项目及区文化创意资金扶持项目的公示》，公司 2020 年度收到文化创意扶持资金 96,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

22) 根据上海市浦东新区人民政府下发的《浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持办法》，公司 2020 年度收到小微企业创新创业房租补贴 65,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

23) 根据杭州市人力社保局、杭州市财政局下发的《关于企业以工代训补贴工作的通知》等相关文件，公司 2020 年度收到以工代训补贴 54,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

24) 根据杭州市区市场监督管理局下发的《关于申领 2019 年度发明专利区级资助的通知》，公司 2020 年度收到发明专利区级资助资金 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

25) 根据杭州市就业管理服务局下发的《小微企业新招用高校毕业生社保补贴》，公司 2020 年度收到小微企业社保补贴 31,294.45 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

26) 根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的《关于进一步落实复工企业用工保障促进就业相关政策的通知》，公司 2020 年度收到疫情房租补贴 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

27) 公司 2020 年度收到地方教育费附加返还 23,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

28) 根据杭州市西湖区市场监督管理局、杭州市西湖区财政局下发的《关于下达 2019 年 3 月至 2019 年 12 月授权发明专利市级资助资金的通知》，公司 2020 年度收到发明专利市级资助资金 20,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

29) 根据杭州市西湖区科学技术局下发的《新认定浙江省科技型中小企业奖励政策》，公司 2020 年度收到浙江省科技型中小企业奖励 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2020 年度其他收益。

30) 根据浙江省小微企业和个体工商户纾困专班下发的《关于印发小微企业和个体工商户“两直”补助工作指导意见的通知》，公司 2020 年度收到“两直”补贴 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度营业外收入。

31) 公司 2020 年度收到其他政府补助 60,621.10 元，系与收益相关的政府补助，其中与公司日常经营活动无关的金额 14,632.00 元，已全额计入 2020 年营业外收入；与公司日常经营活动相关的金额 45,989.10 元，已全额计入 2020 年其他收益。

32) 根据科学技术部高技术研究中心下发的国科高发财字〔2020〕30 号《关于拨付 2020 年度第三批国家重点研发计划重点专项经费的通知》，公司收到“智能服务适配理论与关键技术”项目补助款 197,500.00 元，系与收益相关的政府补助，由于该研发项目尚未完成，因此全额计入 2020 年度递延收益科目。本期公司承担的杭州市重大科技专项“面向数字生活的多源大数据分析与开放服务平台研制及产业化”项目通过验收，对应递延收益 4,000,000.00 转入其他收益。

33) 本期公司承担的 2018 年度重点研发计划项目“顺网精准营销生态大数据服务平台关键技术研究与应用”验收，对应递延收益 3,000,000.00 转入其他收益；本期公司承担的重大科技专项重点工业项目“基于大数据的新型文化创新服务系统研发及应用”验收通过，对应递延收益 2,100,000.00 转入其他收益。

34) 根据杭州西湖区科技局与财政局下发的西科〔2019〕42 号《关于下达西湖区 2019 年科技经费资助计划（第十一批—创新载体建设—省市研发中心和研究院）的通知》，公司收到“顺网娱乐云省级企业研究院”项目补助款 580,400.00 元，系与收益相关的政府补助，由于该研发项目尚未完成，因此全额计入 2020 年度递延收益科目。

2. 本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（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

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
安徽星云网络科技有限公司	2020年10月	50,000,000.00	60%	现金购买

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
安徽星云网络科技有限公司	2020年10月30日	注1	5,387,226.89	1,711,291.42

[注1] 根据本公司股东会决议,本公司于2020年9月6日与黄华、安徽柚柠信息科技有限公司、安徽云玩信息科技合伙企业(有限合伙)、安徽川页信息科技合伙企业(有限合伙)、于飞、魏卫、闫哲、汪理签订的《股权收购协议》,本公司以5,000.00万元受让安徽云玩信息科技合伙企业(有限合伙)持有的安徽星云网络科技有限公司60%股权。截至2020年12月31日,本公司已支付上述股权转让款合计3,000.00万元(剩余款项将于收购协议约定的第一年业绩考核后的10个工作日内支付完毕),安徽星云网络科技有限公司于2020年9月29日办妥工商变更登记手续,安徽星云网络科技有限公司新的董事会于2020年10月16日成立,在新一届董事会中本公司派出董事已占多数,本公司在2020年10月16日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2020年10月30日确定为购买日,自2020年10月30日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	安徽星云网络科技有限公司
—现金	50,000,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
合并成本合计	50,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,589,810.12
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	52,589,810.12

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安徽星云网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	9,069,347.55	9,069,347.55
应收款项	278,481.26	278,481.26
固定资产	155,329.06	155,329.06
长期待摊费用	108,368.83	108,368.83

减：应付款项	606,634.00	606,634.00
应付职工薪酬	1,162,600.00	1,162,600.00
应交税费	8,642.90	8,642.90
其他应付款	150,000.00	150,000.00
净资产	7,683,649.80	7,683,649.80
减：少数股东出资	12,000,000.00	12,000,000.00
减：少数股东权益	-1,726,540.08	-1,726,540.08
取得的净资产	-2,589,810.12	-2,589,810.12

(二) 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并情况。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
湖南虾游网络 科技发展有限公司	950,000.00	95.00	股权转让	2020-6-30	公司董事会决议批准、工商变更，收到股权转让款
江苏国瑞信安 科技有限公司	95,843,400.00	100.00	股权转让	2020-8-31	公司股东大会决议批准、股权转让协议约定
上海派博软件 有限公司	19,208,100.00	100.00	股权转让	2020-8-31	公司股东大会决议批准、股权转让协议约定

续上表：

子公司名称	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	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对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
湖南虾游网络科技发展有限公司	276,454.29	-	-	-
江苏国瑞信安科技有限公司	-31,422,603.20	-	-	-
上海派博软件有限公司	3,741,845.76	-	-	-

续上表：

子公司名称	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转入投资损益的金额
湖南虾游网络科技有限公司	-	-	-
江苏国瑞信安科技有限公司	-	-	-
上海派博软件有限公司	-	-	-

注：由于公司通过子公司江苏国瑞信安科技有限公司间接持有国瑞信安（北京）科技有限公司、上海中讯锐尔软件科技有限公司 100.00%股权，因此从公司丧失对江苏国瑞信安科技有限公司控制权的时点开始亦不将国瑞信安（北京）科技有限公司、上海中讯锐尔软件科技有限公司纳入合并财务报表范围。

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

1) 湖南虾游网络科技有限公司

根据子公司杭州游猫网络科技有限公司与上海德御文化传播有限公司于 2020 年 4 月 29 日签订的《股权转让协议》，并经子公司杭州浮云网络科技有限公司公司董事会审议批准，同意杭州游猫网络科技有限公司将所持有的湖南虾游网络科技有限公司 95%股权作价 950,000.00 元转让给上海德御文化传播有限公司。湖南虾游网络科技有限公司于 2020 年 7 月 2 日办妥了工商变更登记手续，且收到大部分股权转让款。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2020 年 6 月 30 日。本公司自 2020 年 7 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。转让价款与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 673,545.71 元之间的差额 276,454.29 元，计入投资收益。

2) 江苏国瑞信安科技有限公司

根据公司与浙江顺网控股有限公司于 2020 年 11 月 19 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东大会审议批准，同意公司将所持有的江苏国瑞信安科技有限公司 100%股权作价 95,843,400.00 元转让给浙江顺网控股有限公司，股权转让基准日为 2020 年 8 月 31 日。因《股权转让协议》约定股权转让的定价基准日为 2020 年 8 月 31 日，定价基准日次日至股权交割日止的过渡期内江苏国瑞信安科技有限公司 100%股权对应的收益、亏损、分红，由浙江顺网控股有限公司享有或承担。因此确定出售日为 2020 年 8 月 31 日。本公司自 2020 年 9 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。公司已于 2020 年按期收到第一笔股权转让款 9,584,340.00 元，2020 年 11 月收到分红款 24,560,000.00 元。

根据公司与浙江顺网控股有限公司于 2020 年 11 月 19 日签订的《股权转让协议》，公司将持有的江苏国瑞信安科技有限公司 100%的股权以 95,843,400.00 元的价格转让给浙江

顺网控股有限公司，上述股权转让款按照现值与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 124,161,643.63 元之间的差额-31,422,603.20 元，计入投资收益。

3) 上海派博软件有限公司

根据公司与江苏国瑞信安科技有限公司于 2020 年 11 月 11 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东大会审议批准，同意公司将所持有的上海派博软件有限公司 100%股权作价 19,208,100.00 元转让给江苏国瑞信安科技有限公司，股权转让基准日为 2020 年 8 月 31 日。因《股权转让协议》约定股权转让的定价基准日为 2020 年 8 月 31 日，定价基准日次日至股权交割日止的过渡期内上海派博软件有限公司 100%股权对应的收益、亏损、分红，由江苏国瑞信安科技有限公司享有或承担。因此确定出售日为 2020 年 8 月 31 日。本公司自 2020 年 9 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。本公司已于 2020 年 11 月收到分红款 18,870,000.00 元。

根据公司与江苏国瑞信安科技有限公司于 2020 年 11 月 11 日签订的《股权转让协议》，公司将持有的上海派博软件有限公司 100%的股权以 19,208,100.00 元的价格转让给江苏国瑞信安科技有限公司，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 15,466,254.24 元之间的差额 3,741,845.76 元，计入投资收益，截至报告日，上述股权转让款已收回。

(四) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2020年7月，子公司杭州浮云网络科技有限公司出资设立宁波尚立网络科技有限公司。该公司于2020年7月31日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，杭州浮云网络科技有限公司认缴出资人民币100万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，宁波尚立网络科技有限公司的净资产为2,816,484.03元，成立日至期末的净利润为1,816,484.03元。

2020年7月，子公司上海汉威信恒展览有限公司与北京卓然影业有限公司、李明慧、高卫峰、祁鑫共同出资设立上海倍力魔方网络科技有限公司。该公司于2020年7月29日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中上海汉威信恒展览有限公司认缴出资人民币700万元，占其注册资本的70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳

入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，上海倍力魔方网络科技有限公司的净资产为1,261,723.53元，成立日至期末的净利润为-738,276.47元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

杭州顺网邦全金融信息服务有限公司由于已无实际经营活动，2020年该公司董事会决议公司解散。该公司已于2020清算完毕，并于2020年1月2日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

南京顺瑞博信息科技有限公司由于已无实际经营活动，2020年该公司董事会决议公司解散。该公司已于2020年4月清算完毕，并于2020年4月28日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州顺网宇酷科技有限公司	一级	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00	-	新设
成都吉胜科技有限责任公司	一级	成都	成都	计算机应用服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海新浩艺软件有限公司	一级	上海	上海	计算机应用服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海凌克翡尔广告有限公司	一级	上海	上海	计算机应用服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
宁波顺网信息技术有限公司	一级	宁波	宁波	计算机应用服务	100.00	-	新设
杭州浮云网络科技有限公司	一级	杭州	杭州	计算机应用服务	80.00	-	非同一控制下企业合并
宁波顺盟投资有限公司	一级	宁波	宁波	计算机应用服务	100.00	-	新设
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	一级	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00	-	新设
上海汉威信恒展览有限公司	一级	上海	上海	展览展示服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
Shunwang Technology (HongKong) Limited	一级	HongKong	HongKong	计算机应用服务	100.00	-	新设

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州势茂网络科技有限公司	二级	杭州	杭州	计算机应用服务		100.00	新设
杭州雾联科技有限公司	一级	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00	-	新设
杭州云莱信息技术有限公司	一级	杭州	杭州	计算机应用服务	65.00	-	新设
湖南顺网科技有限公司	一级	长沙	长沙	计算机应用服务	60.00	-	新设
成都万象六和广告有限责任公司	二级	成都	成都	计算机应用服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
杭州游猫网络科技有限公司	二级	杭州	杭州	计算机应用服务	-	100.00	新设
上海汉威信恒文化发展有限公司	二级	上海	上海	展览展示服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
天津汉威信恒文化传播有限公司	二级	上海	天津	展览展示服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京汉威信恒文化传播有限公司	二级	北京	北京	展览展示服务	-	100.00	新设
杭州旷远科技有限公司	二级	杭州	杭州	计算机应用服务	-	100.00	新设
Shunwang Technology Holding Limited	二级	British Virgin Islands	British Virgin Islands	计算机应用服务	-	100.00	新设
杭州京钰科技有限公司	二级	杭州	杭州	计算机应用服务	-	100.00	新设
中科扶云(杭州)科技有限公司	二级	杭州	杭州	计算机应用服务	-	80.00	新设
上海潜思网络科技有限公司	二级	上海	上海	计算机应用服务	-	51.00	非同一控制下企业合并
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	三级	厦门	厦门	计算机应用服务	-	95.00	非同一控制下企业合并
宁波尚立网络科技有限公司	二级	宁波	宁波	计算机应用服务	-	100.00	新设
安徽星云网络科技有限公司	一级	合肥	合肥	计算机应用服务	60.00	-	非同一控制下企业合并
上海倍力魔方网络科技有限公司	二级	上海	上海	展览展示服务	-	70.00	新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州浮云网络科技有限公司	20.00	24,937,391.09	50,000,000.00	61,560,005.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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
杭州浮云网络科技有限公司	305,201,578.70	115,179,337.48	420,380,916.18	113,553,637.08	-	113,553,637.08

续上表:

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
杭州浮云网络科技有限公司	606,913,799.98	10,826,719.62	617,740,519.60	185,118,497.56	-	185,118,497.56

续上表：

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
杭州浮云网络科技有限公司	306,816,522.48	124,686,955.46	124,686,955.46	56,298,425.86

续上表：

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州浮云网络科技有限公司	497,972,807.23	254,330,773.13	254,330,773.13	244,749,983.59

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

6. 其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司杭州浮云网络科技有限公司于 2020 年与杭州昌生投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议，子公司杭州浮云网络科技有限公司收购杭州昌生投资合伙企业(有限合伙)持有的杭州势茂网络科技有限公司 20%的股权，杭州势茂网络科技有限公司 20%股权的收购价格为 25,000.00 元，支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司的合并层面持续计算的净资产的权益-142,158.91 元的差额 167,158.91 元调整资本公积。

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	杭州势茂网络科技有限公司
购买成本/处置对价	25,000.00

项目	杭州势茂网络科技有限公司
--现金	25,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	25,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-142,158.91
差额	167,158.91
其中：调整资本公积	167,158.91

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	39,919,916.96	48,485,674.53
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-3,355,396.71	-3,652,482.83
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-3,355,396.71	-3,652,482.83

2. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开

展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，2020年12月31日，除下本财务报表附注五（五十三）所列外币资产负债表外，公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

2. 利率风险

本公司无借款，故无利率风险。

3. 其他价格风险

本公司持有上市公司慈文传媒股份有限公司和号百控股股份有限公司的权益投资，股票价值波动使公司承担一定的价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公

公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	34,955,381.65	4,555,448.69	413,129.04	1,643,669.85	41,567,629.23
其他应付款	100,319,216.05	51,409,605.43	1,506,403.96	11,996,919.60	165,232,145.04
金融负债和或有负债合计	135,274,597.70	55,965,054.12	1,919,533.00	13,640,589.45	206,799,774.27

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	100,703,023.39	13,571,064.24	7,521,873.23	2,272,380.15	124,068,341.01
其他应付款	292,048,139.76	2,831,479.44	8,676,901.04	12,848,784.70	316,405,304.94
金融负债和或有负债合计	392,751,163.15	16,402,543.68	16,198,774.27	15,121,164.85	440,473,645.95

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 13.79%(2019 年 12 月 31 日：22.76%)。

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

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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产		31,717,620.96	-	31,717,620.96
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		31,717,620.96	-	31,717,620.96
集合理财产品		31,717,620.96	-	31,717,620.96
(2) 其他债权投资	-	-	186,000,000.00	186,000,000.00
(3) 其他权益工具投资	71,227,302.30	-	169,854,339.92	241,081,642.22
持续以公允价值计量的资产总额	71,227,302.30	31,717,620.96	355,854,339.92	458,799,263.18

(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

对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二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

对于公司持有的集合理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为理财产品对账单。估值技术的输入值主要包括理财产品对账单上包含的理财产品价值。

(四) 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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中上海举佳爽网络科技有限公司、浙江帕加网络科技有限公司、浙江杰拉网络技术有限公司项目，采用估值技术确定其公允价值，公允价值减记为0。

对于不在活跃市场上交易的其他其他权益工具项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比(%)
华勇	40.36	40.36

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
江苏国瑞信安科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
上海派博软件有限公司	受同一实际控制人控制的公司
国瑞信安(北京)科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
浙江顺网控股有限公司	受同一实际控制人控制的公司
深圳市盈和信息科技有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员对其具有重大影响的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海派博软件有限公司	服务费	协议价	893,681.86	-
深圳市盈和信息科技有限公司	推广费	协议价	8,691,605.64	-
合 计	-	-	9,585,287.50	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏国瑞信安科技有限公司	娱乐衍生品销售	协议价	6,150.45	-
上海派博软件有限公司	娱乐衍生品销售	协议价	2,831.86	-
国瑞信安(北京)科技有限公司	娱乐衍生品销售	协议价	398.23	-
深圳市盈和信息科技有限公司	网络广告及增值	协议价	1,320,754.72	179,245.28
合 计	-	-	1,330,135.26	179,245.28

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
浙江顺网控股有限公司	股权转让	148,348,100.00	-
合 计	-	148,348,100.00	-

(1) 本公司与浙江顺网控股有限公司于 2020 年 11 月 1 日签署《关于江苏国瑞信安科技有限公司股权转让之股权转让协议》，将全资子公司江苏国瑞信安科技有限公司 100% 股权转让给顺网控股。顺网控股为公司实际控制人华勇控制的企业，根据江苏华信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（苏华评报字[2020]第 470 号），以 2020 年 8 月 31 日为评估基准日，标的资产的净资产账面值 10,405.23 万元，评估结论为 12,040.34 万元。国瑞信安于 2020 年 11 月 9 日就利润分配事项作出股东决定，确定截至 2019 年 12 月 31 日可分配利润中的 2,456 万元归属于本次交易前的股东（即本公司），上述评估未考虑分红事项对评估结论的影响。基于以上因素，交易双方协商确定标的资产的交易价格为 9,584.34 万元。

(2) 公司与浙江顺网控股有限公司于 2020 年 11 月 19 日签署《关于全讯汇聚网络科技（北京）有限公司股权转让之股权转让协议》，公司将联营企业全讯汇聚网络科技（北京）有限公司 39.93% 股权转让给顺网控股。根据江苏华信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（苏华评报字[2020]第 477 号），以 2020 年 7 月 31 日为评估基准日，全讯汇聚的净资产账面值 4,486.40 万元，股东全部权益价值的评估结论为 13,149.19 万元，标的资产的评估价值为 5,250.47 万元。基于以上评估结果，交易双方协商确定标的资产的交易价格为 5,250.47 万元。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	17
在本公司领取报酬人数	14	17
报酬总额(万元)	983.34	1,372.99

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款					
	江苏国瑞信安科技有限公司	19,217,150.00	960,857.50	-	-
	上海派博软件有限公司	17,395.00	869.75	-	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(2) 预付款项					
	深圳市盈和信息科技有限公司	1,603,456.60	-	-	-
(2) 一年内到期的非流动资产					
	浙江顺网控股有限公司	94,819,083.63	-		
(3) 长期应收款					
	浙江顺网控股有限公司	33,889,224.03	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	上海派博软件有限公司	111,541.71	-

十一、股份支付

本期公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司尚未缴纳的子公司出资合计 18,184.99 万元。

(2) 公司 2019 年 2 月 18 日的第三届董事会第二十六次会议，审议通过《关于收购控股子公司上海汉威信恒展览有限公司少数股东权益的议案》，同意收购韩志海、上海潼泽投资管理合伙企业（有限合伙）、兰波合计持有的上海汉威信恒展览有限公司 49% 的股权，收购后公司持有上海汉威信恒展览有限公司 100% 股权。基于江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字[2019]第 001 号资产评估报告所确定的标的股权的评估价值，并经交易各方协商一致，标的股权的收购价格为 445,040,280.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日止，收购款项已支付 265,040,280.00 元，尚有 50,000,000.00 元股权转让款未支付。

(3) 根据本公司股东会决议，本公司与黄华、安徽柚柠信息科技有限公司、安徽云玩

信息科技合伙企业（有限合伙）、安徽川页信息科技合伙企业（有限合伙）、于飞、魏卫、闫哲、汪理于 2020 年 9 月 6 日签订的《股权收购协议》，本公司以 5,000.00 万元受让安徽云玩信息科技合伙企业持有的安徽星云网络科技有限公司 60%股权。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已支付上述股权转让款合计 3,000.00 万元，剩余款项将于收购协议约定的第一年度业绩考核后的 10 个工作日内支付完毕。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）重要的非调整事项

1、子公司转让

2021 年 1 月，公司与湖南鲲鹏投资集团有限公司签订股权转让协议，公司将持有湖南顺网科技有限公司 60%的股权作价 300.00 万元转让给少数股东湖南鲲鹏投资集团有限公司，湖南顺网科技有限公司已于 2021 年 2 月 4 日办理了工商变更。

2、员工持股计划

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2021 年员工持股计划（草案）（以下简称员工持股计划），本次员工持股计划规模不超过 9,165,900 股，占公司当前总股本的 1.32%，本员工持股计划购买公司回购股票的价格为 7.00 元/股，拟筹集资金总额上限为 64,161,300 元，本员工持股计划的存续期为 37 个月，自最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。

3、子公司成都吉胜科技有限公司诉讼事项

2021 年 2 月 5 日，广安百业科技有限公司对本公司子公司成都吉胜科技有限公司提起诉讼，诉讼请求确认其与成都吉胜签订的《吉胜万象 OL 计费产品授权代理协议》解除，请求判令成都吉胜赔偿违约损失合计 505 万元，2021 年 2 月 9 日该案件杭州市西湖区人民法院立案。广安百业科技有限公司同时向西湖区人民法院申请财产保全，2021 年 2 月 20 日，本公司子公司成都吉胜收到杭州市西湖区人民法院《民事裁定书》，西湖区人民法院查封成都吉胜银行存款 505 万元或相应价值的财产。截至本报告日，成都吉胜招商银行成都益州大道支行 028900183810401 账号冻结资金 2,878,162.48 元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2021年4月22日公司第四届董事会第十七次会议审议通过2020年度利润分配预案，以报告期末总股本694,287,240.00股为基数扣除库存股9,365,848.00股后684,921,392.00股，向全体股东每10股派发现金股利0.8元(含税)，共计54,793,711.36元。以上股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，除上述事项外本公司无应披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

实际控制人华勇质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押日期	质押股份数
华勇	中国中金财富证券有限公司	2020-12-09	8,640,000.00
华勇	中泰证券（上海）资产管理有限公司	2020-12-08	16,800,000.00
华勇	财通证券资产管理有限公司	2019-11-25	32,000,000.00
华勇	国泰君安证券股份有限公司	2019-05-08	17,000,000.00
华勇	华泰证券（上海）资产管理有限公司	2020-11-19	10,500,000.00
华勇	金元证券股份有限公司	2020-07-08	12,610,000.00
华勇	金元证券股份有限公司	2020-07-10	10,000,000.00
华勇	上海证券有限责任公司	2017-12-12	7,500,000.00

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	82,465,251.42
1-2 年	7,016,342.60

账 龄	期末数
2-3 年	4,689,468.99
3-4 年	1,007,500.00
4-5 年	-
5 年以上	12,230,071.65
账面余额小计	107,408,634.66
减：坏账准备	16,362,917.61
账面价值合计	91,045,717.05

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	17,376,127.55	16.18	12,128,691.98	69.80	5,247,435.57
按组合计提坏账准备	90,032,507.11	83.82	4,234,225.63	4.70	85,798,281.48
合 计	107,408,634.66	100.00	16,362,917.61	15.23	91,045,717.05

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 (%)	
按单项计提坏账准备	12,026,300.00	9.11	11,026,300.00	91.68	1,000,000.00
按组合计提坏账准备	120,000,812.54	90.89	5,247,701.12	4.37	114,753,111.42
合 计	132,027,112.54	100.00	16,274,001.12	12.33	115,753,111.42

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按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 (%)	理由
上海誉洋网络科技有限公司	8,079,294.00	7,079,294.00	87.62	款项收回困难
成都天赐无双科技有限公司	5,349,827.55	1,102,391.98	20.61	款项收回困难
广州市深红网络科技有限公司	1,997,500.00	1,997,500.00	100.00	款项收回困难
北京创世奇迹广告有限公司	1,085,364.00	1,085,364.00	100.00	款项收回困难

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京侠客行网络科技有限公司	864,142.00	864,142.00	100.00	款项收回困难
小 计	17,376,127.55	12,128,691.98	69.80	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	80,304,281.23	4,234,225.63	5.27
关联方组合	9,728,225.88	-	-
小 计	90,032,507.11	4,234,225.63	4.70

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,955,772.12	3,997,788.61	5.00
1-2 年	53,779.36	5,377.94	10.00
2-3 年	90,958.10	27,287.43	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	203,771.65	203,771.65	100.00
小 计	80,304,281.23	4,234,225.63	5.27

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,026,300.00	1,102,391.98	-	-	-	12,128,691.98
按组合计提坏账准备	5,247,701.12	-1,013,475.49	-	-	-	4,234,225.63
小 计	16,274,001.12	88,916.49	-	-	-	16,362,917.61

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,150,815.68	1 年以内	14.11	757,540.78
第二名	13,235,189.81	1 年以内	12.32	661,759.49
第三名	1,495,963.90	1 年以内	1.39	-

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	1,612,735.69	1-2 年	1.50	-
	4,598,510.89	2-3 年	4.28	-
	1,007,500.00	3-4 年	0.94	-
第四名	8,362,308.30	1 年以内	7.79	418,115.42
第五名	8,079,294.00	5 年以上	7.52	7,079,294.00
小 计	53,542,318.27	-	49.85	8,916,709.69

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
上海新浩艺软件有限公司	子公司	8,714,710.48	8.11
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	子公司	809,399.40	0.75
杭州浮云网络科技有限公司	子公司	200,000.00	0.19
杭州雾联科技有限公司	子公司	4,116.00	0.004
小 计	-	9,728,225.88	9.06

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	186,069,573.20	5,035,310.16	181,034,263.04	108,921,371.56	2,796,264.73	106,125,106.83
合 计	186,069,573.20	5,035,310.16	181,034,263.04	108,921,371.56	2,796,264.73	106,125,106.83

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	94,110,319.88
1-2 年	20,631,678.97
2-3 年	67,257,362.39

账 龄	期末数
3-4 年	2,701,254.96
4-5 年	20,000.00
5 年以上	1,348,957.00
账面余额小计	186,069,573.20
减：坏账准备	5,035,310.16
账面价值小计	181,034,263.04

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	5,162,153.48	2,131,493.06
备用金	100,483.46	37,986.06
代收结算款[注]	5,126,943.37	5,840,458.67
往来款	138,360,880.73	20,740,526.03
其他	160,993.78	417,233.28
投资款	37,158,118.38	79,753,674.46
账面余额小计	186,069,573.20	108,921,371.56
减：坏账准备	5,035,310.16	2,796,264.73
账面价值小计	181,034,263.04	106,125,106.83

注：代收结算款系公司存放于第三方支付平台的销售回款。

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2020年1月1日余额	2,796,264.73	-	-	2,796,264.73
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,239,045.43	-	-	2,239,045.43

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	5,035,310.16	-	-	5,035,310.16

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	47,744,565.46	5,035,310.16	10.55
关联方组合	138,325,007.74	-	-
小 计	186,069,573.20	5,035,310.16	2.71

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,158,781.61	1,407,939.08	5.00
1-2年	16,129,748.37	1,612,974.84	10.00
2-3年	1,970,500.00	591,150.00	30.00
3-4年	116,578.48	58,289.24	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上	1,348,957.00	1,348,957.00	100.00
小 计	47,744,565.46	5,035,310.16	10.55

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,796,264.73	2,239,045.43	-	-	-	5,035,310.16

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	62,893,162.27	1年以内	33.80	-
第二名	往来款	54,064,257.84	2-3年	29.06	-
第三名	投资款	19,217,150.00	1年以内	10.33	960,857.50
第四名	投资款	16,000,018.38	1-2年	8.60	1,600,001.84
第五名	往来款	120,000.00	1年以内	0.06	-
		651,000.00	1-2年	0.35	-
		11,222,604.55	2-3年	6.03	-
		2,584,676.48	3年以上	1.39	-
小 计	-	166,752,869.52	-	89.62	2,560,859.34

(8) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
杭州雾联科技有限公司	子公司	62,893,162.27	33.80
ShunwangTechnology (HongKong) Limited	子公司	54,064,257.84	29.06
江苏国瑞信安科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司	19,217,150.00	10.33
杭州顺网宇酷科技有限公司	子公司	14,578,281.03	7.83
宁波顺网信息技术有限公司	子公司	5,516,721.60	2.96
宁波顺盟投资有限公司	子公司	1,020,430.00	0.55
成都吉胜科技有限责任公司	子公司	184,738.00	0.10
杭州云莱信息技术有限公司	子公司	34,424.00	0.02
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	子公司	26,508.00	0.01
上海派博软件有限公司	受同一实际控制人控制的公司	17,395.00	0.01
上海新浩艺软件有限公司	子公司	6,485.00	0.0035
小 计	-	157,559,552.74	84.67

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,553,421,419.76	-	1,553,421,419.76	1,884,456,679.08	150,000,000.00	1,734,456,679.08
对联营、合营企业投资	36,593,734.11	-	36,593,734.11	46,968,211.72	-	46,968,211.72
合 计	1,590,015,153.87	-	1,590,015,153.87	1,931,424,890.80	150,000,000.00	1,781,424,890.80

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都吉胜科技有限责任公司	96,756,275.46	-	-	96,756,275.46	-	-
上海新浩艺软件有限公司	128,806,624.10	-	-	128,806,624.10	-	-
上海凌克翡尔广告有限公司	62,693,050.20	-	-	62,693,050.20	-	-
上海派博软件有限公司	37,235,259.32	-	37,235,259.32	-	-	-
杭州浮云网络科技有限公司	93,600,000.00	-	-	93,600,000.00	-	-
上海汉威信恒展览有限公司	1,020,445,470.00	-	-	1,020,445,470.00	-	-
江苏国瑞信安科技有限公司	371,000,000.00	-	371,000,000.00	-	-	-
杭州顺网宇酷科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
宁波顺网信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
宁波顺盟投资有限公司	15,460,000.00	-	-	15,460,000.00	-	-
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	5,160,000.00	-	-	5,160,000.00	-	-
杭州顺网邦全金融信息服务有限公司	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-
杭州势茂网络科技有限公司	800,000.00	-	800,000.00	-	-	-
杭州云莱信息技术有限公司	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00	-	-
湖南顺网科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
杭州雾联科技有限公司	5,000,000.00	35,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
安徽星云网络科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
小 计	1,884,456,679.08	85,000,000.00	416,035,259.32	1,553,421,419.76	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	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
(1) 联营企业						
1) 全讯汇聚网络科技有限公司(北京)有限公司	36,619,453.74	41,689,310.32	-	43,004,178.78	1,314,868.46	-
2) 杭州赛云电竞科技有限公司	7,350,000.00	4,655,619.32	-	-	-3,069,392.42	-
3) 杭州顺网天蚕科技有限公司	1,800,000.00	623,282.08	-		-	-
4) 杭州厚达顺网股权投资合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	7,507.21	-
小 计	80,769,453.74	46,968,211.72	35,000,000.00	43,004,178.78	-1,747,016.75	-

续上表:

被投资单位名称	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		
(2) 联营企业						
1) 全讯汇聚网络科技有限公司(北京)有限公司	-	-	-	-	-	-
2) 杭州赛云电竞科技有限公司	-	-	-	-	1,586,226.90	-
3) 杭州顺网天蚕科技有限公司	-	-	-	-623,282.08		-
4) 杭州厚达顺网股权投资合伙企业(有限合伙)					35,007,507.21	
小 计	-	-	-	-623,282.08	36,593,734.11	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	488,608,322.27	230,620,890.07	701,292,260.33	344,814,195.41
其他业务	-	-	-	-
合 计	488,608,322.27	230,620,890.07	701,292,260.33	344,814,195.41

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
计算机应用服务	488,608,322.27	230,620,890.07	701,292,260.33	344,814,195.41

(2) 按业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
网络广告及增值	384,054,841.94	158,168,222.27	577,536,762.07	292,803,678.36
游戏业务	96,675,960.35	72,002,835.07	108,822,753.37	50,432,887.39
其他	7,877,519.98	449,832.73	14,932,744.88	1,577,629.66
小 计	488,608,322.27	230,620,890.07	701,292,260.33	344,814,195.41

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
境内	487,173,773.71	230,528,465.73	699,685,570.73	344,676,105.70
境外	1,434,548.56	92,424.34	1,606,689.60	138,089.71
小 计	488,608,322.27	230,620,890.07	701,292,260.33	344,814,195.41

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	51,688,509.85	10.58
第二名	18,436,994.57	3.77
第三名	15,056,810.52	3.08
第四名	9,541,376.04	1.95
第五名	8,682,156.79	1.78
小 计	103,405,847.77	21.16

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	212,000,000.00	320,000,000.00

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,747,016.75	-1,269,945.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-95,215,433.52	5,392,945.35
处置交易性金融资产产生的投资收益	976,423.87	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	72,600.08	-
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	895,163.48	5,628,117.01
理财收益	286,164.38	5,459,602.88
合 计	117,267,901.54	335,210,719.60

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
杭州浮云网络科技有限公司	200,000,000.00	320,000,000.00	子公司分红金额变动
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	12,000,000.00	-	子公司分红金额变动
小 计	212,000,000.00	320,000,000.00	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-15,025,330.71	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	32,727,556.07	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,304,174.83	[注]
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,006,263.67	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,803,312.72	-
小 计	15,803,449.24	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,568,656.28	-
非经常性损益净额	11,234,792.96	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,655,731.78	-
归属于少数股东的非经常性损益	1,579,061.18	-

注：理财期限 3 个月内的结构性存款作为企业日常资金管理计划的一部分，属于经营性收益，未作为非经常性损益扣除。

2. 本公司对非经常性损益项目的确认依据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率

和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	3.63	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25	0.12	0.12

2. 计算过程

(1) 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	1	90,893,773.89
非经常性损益	2	9,655,731.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	81,238,042.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,557,326,597.48
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	128,431,543.48
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-79,602,089.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	5.66
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	2,500,990,158.71
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.63%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.25%

[注] $12=4+1 \times 0.5+5 \times 6/11-7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$

(2) 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	1	90,893,773.89
非经常性损益	2	9,655,731.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	81,238,042.11
期初股份总数	4	675,955,492.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	675,955,492.00
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.12

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 46.95%	主要系期末超过 1 年的定期存款余额重分类至其他非流动资产所致。
交易性金融资产	下降 37.17%	主要系本期期末未到期的理财产品大幅度减少所致。
应收账款	下降 47.24%	主要系本期处置子公司，对应的应收账款不再纳入合并范围所致。
预付账款	增加 31.27%	主要系本期硬件、费用采购款增加所致。
存货	下降 60.38%	主要系本期处置子公司，对应的存货不再纳入合并范围所致。
一年内到期的非流动资产	大幅度增加	主要系本期增加一年内到期的股权转让款及一年内到期的定期存款所致。
其他流动资产	增加 40.08%	主要系待抵扣进项税增加所致。
长期应收款	大幅度增加	主要系本期增加分期收款的股权转让款所致。
其他权益工具投资	下降 33.90%	主要系本期转让号百股票以及持有的其他权益工具投资公允价值下降所致。
无形资产	增加 49.76%	主要系本期增加顺网云软件所致。
其他非流动资产	本期大幅增加	主要系期末超过 1 年的定期存款余额重分类至其他非流动资产所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应付账款	下降 66.50%	主要系本期处置子公司，对应的应付账款不再纳入合并范围所致。
合同负债	下降 38.44%	主要系游戏收入下降，预收款项随之下降所致。
应付职工薪酬	下降 47.93%	主要系本期年终奖大幅度下降所致。
其他应付款	下降 47.78%	主要系本期支付子公司上海汉威少数股权收购款所致。
递延收益	下降 54.76%	主要系研发项目验收，递延收益转入当期损益所致。
递延所得税负债	下降 82.11%	主要系子公司转让，非同一控制企业合并资产评估增值产生的递延所得税负债减少所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	下降 33.59%	主要系由于疫情影响，网吧渠道收入下降幅度较大，及游戏激活码及相关软件销售大幅度下降所致。
营业成本	下降 26.42%	主要系收入下降，成本随之下降所致。
税金及附加	下降 42.18%	主要系收入下降，税金及附加随之下降所致。
销售费用	下降 25.95%	主要系本期员工薪酬及广告宣传费下降所致。
管理费用	下降 23.10%	主要系本期员工薪酬下降所致。
财务费用	下降 84.57%	主要系利息收入增加，手续费下降所致。
其他收益	增加 178.17%	主要系与日常经营活动相关的政府补助增加所致。
投资收益	下降 136.66%	主要系本期处置子公司产生的亏损所致。
信用减值损失	下降 77.97%	主要系应收账款大幅度下降所致。
资产减值损失	大幅度下降	主要系上期计提大额商誉减值所致。
营业外收入	下降 90.16%	主要系与日常经营活动无关的政府补助减少所致。
营业外支出	大幅度增长	主要系本期发生大额疫情捐赠所致。
其他综合收益	大幅度下降	主要系其他权益工具期末公允价值下降所致。

杭州顺网科技股份有限公司

2021 年 4 月 22 日