

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
（一）合并资产负债表.....	第 9 页
（二）母公司资产负债表.....	第 10 页
（三）合并利润表.....	第 11 页
（四）母公司利润表.....	第 12 页
（五）合并现金流量表.....	第 13 页
（六）母公司现金流量表.....	第 14 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 15 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 16 页
三、财务报表附注.....	第 17—123 页

审计报告

天健审〔2021〕3918号

上海姚记科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海姚记科技股份有限公司（以下简称姚记科技公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了姚记科技公司 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，我们独立于姚记科技公司，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。

（一）细胞公司股权投资会计核算方法变更

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十二）1(2)和十四(四)之说明

姚记科技公司持有上海细胞治疗集团有限公司(以下简称细胞公司)14.2119%的股权,并对该股权投资采用权益法核算,本期因不再拥有细胞集团公司董事会席位,也未向细胞公司派驻生产管理或经营人员,不再具有参与细胞公司财务和经营政策决策的权利,失去对细胞集团公司施加重大影响的权利,自2020年4月起,姚记科技公司对细胞公司股权投资变更为指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,按照其他非流动金融资产进行列报,并按照公允价值进行后续计量。

上述会计核算方法变更产生投资收益金额为人民币509,747,289.07元,本期确认其他非流动金融资产公允价值变动损益金额为人民币99,625,121.73元,确认递延所得税负债金额为人民币138,374,955.06元。管理层于每年年度终了对细胞公司股东全部权益价值进行评估,采用第三方估值报告评估结果确认细胞公司股权投资公允价值。

由于细胞公司股权投资会计核算方法变更产生的当期损益金额重大,且公允价值的确认涉及重大管理层判断,我们将细胞公司股权投资会计核算方法变更确定为关键审计事项。

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) 了解与投资活动相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 获取并检查细胞公司相关股东会决议、公司章程,评价姚记科技公司是否对细胞公司失去施加重大影响的权力;

(3) 获取并检查姚记科技公司相关总经理办公会会议纪要,并与姚记科技公司董事长、财务总监和董秘进行访谈,了解姚记科技公司对细胞公司股权的持股目的和计划,确认姚记科技公司不再参与对细胞公司投后管理,未来不再有向细

胞公司派出董事或管理人员的计划；

(4) 与细胞公司 CEO 访谈，了解确认姚记科技公司不再具有对细胞公司委派董事的权利，且未委派管理人员参与到细胞公司财务和生产经营管理中；

(5) 获取并检查细胞公司成立以来的融资协议，确定细胞公司最近一次融资规模及投后价值；

(6) 了解姚记科技公司会计核算方法变更的财务处理，根据《企业会计准则》重新计算投资收益金额；

(7) 获取并检查姚记科技公司转让细胞公司股权的董事会决议，了解姚记科技公司转让细胞公司 2%股权的交易计划和交易价格，并与细胞公司股权受让方访谈确认；

(8) 获取并检查第三方估值专家对细胞公司以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日的全部股东权益价值评估结果，根据估值结果重新计算公允价值变动金额；

(9) 检查与细胞公司股权投资会计核算方法变更相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）1 之说明

姚记科技公司的营业收入主要来自于扑克牌的生产销售业务、网络游戏的开发运营销售业务和互联网广告代理服务业务。2020年度，姚记科技公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币2,561,895,757.44元，其中扑克牌业务的主营业务收入为人民币758,431,665.52元，占营业收入的29.6%；网络游戏的开发运营销售业务的主营业务收入为人民币1,213,514,565.81元，占营业收入的47.37%；互联网广告代理服务业务的主营业务收入为人民币477,789,439.88元，占营业收入的18.65%。

由于营业收入是姚记科技公司关键业绩指标之一，可能存在姚记科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

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) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

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

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单以及提货单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 复核网络游戏开发运营收入所涉及的信息系统中报告期统计的充值流水记录，并与各充值平台充值流水核对，复核存在差异的合理性；复核网络游戏报告期充值和消耗数据，检查是否与收入确认时点一致；

(7) 复核互联网广告后台记录的各媒体充值及消耗记录，并与媒体投放后台充值消耗金额核对，结合与客户约定的结算方式复核收入确认金额；检查经公司与广告客户双方确认的结算单，核实收入的真实性和准确性。

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(9) 对重要的游戏合作运营商实施实地走访程序，以核实收入的真实性；针对游戏终端用户选取一定样本，实施电话访谈程序，以核实收入的真实性；

(10) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单以及提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(11) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(12) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）14 之说明

截至 2020 年 12 月 31 日，姚记科技公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 1,246,750,562.81 元，账面价值为人民币 1,246,750,562.81 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

（6）评价管理层估值模型中对预测增长率、折现率及利润率等数据运用的合理性，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

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

（8）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（9）基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

（10）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估姚记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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

姚记科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督姚记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，就可能导致对姚记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姚记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）就姚记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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	659,091,530.81	505,454,040.00	短期借款	17	474,301,958.14	455,338,800.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	18	334,312,731.66	260,540,462.27
应收账款	2	250,727,024.95	152,195,426.41	应付账款	19	73,617,704.54	77,004,815.18
应收款项融资	3	28,952,893.86	17,247,636.08	预收款项	20	415,800.00	16,448,279.35
预付款项	4	37,885,368.80	6,735,904.23	合同负债	21	42,606,806.01	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	26,013,131.28	11,771,906.09	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	68,053,341.92	48,143,786.67
存货	6	271,168,462.92	176,767,510.58	应交税费	23	59,757,228.75	38,175,574.51
合同资产				其他应付款	24	48,960,398.96	81,446,820.14
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	25,952,257.92	3,275,371.34	持有待售负债			
流动资产合计		1,299,790,670.54	873,447,794.73	一年内到期的非流动负债	25	45,063,937.50	30,043,541.67
				其他流动负债	26	2,989,167.21	8,189,676.43
				流动负债合计		1,150,079,074.69	1,015,331,756.22
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	215,307,465.27	100,145,138.89
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	28	268,528,250.00	334,303,500.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	16	138,378,608.13	6,341.43
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		622,214,323.40	434,454,980.32
				负债合计		1,772,293,398.09	1,449,786,736.54
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	29	402,024,757.00	399,885,036.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	29,338,092.70	293,599,356.24	资本公积	30	21,702,041.77	159,242,447.33
其他权益工具投资				减：库存股	31	12,319,302.77	24,125,177.18
其他非流动金融资产	9	734,499,820.23	30,000,000.00	其他综合收益	32	2,638.15	-22.64
投资性房地产	10	55,521,634.76	82,932,204.70	专项储备			
固定资产	11	334,636,436.64	374,466,032.23	盈余公积	33	105,345,565.33	19,777,534.71
在建工程	12	47,473,385.20	36,499,931.16	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	34	1,543,247,021.53	938,228,141.11
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,060,002,721.01	1,493,007,959.33
使用权资产				少数股东权益		54,062,470.17	78,177,184.73
无形资产	13	74,057,954.81	275,126,862.82	所有者权益合计		2,114,065,191.18	1,571,185,144.06
开发支出							
商誉	14	1,246,750,562.81	1,027,623,633.56				
长期待摊费用	15	12,465,553.98	6,299,706.57				
递延所得税资产	16	51,824,477.60	20,976,358.59				
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,586,567,918.73	2,147,524,085.87				
资产总计		3,886,358,589.27	3,020,971,880.60	负债和所有者权益总计		3,886,358,589.27	3,020,971,880.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		92,794,794.26	82,386,264.10	短期借款		150,195,020.84	240,338,800.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		221,792,731.66	177,280,462.27
应收账款	1	3,406,173.34	12,858,790.06	应付账款		249,392,135.67	181,963,687.99
应收款项融资		28,017,440.26	25,277,636.08	预收款项			35,743,559.84
预付款项		1,823,636.78	627,023.20	合同负债		36,052,187.50	
其他应收款	2	4,070,373.65	12,223,608.94	应付职工薪酬		8,798,259.00	4,549,457.60
存货		441,766.04	3,096,765.09	应交税费		16,774,467.84	711,754.14
合同资产				其他应付款		44,522,694.84	269,368,321.02
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		45,063,937.50	30,043,541.67
其他流动资产		11,530,657.56	2,001,753.42	其他流动负债		4,677,472.34	
流动资产合计		142,084,841.89	138,471,840.89	流动负债合计		777,268,907.19	939,999,584.53
				非流动负债：			
				长期借款		215,307,465.27	100,145,138.89
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款		268,528,250.00	334,303,500.00
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	2,948,813,787.66	2,588,898,274.96	递延所得税负债		138,374,955.06	
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		734,499,820.23	30,000,000.00	非流动负债合计		622,210,670.33	434,448,638.89
投资性房地产		31,374,561.28	57,665,049.22	负债合计		1,399,479,577.52	1,374,448,223.42
固定资产		25,592,645.51	59,526,391.41	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		2,308,597.20	924,035.57	实收资本(或股本)		402,024,757.00	399,885,036.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		22,387,789.16	220,895,183.77	资本公积		577,990,995.16	694,821,153.70
开发支出				减：库存股		12,319,302.77	24,125,177.18
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		5,068,204.77		专项储备			
递延所得税资产		550,727.08	651,556.43	盈余公积		200,624,249.28	95,278,683.95
其他非流动资产				未分配利润		1,344,880,698.59	556,724,412.36
非流动资产合计		3,770,596,132.89	2,958,560,491.36	所有者权益合计		2,513,201,397.26	1,722,584,108.83
资产总计		3,912,680,974.78	3,097,032,332.25	负债和所有者权益总计		3,912,680,974.78	3,097,032,332.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		2,561,895,757.44	1,736,595,927.84
其中：营业收入	1	2,561,895,757.44	1,736,595,927.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,933,122,946.11	1,209,463,223.97
其中：营业成本	1	1,096,164,844.21	603,491,637.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,016,969.89	15,121,896.31
销售费用	3	480,693,104.74	340,799,979.11
管理费用	4	150,176,023.47	115,376,151.46
研发费用	5	137,661,493.50	110,099,845.89
财务费用	6	36,410,510.30	24,573,714.16
其中：利息费用		29,672,112.84	23,945,762.89
利息收入		9,728,983.05	7,516,457.15
加：其他收益	7	16,823,240.20	13,210,105.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	494,296,385.54	-15,107,836.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,406,256.55	-13,054,693.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		71,183.74	959,985.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	99,625,121.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,523,056.02	-5,289,737.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-593,471.55	-19,157,286.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	79,561,890.08	-1,263,375.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,312,962,921.31	499,524,574.05
加：营业外收入	13	261,294.94	1,404,549.78
减：营业外支出	14	5,951,894.00	558,100.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,307,272,322.25	500,371,023.55
减：所得税费用	15	173,191,073.39	57,477,536.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,081,248.86	442,893,487.09
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,404,815.43	407,204,478.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,676,433.43	35,689,008.97
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,093,361,472.30	344,842,563.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,719,776.56	98,050,923.98
六、其他综合收益的税后净额		3,126.12	-25.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	2,660.79	-22.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,660.79	-22.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		2,660.79	-22.64
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		465.33	-2.41
七、综合收益总额		1,134,084,374.98	442,893,462.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,093,364,133.09	344,842,540.47
归属于少数股东的综合收益总额		40,720,241.89	98,050,921.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.74	0.87
（二）稀释每股收益		2.71	0.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	815,698,633.39	722,983,198.14
减：营业成本	1	740,143,244.71	674,794,491.41
税金及附加		21,013,412.16	4,905,597.24
销售费用		4,322,635.54	5,481,833.00
管理费用		45,746,107.86	29,523,187.23
研发费用	2	193,510.13	405,977.63
财务费用		23,504,388.15	15,958,178.40
其中：利息费用		23,318,278.30	16,970,716.78
利息收入		2,534,589.92	1,351,133.99
加：其他收益			1,476,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,038,667,296.02	161,864,890.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,966,660.51	-12,910,045.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		39,644.16	297,308.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		99,625,121.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		731,805.78	275,921.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,968.37	-184,808.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,847,906.75	210,053.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,198,550,496.75	155,555,990.25
加：营业外收入		252,404.47	1,401,100.00
减：营业外支出		2,049,424.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,196,753,477.22	156,957,090.25
减：所得税费用		143,297,823.89	141,850.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,053,455,653.33	156,815,239.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,053,455,653.33	156,815,239.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,053,455,653.33	156,815,239.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,828,827,688.49	1,950,670,579.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,748.94	1,597,023.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	174,686,164.07	104,282,398.44
经营活动现金流入小计		3,003,526,601.50	2,056,550,001.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,316,369,301.40	506,129,357.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		251,227,033.98	187,104,819.45
支付的各项税费		175,362,074.94	149,783,831.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	734,783,570.98	505,547,224.12
经营活动现金流出小计		2,477,741,981.30	1,348,565,232.59
经营活动产生的现金流量净额		525,784,620.20	707,984,769.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000.00	611,470,000.00
取得投资收益收到的现金		311,271.41	1,094,549.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,511,035.66	402,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,023,414.22	
收到其他与投资活动有关的现金	3	196,981.77	15,040,708.19
投资活动现金流入小计		224,242,703.06	628,007,258.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,090,392.24	71,620,015.82
投资支付的现金		35,562,500.00	610,675,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		134,220,002.92	234,546,818.35
支付其他与投资活动有关的现金	4	87,072.35	15,727,225.94
投资活动现金流出小计		255,959,967.51	932,569,060.11
投资活动产生的现金流量净额		-31,717,264.45	-304,561,801.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,545,083.80	17,117,925.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,788,000.00	
取得借款收到的现金		568,557,509.21	424,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	367,685,954.55	373,323,707.43
筹资活动现金流入小计		974,788,547.56	814,991,633.33
偿还债务支付的现金		541,000,000.00	528,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,902,459.53	114,960,835.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,220,000.00	47,530,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	570,944,324.00	433,698,277.18
筹资活动现金流出小计		1,321,846,783.53	1,077,209,113.04
筹资活动产生的现金流量净额		-347,058,235.97	-262,217,479.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,592,907.66	198,020.54
五、现金及现金等价物净增加额		140,416,212.12	141,403,508.11
加：期初现金及现金等价物余额		403,907,826.24	262,504,318.13
六、期末现金及现金等价物余额		544,324,038.36	403,907,826.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	830,715,377.99	720,682,448.18
收到的税费返还		1,597,023.64
收到其他与经营活动有关的现金	66,940,512.43	53,864,175.60
经营活动现金流入小计	897,655,890.42	776,143,647.42
购买商品、接受劳务支付的现金	721,255,343.65	468,797,886.82
支付给职工以及为职工支付的现金	18,536,874.15	11,815,974.44
支付的各项税费	44,689,034.50	11,491,309.88
支付其他与经营活动有关的现金	74,579,835.42	35,857,575.54
经营活动现金流出小计	859,061,087.72	527,962,746.68
经营活动产生的现金流量净额	38,594,802.70	248,180,900.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		226,200,000.00
取得投资收益收到的现金	542,759,731.83	176,665,662.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,510,440.00	298,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,523,414.22	
收到其他与投资活动有关的现金	11,500,000.00	
投资活动现金流入小计	770,293,586.05	403,163,662.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,963,351.02	6,582,384.57
投资支付的现金	461,327,800.00	645,363,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	225,764,550.00	238,070,833.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,227,225.94
投资活动现金流出小计	704,055,701.02	902,243,943.51
投资活动产生的现金流量净额	66,237,885.03	-499,080,280.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,757,083.80	17,117,925.90
取得借款收到的现金	480,000,000.00	424,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	425,478,046.20	532,619,333.30
筹资活动现金流入小计	939,235,130.00	974,287,259.20
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	389,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,138,119.30	56,686,750.86
支付其他与筹资活动有关的现金	428,659,024.00	279,509,777.18
筹资活动现金流出小计	1,051,797,143.30	725,746,528.04
筹资活动产生的现金流量净额	-112,562,013.30	248,540,731.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,335.19	-36,160.16
五、现金及现金等价物净增加额	-7,761,660.76	-2,394,808.84
加：期初现金及现金等价物余额	58,772,891.26	61,167,700.10
六、期末现金及现金等价物余额	51,011,230.50	58,772,891.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	399,885,036.00				159,242,447.33	24,125,177.18	-22.64		19,777,534.71		938,228,141.11	78,177,184.73	1,571,185,144.06	397,769,187.00				669,306,566.45	2,730,000.00			82,323,821.71		651,828,647.36	85,020,872.87	1,883,519,095.39
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																		124,020,000.00					7,415,278.95	30,098,880.85	161,534,159.80	
其他																										
二、本年年初余额	399,885,036.00				159,242,447.33	24,125,177.18	-22.64		19,777,534.71		938,228,141.11	78,177,184.73	1,571,185,144.06	397,769,187.00				793,326,566.45	2,730,000.00			82,323,821.71	659,243,926.31	115,119,753.72	2,045,053,255.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,139,721.00				-137,540,405.56	-11,805,874.41	2,660.79		85,568,030.62		605,018,880.42	-24,114,714.56	542,880,047.12	2,115,849.00				-634,084,119.12	21,395,177.18	-22.64		-62,546,287.00	278,984,214.80	-36,942,568.99	-473,868,111.13	
（一）综合收益总额							2,660.79				1,093,361,472.30	40,720,241.89	1,134,084,374.98							-22.64			344,842,563.11	98,050,921.57	442,893,462.04	
（二）所有者投入和减少资本	2,139,721.00				33,861,155.74	-11,805,874.41					5,221,243.42	53,027,994.57	2,115,849.00				19,020,609.17	21,395,177.18					160,290.66	-98,428.35		
1. 所有者投入的普通股	2,139,721.00				17,811,808.39	1,999,680.00					4,788,000.00	22,739,849.39	2,115,849.00				15,338,776.90	1,385,400.00						16,069,225.90		
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,049,347.35							433,243.42	16,482,590.77					3,681,832.27						160,290.66	3,842,122.93	
4. 其他						-13,805,554.41							13,805,554.41					20,009,777.18							-20,009,777.18	
（三）利润分配									105,345,565.33		-265,299,367.10	-25,220,000.00	-185,173,801.77									15,681,523.94	-65,858,348.31	-47,530,000.00	-97,706,824.37	
1. 提取盈余公积									105,345,565.33		-105,345,565.33											15,681,523.94	-15,681,523.94			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-159,953,801.77	-25,220,000.00	-185,173,801.77										-50,176,824.37	-47,530,000.00	-97,706,824.37	
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他					-171,401,561.30				-19,777,534.71		-223,043,224.78	-44,836,199.87	-459,058,520.66					-653,104,728.29				-78,227,810.94		-87,623,781.22	-818,956,320.45	
四、本期期末余额	402,024,757.00				21,702,041.77	12,319,302.77	2,638.15		105,345,565.33		1,543,247,021.53	54,062,470.17	2,114,065,191.18	399,885,036.00				159,242,447.33	24,125,177.18	-22.64		19,777,534.71	938,228,141.11	78,177,184.73	1,571,185,144.06	

法定代表人：主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年数											
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	399,885,036.00				694,821,153.70	24,125,177.18			95,278,683.95	556,724,412.36	1,722,584,108.83	397,769,187.00				671,413,982.68	2,730,000.00			79,597,160.01	455,367,521.29	1,601,417,850.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	399,885,036.00				694,821,153.70	24,125,177.18			95,278,683.95	556,724,412.36	1,722,584,108.83	397,769,187.00				671,413,982.68	2,730,000.00			79,597,160.01	455,367,521.29	1,601,417,850.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,139,721.00				-116,830,158.54	-11,805,874.41			105,345,565.33	788,156,286.23	790,617,288.43	2,115,849.00				23,407,171.02	21,395,177.18			15,681,523.94	101,356,891.07	121,166,257.85
（一）综合收益总额										1,053,455,653.33	1,053,455,653.33										156,815,239.38	156,815,239.38
（二）所有者投入和减少资本	2,139,721.00				34,294,399.16	-11,805,874.41					48,239,994.57	2,115,849.00				19,180,899.83	21,395,177.18					-98,428.35
1. 所有者投入的普通股	2,139,721.00				17,811,808.39						19,951,529.39	2,115,849.00				15,338,776.90						17,454,625.90
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,482,590.77	1,999,680.00					14,482,910.77					3,842,122.93	1,385,400.00					2,456,722.93
4. 其他						-13,805,554.41					13,805,554.41						20,009,777.18					-20,009,777.18
（三）利润分配									105,345,565.33	-265,299,367.10	-159,953,801.77									15,681,523.94	-55,458,348.31	-39,776,824.37
1. 提取盈余公积									105,345,565.33	-105,345,565.33										15,681,523.94	-15,681,523.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-159,953,801.77	-159,953,801.77										-39,776,824.37	-39,776,824.37
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					-151,124,557.70						-151,124,557.70					4,226,271.19						4,226,271.19
四、本期期末余额	402,024,757.00				577,990,995.16	12,319,302.77			200,624,249.28	1,344,880,698.59	2,513,201,397.26	399,885,036.00				694,821,153.70	24,125,177.18			95,278,683.95	556,724,412.36	1,722,584,108.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海姚记科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海姚记科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海姚记扑克股份有限公司（以下简称姚记扑克公司），系由原上海宇琛扑克实业有限公司采用整体变更方式设立，于 2008 年 5 月 30 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000133616132H 的营业执照，注册资本 402,024,757.00 元，股份 402,024,757 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 79,306,228 股；无限售条件的流通股份 A 股 322,718,529 股。公司股票于 2011 年 8 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文教体育用品行业、手机游戏行业和互联网广告行业。主要经营活动为生产销售扑克牌，利用信息网络开发、运营手机游戏产品，互联网广告代理服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 23 日五届十九次董事会批准对外报出。

本公司将 49 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体公司如下表列示：

序号	公司名称	简称
1	启东姚记扑克实业有限公司	启东姚记公司
2	上海夏一科技有限公司	夏一科技公司
3	浙江万盛达扑克有限公司	万盛达公司
4	拉萨华盛新通贸易有限公司	华盛新通公司
5	上海姚记印务实业有限公司	姚记印务公司
6	拉萨硕通贸易有限公司	拉萨硕通公司
7	上海姚记扑克销售有限公司	姚记销售公司
8	上海成蹊信息科技有限公司	成蹊科技公司
9	上海愉游网络科技有限公司	愉游网络公司
10	上海愉玩信息科技有限公司	愉玩科技公司
11	奇想互动有限公司	奇想互动公司
12	上海姚际信息科技有限公司	姚际科技公司
13	上海烨傲网络科技有限公司	烨傲科技公司
14	深圳捷畅网络科技有限公司	捷畅科技公司
15	海南喜游鱼丸网络科技有限公司	海南喜游鱼丸公司

16	乐玩互娱有限公司	乐玩互娱公司
17	玩游互动有限公司	玩游互动公司
18	上海姚辉信息科技有限公司	姚辉科技公司
19	上海荣游信息科技有限公司	荣游科技公司
20	上海顽游网络科技有限公司	顽游科技公司
21	上海匠呈智能科技有限公司	匠呈智能科技有限公司
22	上海愉趣网络科技有限公司	愉趣网络公司
23	上海德御文化传播有限公司	德御文化公司
24	湖南虾游网络科技发展有限公司	虾游网络公司
25	广东萌奇科技有限公司	萌奇科技公司
26	上海趣格文化传播有限公司	趣格文化公司
27	上海酷祯网络科技有限公司	酷祯科技公司
28	上海荟知信息科技有限公司	荟知科技公司
29	上海渡鸟翔游网络科技有限公司	渡鸟科技公司
30	上海姚记股权投资管理有限公司	姚记投资公司
31	上海芦鸣网络科技有限公司	芦鸣科技公司
32	上海闲锐网络科技有限公司	闲锐科技公司
33	上海云归信息科技有限公司	云归科技公司
34	上海智骧网络科技有限公司	智骧科技公司
35	上海芦游网络科技有限公司	芦游科技公司
36	上海芦腾信息科技有限公司	芦腾信息公司
37	上海芦石信息科技有限公司	芦石科技公司
38	上海芦购电子商务有限公司	芦购电子公司
39	上海芦星信息科技有限公司	芦星科技公司
40	上海瑞焱信息科技有限公司	瑞焱科技公司
41	上海秦雄互动广告有限公司	秦雄互动公司
42	上海圣达际网络科技有限公司	圣达际科技公司
43	大鱼竞技（北京）网络科技有限公司	大鱼竞技公司
44	霍尔果斯艾力斯特姆网络科技有限公司	艾力斯特姆公司
45	甄乐（上海）网络科技有限公司	甄乐科技公司
46	Stormage Co., Limited	Stormage
47	上海柏灵互娱网络科技有限公司	柏灵科技公司
48	上海索立泰尔网络科技有限公司	索立泰尔公司
49	Startage Co., Limited	Startage

情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——互联网广告账龄组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——互联网广告账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	扑克牌和网络游戏应 收账款预期信用损失 率 (%)	互联网广告应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	100.00
4-5 年	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5	2.71-19.00
通用设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标专利权	10

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

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

期损益。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要为生产销售扑克牌收入、网络游戏开发运营收入和互联网广告服务收入。

扑克牌产品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

网络游戏开发运营收入属于在某一时点履行的履约义务，根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币并实际发生消耗时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，公司收到游戏玩家充值款时确认合同负债；联合运营模式：公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经双方确认无误时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

互联网广告代理服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司履约过程中所提供产出的服务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，公司按照投入法确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于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。

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(三十) 分部报告

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

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

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	16,448,279.35	-16,032,479.35	415,800.00
合同负债		22,390,841.39	22,390,841.39
其他流动负债	8,189,676.43	-6,358,362.04	1,831,314.39

② 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

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

(2) 其他会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
本公司原对上海细胞治疗集团有限公司股权投资采用权益法核算，本期因不再拥有细胞公司董事会席位，不再具有参与细胞公司财务和经营政策决策的权利，失去对细胞公司施加重大影响的权利，自 2020 年 4 月 7 日起，改按以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产核算。	本次变更经公司第四届董事会第四十五次会议审议通过。	

2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
长期股权投资	-270,251,967.13	
其他非流动金融资产	628,874,698.50	失去重大影响日的公允价值
资本公积	-151,124,557.70	
投资收益	509,747,289.07	

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	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、9%、0%

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
--------	-------

拉萨硕通公司	9%
华盛新通公司	9%
艾力斯特姆公司	0%
大鱼竞技公司	15%
愉游网络公司	12.5%
愉玩科技公司	12.5%
姚际科技公司	12.5%
顽游科技公司	0%
匠呈智能科技有限公司	0%
愉趣网络公司	0%
闲锐科技公司	0%
云归科技公司	0%
甄乐科技公司	0%
芦石科技公司	20%
荟知科技公司	20%
姚记印务公司	20%
夏一科技公司	20%
趣格文化公司	20%
奇想互动公司	16.5%
乐玩互娱公司	16.5%
玩游互动公司	16.5%
芦腾信息公司	16.5%
Stormage	16.5%
Startage	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发〔2014〕51号）西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，以及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定

(试行)的通知》(藏政发〔2018〕25号),2018年2018年1月1日起至2021年12月31日止,拉萨硕通公司和华盛新通公司享受暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分,拉萨硕通公司和华盛新通公司执行9%企业所得税税率。

2. 根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》(霍特管办发〔2013〕33号),自2010年1月1日至2020年12月31日期间,对霍尔果斯经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税,免税期满后,再免征企业五年所得税地方分享部分。艾力斯特姆公司2020年为第4个取得生产经营收入年度,2020年度免征企业所得税。

3. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号),大鱼竞技公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR201811002375,资格有效期3年(2018年至2020年)。依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、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),以及《财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财〔2016〕49号),经认定后的软件、集成电路企业在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,愉游网络公司2016年度为第一个获利年度,2016年度至2017年度免征企业所得税,2018年度至2020年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;愉玩科技公司和姚际科技公司2018年度为第一个获利年度,2018年度至2019年度免征企业所得税,2020年度至2022年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;闲锐科技公司和云归科技公司2019年度为第一个获利年度,2019年度至2020年度免征企业所得税,2021年度至2023年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;顽游科技公司、匠呈智能科技公司、愉趣网络公司和甄乐科技公司2020年度为第一个获利年度,2020年度至2021年度免征企业所得税,2022年度至2024年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

5. 根据财政部、税务总局《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),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。姚记印务

公司、夏一科技公司、趣格文化公司、荟知科技公司和芦石科技公司享受小微企业减免所得税优惠，2020 年度按 5%、10%税率分段计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,158,543.35	71,023.81
银行存款	541,397,623.14	403,277,748.71
其他货币资金	116,535,364.32	102,105,267.48
合 计	659,091,530.81	505,454,040.00
其中：存放在境外的款项总额	19,330,815.39	425,038.10

（2）其他说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票而存入的保证金 108,811,162.74 元，信用证保证金 5,550,011.64 元，ETC 保证金 2,000 元，保证金存款应收利息 404,318.07 元，其他第三方支付平台账户余额 1,767,871.87 元。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,111,198.10	1.57	2,929,626.62	71.26	1,181,571.48
按组合计提坏账准备	258,054,570.27	98.43	8,509,116.80	3.30	249,545,453.47
合 计	262,165,768.37	100.00	11,438,743.42	4.36	250,727,024.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,123,097.69	0.70	1,123,097.69	100.00	
按组合计提坏账准备	160,373,620.14	99.30	8,178,193.73	5.10	152,195,426.41
合 计	161,496,717.83	100.00	9,301,291.42	5.76	152,195,426.41

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	69,437.39	69,437.39	100.00	预计款项无法收回
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	213,619.17	213,619.17	100.00	预计款项无法收回
北京博士纯科技有限公司	354,134.09	319,586.09	90.24	预计款项无法收回
上海典游通讯技术有限公司	501,780.38	501,780.38	100.00	预计款项无法收回
北京比特漫步科技有限公司	2,057,092.41	910,068.93	44.24[注]	预计款项无法收回
杭州信牛网络科技有限公司	75,093.53	75,093.53	100.00	预计款项无法收回
小 计	4,111,198.10	2,929,626.62	71.26	

[注]详见本附注五(一)2(3)坏账核销之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 扑克牌和网络游戏账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,266,912.87	6,863,345.67	5.00
1-2 年	1,117,480.10	111,748.01	10.00
2-3 年	896,105.90	179,221.18	20.00
3-4 年	538.51	269.26	50.00
4-5 年	23.50	18.80	80.00
5 年以上	113,853.05	113,853.05	100.00
小 计	139,394,913.93	7,268,455.97	5.21

② 互联网广告账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,105,870.37	1,181,058.70	1.00
1-2 年	511,550.74	51,155.08	10.00
2-3 年	42,235.23	8,447.05	20.00
小 计	118,659,656.34	1,240,660.83	1.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,123,097.69	1,806,528.93						2,929,626.62
按组合计提坏账准备	8,178,193.73	20,136.48		1,502,229.08		1,191,442.49		8,509,116.80
小 计	9,301,291.42	1,826,665.41		1,502,229.08		1,191,442.49		11,438,743.42

[注] 本期因非同一控制下合并芦鸣科技，合并转入应收账款坏账准备金额

1,502,229.08 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,191,442.49 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京比特漫步科技有限公司	投放和运营服务费	1,191,442.49	结算核减	董事会决议	否
小 计		1,191,442.49			

3) 应收账款核销说明

根据芦鸣科技公司董事会决议，因催款无反馈且对接人员更换等原因，公司与北京比特漫步科技有限公司结算业务款核减，预计造成特殊坏账金额 1,996,066.42 元，其中 1,191,442.49 元服务费全额核销，804,623.93 全额计提坏账准备。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 101,803,321.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.84%，相应计提的坏账准备合计数为 3,603,050.80 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	28,952,893.86				28,952,893.86	
合 计	28,952,893.86				28,952,893.86	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	17,247,636.08				17,247,636.08	
合 计	17,247,636.08				17,247,636.08	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,195,527.01
小 计	19,195,527.01

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	238,483,324.05
小 计	238,483,324.05

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	38,273,305.01	98.32	946,583.40	37,326,721.61	7,012,148.98	98.51	350,607.44	6,661,541.54
1-2 年	590,267.47	1.52	59,026.74	531,240.73	76,445.72	1.07	7,644.57	68,801.15

2-3 年	30,258.08	0.08	6,051.62	24,206.46	6,326.92	0.09	1,265.38	5,061.54
3-4 年	6,000.00	0.02	3,000.00	3,000.00	1,000.00	0.01	500.00	500.00
4-5 年	1,000.00		800.00	200.00				
5 年以上	22,682.00	0.06	22,682.00		22,682.00	0.32	22,682.00	
合 计	38,923,512.56	100.00	1,038,143.76	37,885,368.80	7,118,603.62	100.00	382,699.39	6,735,904.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 20,007,193.21 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 51.40%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28
其中：其他应收款	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28
合 计	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09
其中：其他应收款	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09
合 计	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
扑克牌和网络游戏账龄组合	28,321,028.02	12,304,505.96	43.45

其中：1年以内	11,773,113.98	588,655.74	5.00
1-2年	4,805,530.96	480,553.09	10.00
2-3年	401,327.57	80,265.51	20.00
3-4年	309,600.59	154,800.30	50.00
4-5年	156,118.02	124,894.42	80.00
5年以上	10,875,336.90	10,875,336.90	100.00
互联网广告账龄组合	10,301,008.02	304,398.80	2.96
其中：1年以内	8,063,355.59	80,633.56	1.00
1-2年	2,237,652.43	223,765.24	10.00
小 计	38,622,036.04	12,608,904.76	32.65

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	469,391.38	40,132.76	9,003,658.11	9,513,182.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-262,653.08	262,653.08		
--转入第三阶段		-40,132.76	40,132.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	407,774.73	441,665.25	2,191,506.26	3,040,946.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	54,776.27			54,776.27
期末数	669,289.30	704,318.33	11,235,297.13	12,608,904.76

注：本期因非同一控制下合并芦鸣科技、德御文化公司，因合并转入其他应收款坏账准备金额 54,776.27 元

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,326,976.02	8,083,486.97
应收暂付款	4,200,488.30	2,187,572.45
员工备用金	404,570.72	324,028.92
股权转让款	10,690,001.00	10,690,000.00
合 计	38,622,036.04	21,285,088.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
仇黎明	股权转让款	10,690,000.00	5 年以上	27.68	10,690,000.00
湖北今日头条科 技有限公司	押金保证金	6,920,000.00	1 年以内	17.92	169,200.00
上海仪电(集团) 有限公司	押金保证金	2,407,575.00	1 年以内	6.23	120,378.75
霍尔果斯奇奕互 动科技有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.18	200,000.00
天津今日头条科 技有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.18	200,000.00
小 计		24,017,575.00		62.19	11,379,578.75

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,134,204.36	60,984.36	130,073,220.00	56,524,635.73	852,387.72	55,672,248.01
在产品	28,324,940.65		28,324,940.65	36,879,227.60		36,879,227.60
库存商品	110,819,907.68	741,638.38	110,078,269.30	82,414,327.68	180,087.17	82,234,240.51
包装物	2,469,307.51	40,463.27	2,428,844.24	1,700,739.53	71,271.56	1,629,467.97
低值易耗品	313,090.40	49,901.67	263,188.73	452,403.59	100,077.10	352,326.49
合 计	272,061,450.60	892,987.68	271,168,462.92	177,971,334.13	1,203,823.55	176,767,510.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	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	
原材料	852,387.72	1,330.56		792,733.92		60,984.36
库存商品	180,087.17	562,942.78		1,391.57		741,638.38
包装物	71,271.56	2,137.51		32,945.80		40,463.27
低值易耗品	100,077.10	27,060.70		77,236.13		49,901.67
小 计	1,203,823.55	593,471.55		904,307.42		892,987.68

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料、包装物、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

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
银行理财产品	2,001,665.75		2,001,665.75	2,001,753.42		2,001,753.42
预缴企业所得税	12,241,213.03		12,241,213.03			
留抵增值税	11,243,675.05		11,243,675.05	652,488.92		652,488.92
待摊费用	465,704.09		465,704.09	621,129.00		621,129.00
合 计	25,952,257.92		25,952,257.92	3,275,371.34		3,275,371.34

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	47,412,523.73	18,074,431.03	29,338,092.70	311,673,787.27	18,074,431.03	293,599,356.24
合 计	47,412,523.73	18,074,431.03	29,338,092.70	311,673,787.27	18,074,431.03	293,599,356.24

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中德所罗门自行车（北京）有限公司	18,074,431.03				
上海姚记悠彩网络科技有限公司	8,455,825.59			564.86	
上海新天民信息科技有限公司	4,599,812.55			-892,999.20	
上海姚记清科股权投资合伙企业（有限合伙）	589,205.08			-4,581.83	
上海西亭文化传媒有限公司		8,000,000.00		-479,279.36	
上海召北网络科技有限公司		5,000,000.00		-27,848.78	
上海纽泽文化传媒有限公司		1,900,000.00		-40,872.88	
上海奇荔网络科技有限公司		2,000,000.00		-636,009.82	
海南卓钥网络科技有限公司		350,000.00		-124,610.47	
上海绮绘文化传媒有限公司		400,000.00		-168,152.32	
长沙蒜核网络科技有限公司		400,000.00		-232,833.98	
上海摩巴网络科技有限公司	2,686,809.77	1,312,500.00		-783,896.65	
上海细胞治疗集团有限公司	277,267,703.25			-7,015,736.12	
合 计	311,673,787.27	19,362,500.00		-10,406,256.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中德所罗门自行车（北京）有限公司					18,074,431.03	18,074,431.03

上海姚记悠彩网络科技有限公司					8,456,390.45	
上海新天民信息科技有限公司					3,706,813.35	
上海姚记清科股权投资合伙企业（有限合伙）					584,623.25	
上海西亭文化传媒有限公司					7,520,720.64	
上海召北网络科技有限公司					4,972,151.22	
上海纽泽文化传媒有限公司					1,859,127.12	
上海奇荔网络科技有限公司					1,363,990.18	
海南卓钥网络科技有限公司				249,873.26	475,262.79	
上海绮绘文化传媒有限公司					231,847.68	
长沙蒜核网络科技有限公司					167,166.02	
上海摩巴网络科技有限公司				-3,215,413.12		
上海细胞治疗集团有限公司				-270,251,967.13		
合 计				-273,217,506.99	47,412,523.73	18,074,431.03

上述公司以下简称中德索罗门公司、姚记悠彩公司、新天民公司、姚记清科合伙企业、西亭文化公司、召北网络公司、纽泽文化公司、奇荔网络公司、卓钥网络公司、绮绘文化公司、蒜核网络公司、摩巴网络公司、细胞公司。

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	734,499,820.23	30,000,000.00
其中：权益工具投资[注]	734,499,820.23	30,000,000.00
合 计	734,499,820.23	30,000,000.00

[注]详见本附注九(二)之说明

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	84,122,924.70	12,042,725.36	96,165,650.06
本期增加金额	22,481,324.22	19,285,138.38	41,766,462.60
1) 固定资产转入	22,481,324.22		22,481,324.22
2) 无形资产转入		19,285,138.38	19,285,138.38
本期减少金额	54,137,437.24		54,137,437.24
1) 处置	54,137,437.24		54,137,437.24
期末数	52,466,811.68	31,327,863.74	83,794,675.42
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,229,884.96	1,003,560.40	13,233,445.36
本期增加金额	15,316,475.39	5,919,665.66	21,236,141.05
1) 计提或摊销	3,268,252.44	686,770.92	3,955,023.36
2) 固定资产转入	12,048,222.95		12,048,222.95
3) 无形资产转入		5,232,894.74	5,232,894.74
本期减少金额	6,196,545.75		6,196,545.75
1) 处置	6,196,545.75		6,196,545.75
期末数	21,349,814.60	6,923,226.06	28,273,040.66
账面价值			
期末账面价值	31,116,997.08	24,404,637.68	55,521,634.76
期初账面价值	71,893,039.74	11,039,164.96	82,932,204.70

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	363,038,888.40	13,373,444.47	316,900,297.10	16,985,463.48	710,298,093.45

本期增加金额	28,672,597.22	4,922,761.41	6,847,444.11	2,761,322.78	43,204,125.52
1) 购置	4,722,260.39	3,391,633.82	5,868,312.93	1,885,641.37	15,867,848.51
2) 在建工程转入	23,950,336.83	315,105.42	714,709.50		24,980,151.75
3) 合并转入		1,216,022.17	264,421.68	875,681.41	2,356,125.26
本期减少金额	52,908,812.10	607,426.72	14,459,664.15	5,150.00	67,981,052.97
1) 处置或报废	30,427,487.88	607,426.72	14,459,664.15	5,150.00	45,499,728.75
2) 对外出租	22,481,324.22				22,481,324.22
期末数	338,802,673.52	17,688,779.16	309,288,077.06	19,741,636.26	685,521,166.00
累计折旧					
期初数	81,424,830.77	8,003,204.28	236,512,137.00	9,134,996.72	335,075,168.77
本期增加金额	16,165,178.26	1,487,383.56	20,039,969.04	2,459,294.08	40,151,824.94
1) 计提	16,165,178.26	1,240,288.61	19,980,676.12	2,326,525.33	39,712,668.32
2) 合并转入		247,094.95	59,292.92	132,768.75	439,156.62
本期减少金额	14,222,284.52	360,492.87	10,511,486.91	4,892.50	25,099,156.80
1) 处置或报废	2,174,061.57	360,492.87	10,511,486.91	4,892.50	13,050,933.85
2) 对外出租	12,048,222.95				12,048,222.95
期末数	83,367,724.51	9,130,094.97	246,040,619.13	11,589,398.30	350,127,836.91
减值准备					
期初数			756,892.45		756,892.45
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			756,892.45		756,892.45
账面价值					
期末账面价值	255,434,949.01	8,558,684.19	62,490,565.48	8,152,237.96	334,636,436.64
期初账面价值	281,614,057.63	5,370,240.19	79,631,267.65	7,850,466.76	374,466,032.23

12. 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
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	1,808,087.38		1,808,087.38	8,991,055.72		8,991,055.72
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	36,639,931.03		36,639,931.03	20,362,282.35		20,362,282.35
设备安装工程	1,586,924.20		1,586,924.20	343,872.00		343,872.00
零星工程	7,438,442.59		7,438,442.59	6,802,721.09		6,802,721.09
合 计	47,473,385.20		47,473,385.20	36,499,931.16		36,499,931.16

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	22,487.84	8,991,055.72	81,043.53	7,264,011.87		1,808,087.38
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	5,550.00	20,362,282.35	16,375,630.33	97,981.65		36,639,931.03
设备安装工程		343,872.00	19,198.98			363,070.98
零星工程		6,802,721.09	11,600,840.49	10,965,118.99		7,438,442.59
装修工程			12,945,097.23	6,653,039.24	5,068,204.77	1,223,853.22
小 计		36,499,931.16	41,021,810.56	24,980,151.75	5,068,204.77	47,473,385.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	108.84%	100.00				募集资金
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	66.19%	70.00				自有资金
设备安装工程						自有资金
零星工程						自有资金
装修工程						自有资金
小 计						

(3) 其他说明

装修工程其他减少 5,068,204.77 元系转入长期待摊费用。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	商标专利权	合 计
账面原值			
期初数	306,910,886.77	14,600,000.00	321,510,886.77
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额	223,832,198.63		223,832,198.63
1) 转投资性房地产	19,285,138.38		19,285,138.38
2) 处置	204,547,060.25		204,547,060.25
期末数	83,078,688.14	14,600,000.00	97,678,688.14
累计摊销			
期初数	41,517,357.15	4,866,666.80	46,384,023.95
本期增加金额	5,070,442.20	1,460,000.04	6,530,442.24
1) 计提	5,070,442.20	1,460,000.04	6,530,442.24
本期减少金额	29,293,732.86		29,293,732.86
1) 转投资性房地产	5,232,894.74		5,232,894.74
2) 处置	24,060,838.12		24,060,838.12
期末数	17,294,066.49	6,326,666.84	23,620,733.33
账面价值			
期末账面价值	65,784,621.65	8,273,333.16	74,057,954.81
期初账面价值	265,393,529.62	9,733,333.20	275,126,862.82

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
万盛达扑克公司	172,986,024.70				172,986,024.70
成蹊科技公司	621,369,926.60				621,369,926.60
大鱼竞技公司	226,816,250.14				226,816,250.14
酷祯网络公司	6,451,432.12				6,451,432.12

芦鸣科技公司		215,875,334.87			215,875,334.87
德御文化公司		3,251,594.38			3,251,594.38
合 计	1,027,623,633.56	219,126,929.25			1,246,750,562.81

(2) 商誉减值测试过程

1) 万盛达扑克公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年万盛达扑克公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	8,273,333.16
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	194,913,830.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	203,187,163.81
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 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率14.50%（2019年：14.90%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司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。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0227号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本年不属于业绩承诺期间，不存在对商誉减值测试的影响。

2) 成蹊科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年成蹊科技公
--------------	---------------------

	司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	13,134,595.64
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,162,525,587.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,175,660,183.29
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 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率14.84%（2019年：15.53%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司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。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0229号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成蹊科技公司2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为44,240.61万元，超过承诺数30,240.61万元，完成本年业绩承诺的316.00%。

3) 大鱼竞技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年大鱼竞技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,251,843.41
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	444,737,745.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	445,989,588.78
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 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 17.35%（2019 年：17.53%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司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。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第 0228 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

大鱼竞技公司 2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 7,718.79 万元，超过承诺数 718.79 万元，完成本年业绩承诺的 110.27%。

4) 酷祯科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2020 年酷祯科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	25,318.76
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	12,649,866.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,675,185.66
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 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 18.90%（2019 年：18.41%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司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。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）

第 0230 号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值, 商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺, 对商誉减值测试无影响。

5) 芦鸣科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2020 年芦鸣科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	2, 729, 297. 30
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	215, 875, 334. 87 [注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	218, 604, 632. 17
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

注: 芦鸣科技合并报表层面包含闲锐科技公司商誉 378, 845. 61 元

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算, 其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的税前折现率 14. 00%, 预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括: 预计年度媒体投放总额、收入增长率、返点比例、营运资金、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司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。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》(沪众评报字(2021)第 0226 号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值, 商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

芦鸣科技公司 2020 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 3, 442. 84 万元, 超过承诺数 742. 84 万元, 完成本年业绩承诺的 127. 51%。

6) 德御文化公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2020 年德御文化公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	3,251,594.38[注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,251,594.38
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

注：德御文化公司合并报表层面包含虾游网络公司商誉 949,533.02 元，萌奇科技公司 737,117.82 元

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.27%，预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计年度媒体投放总额、收入增长率、返点比例、营运资金、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司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。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

15. 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
装修改造费	4,593,692.58	12,757,777.37	5,881,998.67		11,469,471.28
品牌代言费	1,706,013.99		890,094.36		815,919.63
其他		195,124.07	14,961.00		180,163.07
合 计	6,299,706.57	12,952,901.44	6,787,054.03		12,465,553.98

16. 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
资产减值准备	16,767,534.39	3,369,730.85	6,873,477.64	1,404,588.31
内部交易未实现利润	5,872,154.25	1,468,038.56	9,187,715.77	2,296,928.95
固定资产折旧	323,329.83	80,832.46	361,368.59	90,342.15
广告业务宣传费	373,724,884.85	46,715,610.60	124,821,588.87	17,184,499.18
其他	761,060.53	190,265.13		
合 计	397,448,963.85	51,824,477.60	141,244,150.87	20,976,358.59

(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
折旧费用	14,612.27	3,653.07	42,276.23	6,341.43
细胞公司价值变动	553,499,820.23	138,374,955.06		
合 计	553,514,432.50	138,378,608.13	42,276.23	6,341.43

(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	7,337,674.97	122,695,645.88
可抵扣亏损	86,713,957.90	36,525,786.75
小 计	94,051,632.87	159,221,432.63

(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
2023 年	2,756,062.05	2,756,062.05	
2024 年	33,769,724.70	33,769,724.70	
2025 年	50,188,171.15		
小 计	86,713,957.90	36,525,786.75	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	121,430,414.24	165,000,000.00

保证借款	231,210,566.99	290,338,800.00
质押及保证借款	10,008,555.56	
信用借款	111,652,421.35	
合 计	474,301,958.14	455,338,800.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	334,312,731.66	260,540,462.27
合 计	334,312,731.66	260,540,462.27

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	8,323,007.33	25,384,662.86
原材料采购款	16,750,648.79	25,763,309.87
租 金	1,729,892.67	1,333,000.00
未结算经营性费用	4,199,514.38	17,534,096.01
推广服务费	39,655,474.46	
游戏自营分成款	2,959,166.91	6,989,746.44
合 计	73,617,704.54	77,004,815.18

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
租金收入	415,800.00	415,800.00
合 计	415,800.00	415,800.00

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

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

货款	36,361,425.69	14,201,164.96
未消耗的游戏币充值金额	6,245,380.32	8,189,676.43
合 计	42,606,806.01	22,390,841.39

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

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	47,369,976.92	270,420,532.83	249,746,378.25	68,044,131.50
离职后福利—设定提存计划	773,809.75	1,199,699.83	1,964,299.16	9,210.42
辞退福利		180,709.00	180,709.00	
合 计	48,143,786.67	271,800,941.66	251,891,386.41	68,053,341.92

注：本期因非同一控制下合并芦鸣科技，合并转入应付职工薪酬余额 2,541,542.47 元

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	44,985,523.61	235,117,154.91	215,634,201.03	64,468,477.49
职工福利费		15,848,766.38	15,848,766.38	
社会保险费	502,212.02	8,872,218.47	8,385,471.54	988,958.95
其中：医疗保险费	447,714.60	8,289,011.69	7,813,200.40	923,525.89
工伤保险费	9,172.61	29,285.21	38,368.57	89.25
生育保险费	45,324.81	553,921.57	533,902.57	65,343.81
住房公积金	248,809.00	7,032,378.76	6,751,585.76	529,602.00
工会经费和职工教育经费	1,633,432.29	3,550,014.31	3,126,353.54	2,057,093.06
小 计	47,369,976.92	270,420,532.83	249,746,378.25	68,044,131.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	748,386.10	1,161,391.45	1,900,846.28	8,931.27
失业保险费	25,423.65	38,308.38	63,452.88	279.15

小 计	773,809.75	1,199,699.83	1,964,299.16	9,210.42
-----	------------	--------------	--------------	----------

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,246,266.26	6,385,316.38
企业所得税	29,634,430.22	29,645,663.45
代扣代缴个人所得税	16,922,927.57	431,409.56
城市维护建设税	625,194.04	359,304.69
教育费附加	338,887.98	190,718.97
地方教育附加	227,404.14	127,145.73
房产税	865,269.76	538,969.47
土地使用税	354,270.35	243,815.00
印花税	542,578.43	214,873.51
环境保护税		38,357.75
合 计	59,757,228.75	38,175,574.51

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	48,960,398.96	81,446,820.14
合 计	48,960,398.96	81,446,820.14

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	3,000,000.00	58,600,000.00
押金保证金	9,088,162.25	18,085,644.76
应付暂收款	758,156.71	590,351.77
限制性股票	6,115,080.00	4,115,400.00
拆借款	29,999,000.00	
其他		55,423.61

小 计	48,960,398.96	81,446,820.14
-----	---------------	---------------

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	45,063,937.50	30,043,541.67
合 计	45,063,937.50	30,043,541.67

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,989,167.21	1,831,314.39[注]
合 计	2,989,167.21	1,831,314.39

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

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	215,307,465.27	100,145,138.89
合 计	215,307,465.27	100,145,138.89

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	268,528,250.00	334,303,500.00
合 计	268,528,250.00	334,303,500.00

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
个人借款--姚朔斌		50,000,000.00
股权收购款-姚朔斌		284,303,500.00
股权收购款-黄立羽	7,788,950.00	

股权收购款-夏玉春	45,597,500.00	
股权收购款-郑隆腾	37,361,600.00	
股权收购款-朱煜麟	19,435,000.00	
股权收购款-上海芦趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,578,000.00	
股权收购款-宁波保税区君颢创业投资合伙企业（有限合伙）	57,299,900.00	
股权收购款-上海剑渔企业管理合伙企业（有限合伙）	7,743,200.00	
股权收购款-上海胜寒企业管理合伙企业（有限合伙）	40,264,800.00	
股权收购款-上海臻临企业管理合伙企业（有限合伙）	46,459,300.00	
小 计	268,528,250.00	334,303,500.00

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,885,036				2,139,721	2,139,721	402,024,757

(2) 其他说明

1) 2018 年 6 月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权，相应增加股本 1,939,721.00 元，增加资本公积-资本溢价 15,289,432.80 元。

2) 2020 年 9 月，根据公司五届第五次董事会决议、2020 年第三次临时股东大会决议、五届第八次董事会决议，向两名激励对象授予限制性股票，17.40 元/股的价格授予激励对象 20 万股限制性股票，本期激励对象已缴足出资，相应增加股本 200,000.00 元，增加资本公积-资本溢价 3,280,000.00 元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		21,937,949.67	21,937,949.67	
其他资本公积	159,242,447.33	16,049,347.35	153,589,752.91	21,702,041.77
合 计	159,242,447.33	37,987,297.02	175,527,702.58	21,702,041.77

(2) 其他说明

1) 2018 年 6 月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期股票期权行权，相应增加股本 1,939,721.00 元，增加资本公积-资本溢价 15,289,432.80 元。

2) 2018 年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权且部分限制性股票解除限售，相应增加资本公积-资本溢价 2,465,195.21 元，减少资本公积-其他资本公积 2,465,195.21 元。

3) 2020 年 9 月，公司实施了 2020 年限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票，公司以 17.40 元/股的价格授予激励对象 20 万股限制性股票，本期激励对象已缴足出资，相应增加股本 200,000.00 元，增加资本公积-资本溢价 3,280,000.00 元。

4) 根据股权转让协议，公司将愉趣网络公司 10%股权作价 50 万元（对应注册资本 50 万元）转让给自然人邹应方，股权处置日少数股东享有的净资产份额与股权作价的差额增加资本公积-资本溢价 841,132.28 元。

5) 2020 年 10 月，趣格文化公司少数股东增资增加资本公积-资本溢价 62,189.38 元。

6) 根据公司五届四次董事会和五届六次董事会决议，公司向 2019 年第一个行权期条件已成就的 84 名股权激励对象安排行权合计 125.10 万份，行权价格为每股 10.43 元，本次行权的股票来源于公司从二级市场回购的人民币 A 股普通股股票。采用集中行权模式取得行权资本金，取得的资本金与冲减的库存股金额差异冲减资本溢价 757,624.41 元。

7) 2020 年 9 月，公司收购大鱼竞技公司少数股东持有的 49%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-264,001,084.75 元，其中 21,180,325.26 元冲减资本公积-股本溢价，冲减盈余公积 19,777,534.71 元，剩余不足冲减留存收益 223,043,224.78 元。

8) 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》规定，本期公司确认以权益结算的股份支付共计 16,482,590.77 元，其中 16,049,347.35 元计入资本公积-其他资本公积，433,243.42

元计入少数股东权益。

9) 根据 2020 年第四届董事会第四十五次会议决议, 公司不再参与细胞公司的投后管理, 撤回董事及放弃派出董事的资格, 丧失对细胞公司的重大影响, 终止长期股权投资资产确认, 变更为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 同时转销原已确认的其他权益变动公司应享有的份额 151, 124, 557. 70 元。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	4, 115, 400. 00	3, 480, 000. 00	1, 480, 320. 00	6, 115, 080. 00
股份回购	20, 009, 777. 18		13, 805, 554. 41	6, 204, 222. 77
合 计	24, 125, 177. 18	3, 480, 000. 00	15, 285, 874. 41	12, 319, 302. 77

(2) 其他说明

1) 2020 年 9 月, 根据公司五届五次董事会决议、2020 年第三次临时股东大会决议、五届八次董事会决议, 以 17. 40 元/股的价格授予两名激励对象 20 万股限制性股票, 本期激励对象已缴足出资 3, 480, 000. 00 元。

2) 2018 年 6 月, 公司实施股权激励计划, 向激励对象授予股票期权和限制性股票, 本期激励对象限制性股票期权部分解除限售, 相应减少限制性股票 18 万股, 减少库存股金额 819, 000. 00 元; 2019 年 3 月, 公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励预留部分计划, 向激励对象授予股票期权和限制性股票, 本期激励对象限制性股票期权部分解除限售, 相应减少限制性股票 13. 2 万股, 减少库存股金额 661, 320. 00 元。

3) 根据公司五届四次董事会和五届六次董事会决议, 公司向 2019 年第一个行权期条件已成就的 84 名股权激励对象安排行权合计 125. 10 万份, 行权价格为每股 10. 43 元, 本次行权的股票来源于公司从二级市场回购的人民币 A 股普通股股票。采用集中行权模式取得行权资本金, 冲减库存股金额 13, 805, 554. 41 元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益	减: 前期计入其他综合收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

			合收益当 期转入损 益	收益当期转 入留存收益	用		数股东	
将重分类进损益 的其他综合收益	-22.64	2,660.79				2,660.79		2,638.15
其中：外币财务 报表折算差额	-22.64	2,660.79				2,660.79		2,638.15
其他综合收益合 计	-22.64	2,660.79				2,660.79		2,638.15

33. 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	19,777,534.71	105,345,565.33	19,777,534.71	105,345,565.33
合 计	19,777,534.71	105,345,565.33	19,777,534.71	105,345,565.33

(2) 其他说明

1) 本期增加系根据母公司本期实现的净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2020 年 9 月，公司收购大鱼竞技公司少数股东持有的 49%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-264,001,084.75 元，其中 19,777,534.71 元冲减期初留存盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	938,228,141.11	651,828,647.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,415,278.95
调整后期初未分配利润	938,228,141.11	659,243,926.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,093,361,472.30	344,842,563.11
减：提取法定盈余公积	105,345,565.33	15,681,523.94
应付普通股股利	159,953,801.77	50,176,824.37
收购少数股东股权调整留存收益	223,043,224.78	

期末未分配利润	1,543,247,021.53	938,228,141.11
---------	------------------	----------------

(2) 其他说明

1) 根据第四届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，公司以2019年12月31日的总股本399,885,036股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4 元（含税），共计人民币159,953,801.77元。

2) 2020 年 9 月，公司收购大鱼竞技公司少数股东持有的 49%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-264,001,084.75 元，其中 223,043,224.78 元冲减期初留存收益。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,449,735,671.21	1,035,121,235.41	1,698,476,986.77	595,142,443.43
其他业务收入	112,160,086.23	61,043,608.80	38,118,941.07	8,349,193.61
合 计	2,561,895,757.44	1,096,164,844.21	1,736,595,927.84	603,491,637.04

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	扑克牌分部	游戏分部	广告分部	小计
主要经营地区				
境内	753,877,741.76	1,081,249,040.00	477,789,439.88	2,312,916,221.64
境外	4,553,923.76	132,265,525.81		136,819,449.57
小 计	758,431,665.52	1,213,514,565.81	477,789,439.88	2,449,735,671.21
主要产品类型				
扑克牌	758,431,665.52			758,431,665.52
游戏		1,213,514,565.81		1,213,514,565.81
广告			477,789,439.88	477,789,439.88
小 计	758,431,665.52	1,213,514,565.81	477,789,439.88	2,449,735,671.21
收入确认时间				
商品（在某一时点转让）	758,431,665.52	1,213,514,565.81		1,971,946,231.33

服务（在某一时段内提供）			477,789,439.88	477,789,439.88
小 计	758,431,665.52	1,213,514,565.81	477,789,439.88	2,449,735,671.21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,960,836.30	3,499,296.83
房产税	6,207,837.22	5,315,134.44
土地使用税	1,659,566.22	1,809,330.08
教育费附加	2,129,429.61	1,782,923.70
地方教育附加	1,419,620.05	1,013,343.75
印花税	1,838,265.48	1,680,327.51
土地增值税	14,778,925.01	
车船税	21,290.00	21,540.00
文化事业建设费	1,200.00	
合 计	32,016,969.89	15,121,896.31

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
宣传费	451,531,615.23	328,547,652.26
职工薪酬	23,714,483.24	9,016,507.16
差旅费	1,589,455.51	1,500,365.13
办公费	1,843,172.93	1,137,920.34
业务招待费	1,030,773.36	328,816.95
服务费	628,678.27	
其它	238,372.54	171,371.23
折旧	116,553.66	97,346.04
合 计	480,693,104.74	340,799,979.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	68,127,328.87	48,978,153.46
折旧与摊销	28,212,586.31	25,735,765.85
办公费	22,823,515.26	15,792,275.47
业务招待费	16,641,512.08	14,417,634.44
中介机构费	7,032,352.29	4,612,525.38
修理费	2,762,782.47	1,477,777.79
差旅费	2,830,493.69	3,338,837.35
其它	1,103,495.61	400,564.49
税金	572,614.52	357,119.40
财产保险	69,342.37	265,497.83
合 计	150,176,023.47	115,376,151.46

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
服务器租赁费及委托开发费	13,053,173.16	21,131,049.45
职工薪酬	124,398,041.75	88,768,397.81
折旧及摊销	180,567.19	200,398.63
其他	29,711.40	
合 计	137,661,493.50	110,099,845.89

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	29,672,112.84	23,945,762.89
利息收入	-9,728,983.05	-7,516,457.15
手续费	9,871,346.73	8,342,454.01
汇兑损益	6,596,033.78	-198,045.59
合 计	36,410,510.30	24,573,714.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助 [注]	14,994,923.00	11,440,007.13	14,994,923.00
代扣个人所得税手续费返还	385,090.88	39,036.58	385,090.88
进项税加计扣除	1,442,830.09	1,731,061.87	
小规模纳税人增值税减免	396.23		
合 计	16,823,240.20	13,210,105.58	15,380,013.88

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-10,406,256.55	-13,054,693.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,556,121.39	
权益法变更为公允价值计量产生的投资收益	509,747,289.07	
金融工具持有期间的投资收益	240,000.00	1,753.42
其中：以摊余成本计量的金融资产		1,753.42
芦鸣科技公司购买日前分红收益	240,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	-2,728,525.59	-2,054,896.18
其中：以摊余成本计量的金融资产	71,183.74	959,985.28
应收款项融资	-2,799,709.33	-3,014,881.46
合 计	494,296,385.54	-15,107,836.27

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	99,625,121.73	
其中：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产生的公允价值变动收益	99,625,121.73	
合 计	99,625,121.73	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,523,056.02	-5,289,737.15
合 计	-5,523,056.02	-5,289,737.15

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-593,471.55	-1,082,855.18
长期股权投资减值损失		-18,074,431.03
合 计	-593,471.55	-19,157,286.21

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	11,909,251.01	-1,263,375.77	11,909,251.01
无形资产处置收益	67,652,639.07		67,652,639.07
合 计	79,561,890.08	-1,263,375.77	79,561,890.08

详见本财务报表附注十(二)5之关联资产交易说明。

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
权益法下初始投资小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值部分	249,873.26		249,873.26
无需支付款项	5,334.26	532.94	5,334.26
赔款收入	4,830.00	1,402,900.00	4,830.00
其他	1,257.42	1,116.84	1,257.42
合 计	261,294.94	1,404,549.78	261,294.94

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

捐赠支出	2,359,424.00	470,000.00	2,359,424.00
滞纳金	10,217.09	37,700.28	10,217.09
违约金	250,000.00	50,400.00	250,000.00
资产报废损失	3,079,428.57		3,079,428.57
其他	252,824.34		252,824.34
合 计	5,951,894.00	558,100.28	5,951,894.00

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	65,292,471.61	61,339,840.64
递延所得税费用	107,898,601.78	-3,862,304.18
合 计	173,191,073.39	57,477,536.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,307,272,322.25	500,371,023.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	326,591,874.29	125,092,755.88
子公司适用不同税率的影响	-105,642,949.63	-94,161,246.70
调整以前期间所得税的影响	-13,040,491.73	-11,867,265.04
非应税收入的影响	-383,966.78	-75,878,162.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,051,711.41	166,771.21
使用前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	-18,452,019.21	16,183,286.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,221,870.37	103,396,270.88
加计扣除	-13,711,214.59	-5,454,873.78
所得税费用	173,191,073.39	57,477,536.46

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	9,321,880.70	7,049,894.01
政府补助	14,994,923.00	11,440,007.13
收回承兑汇票保证金	101,546,213.76	31,917,762.67
出租投资性房地产取得的收入	25,676,521.61	22,368,426.00
收到押金保证金	2,859,046.16	12,829,773.70
收回结构性存款		17,000,000.00
代收期权行权个税	16,095,337.16	
其他	4,192,241.68	1,676,534.93
合 计	174,686,164.07	104,282,398.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	563,454,260.01	398,035,904.21
划付承兑汇票保证金	114,362,174.47	101,047,708.56
支付押金保证金	27,257,121.83	5,677,371.24
对外捐赠支出	2,359,424.00	470,000.00
罚款支出	260,217.09	50,400.00
代扣代缴税费	23,797,288.74	265,840.11
其他	3,293,084.84	
合 计	734,783,570.98	505,547,224.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
芦鸣科技公司借款利息		40,708.19
芦鸣科技公司借款		15,000,000.00

Startage 还款[注]	195,981.77	
上海芦趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	
合 计	196,981.77	15,040,708.19

[注] 索立泰尔公司在 2020 年 11 月 30 日将其持有的 Startage Co., Limited 100%股权转让给 VIVIDJOAN GAMES(SINGAPORE)PTE.LTD.，2020 年 12 月收到其往来款项

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
芦鸣科技公司借款		15,000,000.00
支付姚记网络公司少数股东清算款		727,225.94
支付处置 Startage 减少的货币资金	87,072.35	
合 计	87,072.35	15,727,225.94

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到姚朔斌借款	113,659,024.00	80,000,000.00
票据贴现收款	97,300,290.67	111,985,118.54
信用证贴现收款	87,930,803.82	133,751,088.89
应收账款转让收款	38,782,836.06	47,587,500.00
收到郑隆腾借款	10,800,119.52	
收到朱煜麟借款	4,431,948.34	
收到黄旭晨借款	1,093,607.34	
上海芦趣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,498,975.11	
收到黄立羽借款	1,777,111.93	
收到夏玉春借款	10,397,237.76	
收到王华庚借款	14,000.00	
合 计	367,685,954.55	373,323,707.43

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贴现票据到期支付	115,000,000.00	
上海琛兰实业有限公司		20,009,777.18
归还姚朔斌借款	13,659,024.00	30,000,000.00
归还陈国新借款	20,000.00	
大鱼竞技公司少数股权购买款	157,961,800.00	
成蹊科技公司少数股权购买款	284,303,500.00	383,688,500.00
合 计	570,944,324.00	433,698,277.18

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,134,081,248.86	442,893,487.09
加: 资产减值准备	6,116,527.57	24,447,023.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,980,920.76	44,705,889.18
无形资产摊销	7,217,213.16	8,876,479.80
长期待摊费用摊销	6,787,054.03	1,308,887.61
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)	-79,561,890.08	1,263,375.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,079,428.57	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-99,625,121.73	
财务费用(收益以“—”号填列)	36,263,696.40	23,707,009.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-494,296,385.54	15,107,836.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-30,473,664.92	-3,859,850.47
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	138,372,266.70	-2,453.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	-94,994,423.89	-2,091,848.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-72,952,214.58	-193,320,153.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,642,849.62	341,106,963.66

其他	-2,852,884.73	3,842,122.93
经营活动产生的现金流量净额	525,784,620.20	707,984,769.21
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	544,324,038.36	403,907,826.24
减: 现金的期初余额	403,907,826.24	262,504,318.13
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	140,416,212.12	141,403,508.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	146,358,950.00
其中: 芦鸣科技公司	146,358,950.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	70,738,947.08
其中: 芦鸣科技公司	70,715,709.17
德御文化公司	23,237.91
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	58,600,000.00
其中: 大鱼竞技公司	58,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	134,220,002.92

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,023,414.22
其中: 愉趣网络公司	500,000.00
摩巴网络公司	523,414.22

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	1,023,414.22

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	544,324,038.36	403,907,826.24
其中：库存现金	1,158,543.35	71,023.81
可随时用于支付的银行存款	541,397,623.14	403,085,559.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,767,871.87	751,242.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	544,324,038.36	403,907,826.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

因流动性受限，本公司将银行承兑汇票保证金、信用证保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金。该等资金期末余额为 114,363,174.38 元，期初余额为 101,098,418.96 元。此外，期末不属于现金及现金等价物的定期存款、保证金存款应收利息 404,318.07 元，期初余额为 447,794.80 元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		17,440,075.43
其中：支付货款		17,440,075.43

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	114,767,492.45	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收款项融资-应收票据	19,195,527.01	质押银行
应收账款	41,467,458.67	应收账款保理，质押银行
合 计	175,430,478.13	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			94,834,346.38
其中：美元	12,307,639.76	6.5249	80,306,118.67
欧元	1.45	8.0250	11.64
港币	17,261,793.72	0.84164	14,528,216.07
应收账款			18,929,593.16
其中：美元	2,817,110.55	6.5249	18,381,364.63
欧元	1,235.06	8.0250	9,911.36
港币	639,605.02	0.84164	538,317.17
应付账款			148,260.28
其中：美元	22,722.23	6.5249	148,260.28

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
蓝天经济财政扶持资金	10,813,000.00	其他收益	嘉府办发〔2009〕64号
总部经济奖励	3,122,000.00	其他收益	兰总部〔2020〕8号
财政补贴	291,000.00	其他收益	财政补贴
稳岗补贴	168,818.00	其他收益	沪人社规〔2018〕20号
财政稳就业交通补助	147,000.00	其他收益	财政稳就业交通补助
工业百强补贴	100,000.00	其他收益	工业百强补贴
劳动局稳岗返还款	97,234.00	其他收益	劳动局稳岗返还款

收上海市嘉定区科委补贴款	58,651.00	其他收益	收上海市嘉定区科委补贴
2019 年度优秀成长型奖励	50,000.00	其他收益	2019 年度优秀成长型奖励款
2018 年度专利奖励	47,500.00	其他收益	2018 年度专利奖励款
劳务就业处以工代训补贴款	47,250.00	其他收益	劳务就业处以工代训补贴
江桥镇扶持资金	36,000.00	其他收益	江桥镇扶持资金
失保基金培训补贴款	10,384.00	其他收益	
其 他	6,086.00	其他收益	
小 计	14,994,923.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 14,994,923.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
芦鸣科技公司	2020 年 7 月 14 日	293,120,000.00	100	现金支付
德御文化公司	2020 年 12 月 7 日	1,770,000.00	100	现金支付

(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
芦鸣科技公司	2020 年 7 月 14 日	办妥工商变更且支付股权收购款	629,592,594.41	20,671,637.24
德御文化公司	2020 年 12 月 7 日	办妥工商变更且获得实际控制权		-17,907.31

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	芦鸣科技公司	德御文化公司
合并成本	293,120,000.00	1,770,000.00
现金	293,120,000.00	1,770,000.00
合并成本合计	293,120,000.00	1,770,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,623,510.74	205,056.46
商誉	215,496,489.26	1,564,943.54

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

2019年6月公司收购芦鸣网络科技有限公司12%的股权，作价3,000万元，2020年7月将芦鸣网络剩余的88%股权全部收购，在上海众华资产评估有限公司2020年4月30日为评估基准日出具的众华评报（2020）第0344号评估价值基础上，标的股权的交易作价为人民币26,312万元，收购芦鸣科技公司合计价款29,312万元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

合并成本大于取得的被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的金额215,496,489.26元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	芦鸣科技公司		德御文化公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	252,196,165.03	252,196,165.03	1,751,700.07	1,751,700.07
货币资金	70,715,709.17	70,715,709.17	23,237.91	23,237.91
应收款项	148,720,677.53	148,720,677.53		
负债	173,277,617.25	173,277,617.25	1,546,643.61	1,546,643.61
短期借款	5,030,744.12	5,030,744.12		
应付账款	114,755,317.80	114,755,317.80		
净资产	78,918,547.78	78,918,547.78	205,056.46	205,056.46
减：少数股东权益	1,295,037.04	1,295,037.04		
取得的净资产	77,623,510.74	77,623,510.74	205,056.46	205,056.46

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
夏一科技公司	新设	2020年4月	300万元	100%
姚记投资公司	新设	2020年10月	2,000万元	100%
柏灵科技公司	新设	2020年10月	2,600万元	65%

索立泰尔公司	新设	2020 年 5 月	2,004 万元	50.10%
芦星科技公司	新设	2020 年 12 月	100 万元	100%
瑞焱科技公司	新设	2020 年 11 月	50 万元	80%
秦雄互动公司	新设	2020 年 12 月	551.72 万元	55%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
捷畅科技公司	注销清算	2020 年 12 月		-478,872.29
艾力斯特姆公司	注销清算	2020 年 11 月		2,155,305.72

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
Startage	1.00	100	转让	2020.11.30	股权交割基准日	135,877.51

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
Startage						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
姚记销售公司	上海市	上海市	商业	100		设立
启东姚记公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100		设立
夏一科技公司	上海市	上海市	商业		100	设立
姚记印务公司	上海市	上海市	商业	100		设立

万盛达公司	浙江省兰溪市	浙江省兰溪市	制造业	88.75		非同一控制下合并
华盛新通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业		88.75	设立
拉萨硕通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100		设立
成蹊科技公司	上海市	上海市	游戏业	100		非同一控制下合并
愉游网络公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
愉玩科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
姚际科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
烨傲科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
捷畅科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
海南喜游鱼丸公司	海南省	海南省	游戏业		100	设立
乐玩互娱公司	香港	香港	游戏业		100	设立
匠呈智能科技有限公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
德御文化公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
虾游网络公司	湖南长沙市	湖南长沙市	游戏业		100	非同一控制下合并
萌奇科技公司	广东广州市	广东广州市	游戏业		100	非同一控制下合并
顽游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
愉趣网络公司	上海市	上海市	游戏业		90	设立
玩游互动公司	香港	香港	游戏业		100	设立
奇想互动公司	香港	香港	游戏业		100	设立
姚辉科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
荣游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
酷禎科技公司	上海市	上海市	游戏业	51		非同一控制下合并
荟知科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100		设立
渡鸟科技公司	上海市	上海市	游戏业	100		设立
大鱼竞技公司	北京市	北京市	游戏业	100		同一控制下合并
艾力斯特姆公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	游戏业		100	同一控制下合并
甄乐科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	同一控制下合并
Stormage	香港	香港	游戏业		100	同一控制下

						合并
趣格文化公司	上海市	上海市	互联网广告代理	85.7143		非同一控制下合并
姚记投资公司	上海市	上海市	资本服务	100		设立
芦鸣科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100		非同一控制下合并
闲锐科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100	非同一控制下合并
云归科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100	非同一控制下合并
智骧科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100	非同一控制下合并
芦游科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100	非同一控制下合并
芦腾信息公司	香港	香港	互联网广告代理		100	非同一控制下合并
芦石科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51	非同一控制下合并
芦购电子公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51	非同一控制下合并
芦星科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51	设立
瑞焱科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		80	设立
秦雄互动公司	上海市	上海市	互联网广告代理		55	设立
圣达际科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100	非同一控制下合并
柏灵科技公司	上海市	上海市	游戏业	65		设立
索立泰尔公司	上海市	上海市	游戏业	50.1		设立
Startage	香港	香港	游戏业		50.1	设立并本期处置

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万盛达扑克公司	11.25%	5,571,105.84		40,907,011.46
愉趣网络公司	10%	5,226,263.06	1,700,000.00	3,251,929.97
酷祯网络公司	49%	1,597,710.78		4,607,604.10

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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
万盛达扑克公司	281,431,490.22	147,922,079.21	429,353,569.43	91,901,299.71		91,901,299.71
大鱼竞技公司	121,598,820.40	1,300,543.78	122,899,364.18	10,326,364.15		10,326,364.15
酷祯网络公司	11,838,247.17	61,817.72	11,900,064.89	2,496,791.21		2,496,791.21
愉趣网络公司	95,293,818.38	1,808,192.98	97,102,011.36	64,582,711.64		64,582,711.64

(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
万盛达扑克公司	214,306,283.54	152,171,046.31	366,477,329.85	80,891,890.49		80,891,890.49
大鱼竞技公司[注]	83,154,814.46	715,204.66	83,870,019.12	2,378,851.02		2,378,851.02
酷祯网络公司	2,871,767.32		2,871,767.32	428,398.68		428,398.68
愉趣网络公司[注]	672,502.59	107,618.00	780,120.59	13,843,247.93		13,843,247.93

[注]愉趣网络公司本期处置 10%股权，故期初数列示相关数据；大鱼竞技本期收购全部的少数股东股权，故期末数列示相关数据。下同

(2) 损益和现金流量情况

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
万盛达扑克公司	403,268,514.39	51,852,217.86	51,852,217.86	-3,666,975.31
大鱼竞技公司	121,156,424.67	77,202,828.08	77,205,428.64	112,579,438.24
酷祯网络公司	15,110,380.40	3,260,634.26	3,260,634.26	3,175,306.00
愉趣网络公司	109,125,310.27	61,873,302.99	61,873,302.99	119,442,986.00

(续上表)

子公司 名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万盛达扑克公司	471,528,410.38	43,298,597.83	43,298,597.83	102,688,661.39
大鱼竞技公司	79,359,886.88	60,064,885.56	60,064,880.64	46,573,825.31
酷祯网络公司	1,860,433.97	-5,230,690.18	-5,230,690.18	-5,209,635.71
愉趣网络公司	37,099.97	-17,231,224.60	-17,231,224.60	-15,893,479.62

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中德索罗门公司	北京	北京	自行车生产与销售		19.50	权益法核算
姚记悠彩公司	上海	上海	网络技术开发	25.77		权益法核算
新天民公司	上海	上海	大数据服务	23.00		权益法核算
姚记清科合伙企业	上海	上海	投资管理、投资咨询	94.00		权益法核算
西亭文化公司	上海	上海	游戏服务	40.00		权益法核算
召北网络公司	上海	上海	游戏服务		20.00	权益法核算
纽泽文化公司	上海	上海	广告服务	35.00	12.50	权益法核算
奇荔网络公司	上海	上海	广告服务	40.00		权益法核算
卓钥网络公司	澄迈县	澄迈县	游戏服务	43.75		权益法核算
绮绘文化公司	上海	上海	广告服务		40.00	权益法核算
蒜核网络公司	长沙	长沙	广告服务		40.00	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据姚记清科合伙企业合伙协议：唯一普通合伙人为上海清科创业投资管理有限公司，本公司为有限合伙人。公司对姚记清科合伙企业的平时的投资、日常运营均由普通合伙人负责，公司对其不具有控制权，但对其有重大影响。

(3) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有中德索罗门公司 19.5%的股权，因公司向其委派董事，故对其经营和财务决策具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	中德索罗门公司	姚记悠彩公司	新天民公司	姚记清科合伙企业
流动资产	60,854,619.47	23,667,652.80	20,190,068.87	122,189.63
非流动资产	9,206,581.42	10,478,102.68	2,447,780.47	500,000.00
资产合计	70,061,200.89	34,145,755.48	22,637,849.34	622,189.63

流动负债	18,666,567.21	1,225,830.46	11,721,269.56	
非流动负债				
负债合计	18,666,567.21	1,225,830.46	11,721,269.56	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	55,257,657.55	32,919,925.02	10,916,579.78	622,189.63
按持股比例计算的净资产份额	10,775,243.23	8,456,390.45	3,706,813.35	584,858.25
调整事项				
商誉	7,299,187.80			
内部交易未实现利润				
其他	-18,074,431.03			-235.00
对联营企业权益投资的账面价值		8,456,390.45	3,706,813.35	584,623.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			2,066,228.44	
净利润		2,192.01	-3,682,609.14	-4,874.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		2,192.01	-3,682,609.14	-4,874.29
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	中德索罗门公司	姚记悠彩公司	新天民公司	姚记清科合伙企业
流动资产	60,854,619.47	23,667,652.80	14,799,185.08	127,063.92
非流动资产	9,206,581.42	10,478,102.68		
资产合计	70,061,200.89	34,145,755.48	14,799,185.08	627,063.92
流动负债	18,666,567.21	1,225,830.46		
非流动负债				

负债合计	18,666,567.21	1,225,830.46		
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	55,257,657.55	32,814,058.68	14,799,185.00	627,063.92
按持股比例计算的净资产份额	10,775,243.23	8,455,825.60	4,599,812.55	589,440.08
调整事项				
商誉	7,299,187.80			
内部交易未实现利润				
其他	-18,074,431.03			-235.00
对联营企业权益投资的账面价值		8,455,825.60	4,599,812.55	589,205.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,975,080.14			
净利润	-741,785.10	-8,424.96	-815.00	-4,858.73
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-741,785.10	-8,424.96	-815.00	-4,858.73
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	16,590,265.65	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,709,607.61	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,709,607.61	

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 定量标准
债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款;
- 2) 定性标准
 - ① 债务人发生重大财务困难;
 - ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
 - ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的38.84%(2019年12月31日：54.57%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司持续监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	734,673,360.91	757,829,677.14	524,880,612.91	232,949,064.23	
应付票据	334,312,731.66	334,312,731.66	334,312,731.66		
应付账款	73,617,704.54	73,617,704.54	73,617,704.54		
其他应付款	48,960,398.96	48,960,398.96	48,960,398.96		
小 计	1,191,564,196.07	1,214,720,512.30	981,771,448.07	232,949,064.23	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	585,527,480.56	599,557,554.54	489,549,984.14	110,007,570.40	
应付票据	260,540,462.27	260,540,462.27	260,540,462.27		
应付账款	77,004,815.18	77,004,815.18	77,004,815.18		
其他应付款	81,446,820.14	81,446,820.14	81,446,820.14		
小 计	1,004,519,578.15	1,018,549,652.13	908,542,081.73	110,007,570.40	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币100,000,000.00元(2019年12月31日：人民币80,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			734,499,820.23	734,499,820.23
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			734,499,820.23	734,499,820.23
权益工具投资			734,499,820.23	734,499,820.23
2. 应收款项融资			28,952,893.86	28,952,893.86
持续以公允价值计量的资产总额			763,452,714.09	763,452,714.09

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

1. 根据公司2021年2月26日第五届董事会第十七次会议决议和上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司拟转让其持有的上海细胞治疗集团有限公司部分股权所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（沪众评报字（2021）第0042号），截至2020年12月31日，细胞公司股东全部权益价值为512,600万元。公司按股权比例享有的公允价值为728,499,820.23元，截至2020年12月31日按评估价值确认公允价值变动收益99,625,121.73元。所以公司利用估值技术对细胞公司权益工具投资按评估价值作为公允价值进行计量；

2. 因被投资企业构美(浙江)信息科技有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本6,000,000.00元作为公允价值的合理估计进行计量；

3. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的 持股比例 (%)	实际控制人对本公司的 表决权比例 (%)
姚朔斌及其一致行动人	53.57	53.57

姚氏家族构成及持股比例如下:

姓 名	持有股份数	占注册资本比例 (%)
姚朔斌	70,502,252.00	17.54
姚晓丽	62,052,252.00	15.43
姚文琛	34,728,232.00	8.64
姚硕榆	34,052,252.00	8.47
邱金兰	9,058,869.00	2.25
深圳市泰润海吉资产管理有限公司—泰润熹玥 1 号私募证券投资基金	5,000,000.00	1.24
合 计	215,393,857.00	53.57

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
中德索罗门公司	联营企业
上海西亭文化传媒有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启东智杰文体用品有限公司	同受实际控制人控制
上海琛兰实业有限公司	同受实际控制人控制
上海宇兰投资有限公司	同受实际控制人控制
上海姚趣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同受实际控制人控制
上海井蛙科技有限公司	同受实际控制人控制

宁波保税区愉游投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东李松控制的公司
盛震	万盛达公司股东
浙江万盛达实业有限公司	盛震控制的公司
刘中杰	持股 5%以上股东李松配偶
邹应方	成蹊科技公司高管
VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD.	实控人配偶投资的公司
黄立羽、郑隆腾、夏玉春、黄旭晨	芦鸣科技公司高管

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海西亭文化传媒有限公司	水电费	58,223.23	
上海西亭文化传媒有限公司	服务费用	582,829.22	

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海西亭文化传媒有限公司	厂房、宿舍楼	437,499.76	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
启东智杰文体用品有限公司	厂房	1,269,523.88	1,269,523.88

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕	对应科目
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2020/12/9	2021/12/8	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2020/5/12	2021/4/28	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2020/6/19	2021/5/28	否	短期借款

姚文琛、邱金兰	17,000,000.00	2020/8/27	2021/2/27	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	21,000,000.00	2020/11/27	2021/5/27	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	3,864,000.00	2020/9/2	2021/3/2	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	16,128,000.00	2020/9/24	2021/3/25	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	10,000,000.00	2020/6/29	2021/6/28	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2020/7/9	2021/7/8	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	19,999,000.00	2020/9/24	2021/3/25	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2020/7/29	2021/7/27	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	49,880,414.24	2020/1/9	2021/1/8	否	短期借款(信用证)
李松、刘中杰	1,110,000.00	2020/2/27	2021/2/26	否	短期借款
黄立羽、郑隆腾、夏玉春	10,000,000.00	2020/9/21	2021/9/20	否	短期借款
黄立羽、郑隆腾、夏玉春	10,000,000.00	2020/9/25	2021/9/20	否	短期借款
郑隆腾、夏玉春[注 1]	10,000,000.00	2020/12/23		否	短期借款
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注 2]、上海琛兰实业有限公司[注 2]、上海宇兰投资有限公司[注 2]	30,000,000.00	2020/1/16	2021/7/15	否	一年内到期的非流动负债
	55,000,000.00	2020/1/16	2022/1/15	否	长期借款
	55,000,000.00	2020/1/16	2022/7/15	否	长期借款
	55,000,000.00	2020/1/16	2023/1/15	否	长期借款
	15,000,000.00	2019/7/25	2021/7/23	否	一年内到期的非流动负债
	25,000,000.00	2019/7/25	2022/1/24	否	长期借款
	25,000,000.00	2019/7/25	2022/7/15	否	长期借款

注 1：同时由应收账款质押担保

注 2：由姚朔斌、上海琛兰实业有限公司、上海宇兰投资有限公司房产抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姚朔斌	70,000,000.00	2020/1/19	2020/9/30	无利息
姚朔斌	30,000,000.00	2020/1/31	2020/9/30	无利息

郑隆腾	10,800,119.52	2020/7/20	2021/7/19	无利息
黄旭晨	1,093,607.34	2020/7/20	2021/7/19	无利息
黄立羽	1,777,111.93	2020/7/20	2021/7/19	无利息
夏玉春	10,397,237.76	2020/7/20	2021/7/19	无利息

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海井蛙科技有限公司	房屋及土地使用权	354,666,666.70	
浙江万盛达实业有限公司	设备	420,262.29	
姚朔斌	大鱼竞技公司股权转让		358,607,000.00
上海姚趣企业管理咨询合伙企业	成蹊科技公司股权转让		158,600,000.00
宁波保税区愉游投资合伙企业(有限合伙)	成蹊科技公司股权转让		257,704,000.00
刘中杰	房屋及土地使用权		34,454,000.00

根据公司第五届董事会第三次会议审议，同意向上海井蛙科技有限公司（以下简称“井蛙公司”）出售公司工业用房地产，房地产转让价款为 36,050 万元（含税费），本次交易定价以上海众华资产评估有限公司于 2020 年 4 月 15 日出具的沪众评报字（2020）第 0052 号《上海姚记科技股份有限公司拟转让行为涉及的部分资产市场价值评估报告》为参考，评估值为 36,010 万元。

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	931.07 万元	804.83 万元

7. 关联方股权交易

索立泰尔公司在 2020 年 11 月 30 日将其持有的 Startage Co., Limited 100%股权作价 1 元转让给 VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD., Startage 公司截至 2020 年 11 月 30 日账面净资产-135,876.51 元, 该股权转让收益 135,877.51 元。

2020 年 2 月，根据股权转让协议公司将愉趣网络公司 10%股权作价 50 万元（对应注册资本 50 万元）转让给自然人邹应方，愉趣网络公司截至 2020 年 2 月 28 日账面净资产-3,411,322.82 元，股权处置日少数股东享有的净资产份额与股权作价的差额增加资本公积-资本溢价 841,132.28 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	840,041.13	840,041.13	840,041.13	840,041.13
	上海西亭文化传媒有限公司	496,291.45	24,814.57		
	上海井蛙科技有限公司	45,600.00	2,280.00		
	细胞公司			69,512.67	3,475.63
小 计		1,381,932.58	867,135.70	909,553.80	843,516.76

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	启东智杰文体用品有限公司	1,333,000.00	1,333,000.00
	上海西亭文化传媒有限公司	617,798.97	
小 计		1,950,798.97	1,333,000.00
其他应付款			
	上海琛兰实业有限公司		492,541.93
	上海姚趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		58,600,000.00
	郑隆腾	10,800,119.52	
	黄旭晨	1,093,607.34	
	黄立羽	1,777,111.93	
	夏玉春	10,397,237.76	
小 计		24,068,076.55	59,092,541.93
长期应付款			
	姚朔斌		334,303,500.00
小 计			334,303,500.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,515,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,502,721.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 8.70 元, 合同剩余期限 6 个月; 行权价格 9.51 元, 合同剩余期限 1 年 2 个月; 行权价格 10.43 元, 合同剩余期限 1 年 6 个月; 行权价格 27.80 元, 合同剩余期限 2 年 3 个月; 行权价格 34.78 元, 合同剩余期限 2 年 7 个月;
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 4.55 元, 合同剩余期限 1 年 6 个月; 行权价格 5.01 元, 合同剩余期限 2 年 2 个月; 行权价格 17.40 元, 合同剩余期限 2 年 7 个月;

2. 其他说明

根据公司 2018 年 7 月 5 日第四届董事会第十六次会议决议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》, 认为本次激励计划中规定的首次授予条件已经成就, 确定以 2018 年 7 月 5 日为首次授予日, 向 45 名激励对象首次授予 655 万份股票期权, 股票期权的行权价格为每股 9.20 元。2019 年 8 月 29 日, 公司第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权相关事项的议案》和《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》, 确定公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件已成就, 公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的行权价格由每股 9.20 元调整为每股 9.10 元, 首次授予部分股票期权激励对象总人数由 45 人调整至 38 人, 首次授予部分股票期权数量由 655 万份调整为 587 万份。2020 年 7 月 16 日, 公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议, 审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划行权价格的议案》。董事会对 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中股票期权的行权价格进行了调整, 其中 2018 年股票期权首次授予的股票期权的行权价格由每股 9.10 元调整为每股 8.70 元。截至 2020 年 12 月 31 日实际已经行权 3,221,100.00

份(其中 2020 年行权 1,545,251.00 份);向 5 名激励对象首次授予 60 万股限制性股票,授予价格为每股 4.55 元。首次授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满 12 个月后,激励对象应在未来 36 个月内分三期行权,行权比例分别为 30%、30%、40%;首次授予的限制性股票解除限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月相应解除限售比例分别为 30%、30%、40%,若到期无法解除限售的限制性股票则由公司回购注销,截至 2020 年 12 月 31 日,5 名激励对象累计解除限售 60%限制性股票,合计 36 万股。

2019 年 3 月,根据公司第四届董事会第二十三次会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议,审议并通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》,认为本次股票期权与限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就,不存在不能授予期权及股份或者不得成为激励对象的情形,本次授予计划与已披露计划不存在差异,同意确定以 2019 年 3 月 14 日为预留授予日,向 3 名激励对象授予 134.00 万份股票期权,股票期权的行权价格为每股 10.01 元,2019 年 7 月 9 日除权除息后调整为 9.91 元;2020 年 7 月 16 日,公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议,审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划行权价格的议案》,2018 年股票期权预留授予部分股票期权的行权价格由每股 9.91 元调整为每股 9.51 元。截至 2020 年 12 月 31 日实际已经行权 394,470.00 份(其中 2020 年行权 394,470.00 份);向 2 名激励对象授予 44.00 万股限制性股票,授予价格为每股 5.01 元。预留授予的股票期权自本激励计划预留授予登记完成之日起满 12 个月后,激励对象应在未来 36 个月内分三期行权,行权比例分别为 30%、30%、40%;预留授予的限制性股票解除限售期分别为自预留授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月相应解除限售比例分别为 30%、30%、40%,若到期无法解除限售的限制性股票则由公司回购注销,截至 2020 年 12 月 31 日,2 名激励对象累计解除限售 30%限制性股票,合计 13.2 万股。

2019 年 7 月,公司第四届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》,认为本次激励计划中规定的授予条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的授予日符合相关规定,确定以 2019 年 7 月 25 日为首次授予日,向 86 名激励对象授予 426 万份股票期权,股票期权的行权价格为每股 10.83 元。2020 年 7 月 16 日,公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议,审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》,独立董事对此发表了独立意见。授予股票期权的行权价格由每股 10.83 元调整为每股 10.43 元。2020 年 8 月 14 日,公司第五届董事会第

六次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，确定公司 2019 年股票期权激励计划授予股票期权第一个行权期行权条件已成就；公司 2019 年股票期权激励计划授予股票期权激励对象人数由 86 人调整至 84 人，授予股票期权数量由 426 万份调整为 417 万份。截至 2020 年 12 月 31 日实际已经行权 1,251,000.00 份(其中 2020 年行权 1,251,000.00 份)。

2020 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第四十六次会议，审议通过了《关于向 2020 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》及《关于调整 2020 年股票期权激励计划授予名单及数量的议案》，期权授予日 2020 年 4 月 21 日，授予价格 28.20 元，激励对象 83 名，共计授予 524 万份。2020 年 7 月 16 日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，2020 年股票期权首次授予部分的行权价格由每股 28.20 元调整为每股 27.80 元

2020 年 8 月 14 日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2020 年第二期股权激励计划股票期权激励对象名单及授予权益数量的议案》，期权授予日 2020 年 8 月 14 日，授予价格 34.78 元，激励对象 53 名，共计授予 309.5 万份。

2020 年 8 月 26 日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向 2 名激励对象授予 20.00 万股限制性股票，授予价格为每股 17.40 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，限制性股票根据授予价与授予日的市价的价差计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,328,249.88
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	741,648.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,482,590.77

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 成蹊科技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，成蹊科技公司原股东承诺于 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、人民币 12,000 万元、人民币 14,000 万元和人民币 16,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下成蹊科技公司原股东将会对公司进行补偿。

成蹊科技公司 2020 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 44,240.61 万元，完成 2020 年度业绩承诺。

2. 大鱼竞技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，大鱼竞技公司原股东承诺于 2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 5,850 万元、人民币 7,000 万元和人民币 8,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下大鱼竞技公司原股东将会对公司进行补偿。

大鱼竞技公司 2020 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 7,718.79 万元，完成 2020 年度业绩承诺。

3. 芦鸣科技公司业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，芦鸣科技公司原股东承诺于 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年实现的净利润分别不低于人民币 2,700 万元、人民币 3,500 万元、人民币 4,000 万元和人民币 4,500 万元，在未实现承诺的净利润情况下芦鸣科技公司原股东将会对公司进行补偿。

芦鸣科技公司 2020 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 3,442.84 万元，完成 2020 年度业绩承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 2021 年股票期权激励计划

根据公司 2021 年 1 月 14 日,公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整 2020 年第三期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向 2020 年第三期股票期权激励计划的激励对象授予股票期权的议案》,本激励计划拟向激励对象授予股票期权总计 566.5 万份,授予价格为每股 25.93 元。授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满 12 个月后,激励对象应在未来 36 个月内分三期行权,行权比例分别为 30%、30%、40%,若到期无法行权则由公司注销。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	200,217,495.00
-----------	----------------

根据公司 2021 年 4 月 23 日第五届董事会第十九次会议决议,公司拟以总股本 402,144,087 股,扣除回购专用账户中的回购股份 1,709,097 股后,以 400,434,990 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元(含税),共计人民币 200,217,495.00 元。该利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

(三) 转让参股公司 2%股权

2021 年 2 月 26 日公司第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于转让参股公司上海细胞治疗集团有限公司 2%股权的议案》,拟将持有细胞公司的 2%股权(对应注册资本 467.2678 万元)分别转让给宁波保税区创途投资合伙企业(有限合伙)(以下简称创途投资)和上海景波企业发展中心(有限合伙)(以下简称景波发展),转让价格合计为人民币 11,000 万元。其中,创途投资受让细胞公司 1.7273%股权(对应注册资本 403.5495 万元),转让价格为人民币 9,500 万元;景波发展受让细胞公司 0.2727%股权(对应注册资本 63.7183 万元),转让价格为人民币 1,500 万元。本次交易完成后,公司持有细胞公司股权比例由 14.2119%减少为 12.2119%。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正 的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
---------------	------	----------------------	-------

本公司 2019 年度收购子公司上海成蹊信息科技有限公司少数股东持有的 46.55%股权，支付少数股权购买款 38,368.85 万元，2019 年度合并财务报表列报为“投资支付的现金”，调整至“支付其他与筹资活动有关的现金”。	本项差错经公司五届十九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	投资支付的现金	-383,688,500.00
		投资活动现金流出小计	-383,688,500.00
		投资活动产生的现金流量净额	383,688,500.00
		支付其他与筹资活动有关的现金	383,688,500.00
		筹资活动现金流出小计	383,688,500.00
		筹资活动产生的现金流量净额	-383,688,500.00

（二）终止经营

1. 终止经营净利润

（1）明细情况

项 目	捷畅科技公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	360,429.08	656,643.60
研发费用		
财务费用	118,927.21	730.33
加：其他收益	484.00	82.50
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		600.00
资产减值损失		
资产处置收益		

营业利润	-478,872.29	-656,691.43
加：营业外收入		131.00
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-478,872.29	-656,560.43
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-478,872.29	-656,560.43
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-478,872.29	-656,560.43
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-478,872.29	-656,560.43

(续上表)

项 目	艾力斯特姆公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	636,792.45	37,747,611.37
减：营业成本		728,581.22
税金及附加	4,784.01	282,628.58
销售费用		
管理费用		169,911.28
研发费用		
财务费用	-288,852.36	-157,261.82
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		

公允价值变动收益		
信用减值损失	1,232,713.70	-333,834.65
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	2,153,574.50	36,389,917.46
加：营业外收入	1,731.22	
减：营业外支出		37,331.91
终止经营业务利润总额	2,155,305.72	36,352,585.55
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	2,155,305.72	36,352,585.55
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	2,155,305.72	36,352,585.55
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	1,099,205.92	18,539,818.63

(续上表)

项 目	霍尔果斯科技公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		6,400.00
研发费用		

财务费用		616.15
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润		-7,016.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		-7,016.15
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		-7,016.15
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		-7,016.15
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		-7,016.15

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
捷畅科技公司	11,522,927.31	-126.78	-11,916,270.21	-655,693.05		1,000,000.00
艾力斯特姆公司	26,477,283.16		-61,828,661.65	34,453,204.62		-35,000,000.00
霍尔果斯科技				-7,016.15		

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对扑克牌制作行业、网络游戏行业及互联网广告行业的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	扑克牌制作行业	网络游戏行业	互联网广告行业	分部间抵销	合 计
主 营 业 务 收 入	758,579,453.13	1,213,514,565.81	676,903,199.40	-199,261,547.13	2,449,735,671.21
主 营 业 务 成 本	569,072,426.60	34,070,374.99	631,239,980.95	-199,261,547.13	1,035,121,235.41
资产总额	4,418,374,995.51	461,297,502.00	255,052,757.89	-1,248,366,666.13	3,886,358,589.27
负债总额	1,550,948,456.40	108,911,043.18	151,577,915.54	-39,144,017.03	1,772,293,398.09

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年，公司投资细胞公司，持有其22%的股权，公司委派了董事参与投后管理。2019年，细胞公司引进了新的战略投资者，融资规模9.25亿元，融资完成后，公司持有细胞公司14.2119%的股权，细胞公司董事会成员新增为12名，公司委派董事1名。鉴于公司持有细胞公司股权的比例已大幅下降，且公司已明确转型互联网游戏版块，无意参与细胞公司管理。经细胞公司2020年3月10日股东会决议，公司不再拥有细胞公司董事会席位，细胞公司已相应修改公司章程。

考虑公司已经不再对细胞公司具有委派董事的权力，不再具有参与细胞公司财务和经营政策决策的权力，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》以及《2010年企业会计准则讲解》等相关规定，公司对细胞公司失去了重大影响。根据公司对细胞公司股权的持股目的和计划：对于目前持有细胞公司的14.2119%股权，公司有意向近期一年内进一步处置细胞公司的部分股权，收回投资成本，降低投资风险。公司不再拥有细胞公司董事会席位后，对持有的细胞公司股权以出售股权获利为目的，具有交易性目的。

2020年4月7日召开第四届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于会计核算方法发生变更的议案》，姚记科技公司对细胞公司股权指定为以公允价值计量且变动计入当期损

益的金融资产，并按照公允价值进行后续计量。股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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 358,622,731.37 元计入当期损益，同时原股权投资因采用权益法核算而确认的其他权益变动 151,124,557.70 元，在终止采用权益法核算时全部转入投资收益。

根据上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司拟转让其持有的上海细胞治疗集团有限公司部分股权所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（沪众评报字（2021）第 0042 号），截至 2020 年 12 月 31 日，细胞公司股东全部权益价值为 512,600 万元。公司按股权比例享有的公允价值为 728,499,820.23 元，确认公允价值变动收益 99,625,121.73 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	840,041.13	18.49	840,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	3,702,075.73	81.51	295,902.39	7.99	3,406,173.34
合 计	4,542,116.86	100.00	1,135,943.52	25.01	3,406,173.34

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	840,041.13	5.80	840,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	13,649,471.74	94.20	790,681.68	5.79	12,858,790.06
合 计	14,489,512.87	100.00	1,630,722.81	11.25	12,858,790.06

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中德索罗门自行车（北京）	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回

有限责任公司				
小 计	840,041.13	840,041.13	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,536,412.34	176,820.62	5.00
1-2 年	51,680.72	5,168.07	10.00
2-3 年	37.38	7.48	20.00
3-4 年	68.74	34.37	50.00
4-5 年	23.50	18.80	80.00
5 年以上	113,853.05	113,853.05	100.00
小 计	3,702,075.73	295,902.39	7.99

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	840,041.13							840,041.13
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	790,681.68	-494,779.29						295,902.39
小 计	1,630,722.81	-494,779.29						1,135,943.52

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 3,890,017.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.64%，相应计提的坏账准备合计数为 992,539.93 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65

其中：其他应收款	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65
合 计	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94
其中：其他应收款	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94
合 计	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
扑克牌账龄组合	4,680,240.76	609,867.11	13.03
其中：1 年以内	3,496,975.84	174,848.79	5.00
1-2 年	530,000.00	53,000.00	10.00
2-3 年	268,060.00	53,612.00	20.00
3-4 年	51,150.00	25,575.00	50.00
4-5 年	156,118.02	124,894.42	80.00
5 年以上	177,936.90	177,936.90	100.00
小 计	4,680,240.76	609,867.11	13.03

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	624,327.14	26,806.00	265,065.73	916,198.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-26,500.00	26,500.00		
--转入第三阶段		-26,806.00	26,806.00	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-422,978.35	26,500.00	90,146.59	-306,331.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	174,848.79	53,000.00	382,018.32	609,867.11

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方应收款		11,500,000.00
应收暂付款	2,669,791.97	1,314,762.89
押金保证金	1,798,619.87	138,216.00
员工备用金	211,828.92	186,828.92
合 计	4,680,240.76	13,139,807.81

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收账款合计数为 3,582,283.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.54%，相应计提的坏账准备合计数为 204,114.19 元。

3. 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	2,925,336,098.92		2,925,336,098.92	2,295,298,918.72		2,295,298,918.72
对联营、合营企业投资	23,477,688.74		23,477,688.74	293,599,356.24		293,599,356.24
合 计	2,948,813,787.66		2,948,813,787.66	2,588,898,274.96		2,588,898,274.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成蹊科技公司	1,339,212,075.12	8,322,629.87		1,347,534,704.99		
大鱼竞技公司	158,600,000.00	311,605,403.29		470,205,403.29		

启东姚记公司	372,099,999.98	144,400.00		372,244,399.98		
万盛达公司	355,024,787.50	14,612.50		355,039,400.00		
芦鸣科技公司		293,989,424.08		293,989,424.08		
姚记销售公司	26,884,076.45			26,884,076.45		
拉萨硕通公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
姚记印务公司	11,814,705.00			11,814,705.00		
酷祯科技公司	6,500,000.00	3,699,270.78		10,199,270.78		
索立泰尔公司		6,012,000.00		6,012,000.00		
姚记投资公司		5,169,296.66		5,169,296.66		
趣格文化公司		4,193,600.00		4,193,600.00		
渡鸟科技公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
荟知科技公司		1,049,817.69		1,049,817.69		
愉趣网络公司	5,163,274.67		5,163,274.67			
小 计	2,295,298,918.72	635,200,454.87	5,163,274.67	2,925,336,098.92		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
姚记悠彩公司	8,455,825.59			564.86	
西亭文化公司		8,000,000.00		-479,279.36	
新天民公司	4,599,812.55			-892,999.20	
纽泽文化公司		1,400,000.00		-30,111.92	
奇荔网络公司		2,000,000.00		-636,009.82	
姚记清科合伙企业	589,205.08			-4,581.83	
卓钥网络公司		350,000.00		-124,610.47	
摩巴网络公司	2,686,809.77	1,312,500.00		-783,896.65	
细胞公司	277,267,703.25			-7,015,736.12	
小 计	293,599,356.24	13,062,500.00		-9,966,660.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
姚记悠彩公司					8,456,390.45	
西亭文化公司					7,520,720.64	
新天民公司					3,706,813.35	
纽泽文化公司					1,369,888.08	
奇荔网络公司					1,363,990.18	
姚记清科合伙企业					584,623.25	
卓钥网络公司				249,873.26	475,262.79	
摩巴网络公司				-3,215,413.12		
细胞公司				-270,251,967.13		
合 计				-273,217,506.99	23,477,688.74	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	513,950,905.89	480,485,909.30	404,229,458.22	378,908,316.86
其他业务收入	301,747,727.50	259,657,335.41	318,753,739.92	295,886,174.55
合计	815,698,633.39	740,143,244.71	722,983,198.14	674,794,491.41

（2）收入按主要类别的分解信息

报告分部	扑克牌分部	小计
主要经营地区		
境 内	509,396,982.13	509,396,982.13
境 外	4,553,923.76	4,553,923.76
小 计	513,950,905.89	513,950,905.89
主要产品类型		

扑克牌	513,950,905.89	513,950,905.89
小 计		
收入确认时间	513,950,905.89	513,950,905.89
商品（在某一时点转让）	513,950,905.89	513,950,905.89
小 计	513,950,905.89	513,950,905.89

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	193,510.13	399,675.84
折旧费		6,301.79
合 计	193,510.13	405,977.63

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-9,966,660.51	-12,910,045.42
子公司分红	542,480,000.00	176,356,540.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,691,998.90	
权益法变更为公允价值计量产生的投资收益	509,747,289.07	
金融工具持有期间的投资收益	240,000.00	1,753.42
其中：以摊余成本计量的金融资产		1,753.42
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	240,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	-1,141,333.64	-1,583,358.37
其中：以摊余成本计量的金融资产	39,644.16	297,308.33
应收款项融资	-1,180,977.80	-1,880,666.70
合 计	1,038,667,296.02	161,864,890.53

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	77,469,262.75	本期处置长期股权投资投资收益和处置非流动资产损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	385,090.88	个税手续费返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,994,923.00	本期收到的政府补助
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	71,183.74	购买理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	609,372,410.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,611,170.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	699,681,700.68	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	174,120,946.36	
少数股东权益影响额(税后)	175,261.89	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	525,385,492.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	60.77	2.74	2.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.70	1.43	1.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
非经常性损益	B	525,385,492.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	567,975,979.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,493,007,959.33
外币报表折算差额变动的其他综合收益	E	2,660.79
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	F1	444,107.30
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G1	10
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	F2	171,061.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G2	9
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	F3	40,040.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G3	8
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	F4	119,665.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G4	7
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	F5	661,320.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G5	6
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	F6	3,613,800.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G6	5
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		F7	19,495.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G7	4
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		F8	12,469,554.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G8	3
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		F9	949,630.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G9	2
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		F10	192,270.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G10	1
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		F11	28,530.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G11	0
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		F12	13,047,930.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G12	4
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		H1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I1	
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		H4	159,953,801.77
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I4	6
其他	权益法核算下长期股权投资其他权益变动	J1	-151,124,557.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1	9
	购买子公司少数股东股权	J2	-264,001,084.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	3
	趣格文化少数股东出资	J4	62,189.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K4	2
	转让子公司少数股东股权（愉趣）	J5	841,132.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K5	10

	股份支付	J6	16,049,347.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K6	6
报告期月份数		L	12
加权平均净资产	$M = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{2} + F \times \frac{G}{L} - H \times \frac{I}{L} \pm J \times \frac{K}{L}$		1,799,184,202.55
加权平均净资产收益率	$N = A/M$		60.77%

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
非经常性损益	B	525,385,492.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	567,975,979.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,493,007,959.33
外币报表折算差额变动的其他综合收益	E	2,660.79
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	F1	444,107.30
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G1	10.00
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	F2	171,061.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G2	9.00
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	F3	40,040.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G3	8.00
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	F4	119,665.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G4	7.00
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	F5	661,320.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G5	6.00
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	F6	3,613,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G6	5.00
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	F7	19,495.50

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G7	4.00
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		F8	12,469,554.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G8	3.00
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		F9	949,630.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G9	2.00
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		F10	192,270.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G10	1.00
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		F11	28,530.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G11	-
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		F12	13,047,930.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G12	4.00
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		H1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I1	
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		H4	159,953,801.77
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I4	6.00
其他	权益法核算下长期股权投资其他权益变动	J1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1	9.00
	购买子公司少数股东股权	J2	-264,001,084.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	3.00
	趣格文化少数股东出资	J4	62,189.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K4	2.00
	转让子公司少数股东股权（愉趣）	J5	841,132.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K5	10.00
	股份支付	J6	16,049,347.35

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K6	6.00
报告月份数		L	12
加权平均净资产	$M = D + A/2 + E/2 + F \times G/L - H \times I/L \pm J \times K/L$		1,912,527,620.82
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O = C/M$		29.70%

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
非经常性损益	B	525,385,492.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	567,975,979.87
期初股份总数	D	397,211,836.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
股权激励行权增加股份数	F2	48,803.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	10
股权激励行权增加股份数	F3	18,798.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	9
股权激励行权增加股份数	F4	4,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	8
股权激励行权增加股份数	F5	13,150.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	7
因限制性股票解禁增加股份数	F6	132,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6	6
股权激励行权增加股份数	F7	380,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G7	5
股权激励行权增加股份数	F8	2,050.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G8	4
股权激励行权增加股份数	F9	1,432,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G9	3

股权激励行权增加股份数	F10	194,920.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G10	2
股权激励行权增加股份数	F11	22,100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G11	1
股权激励行权增加股份数	F12	3,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G12	0
股权激励行权增加股份数	F13	1,251,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G13	4
因回购等减少股份数	H1	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	398,311,677.83
基本每股收益	$M=A/L$	2.74
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,093,361,472.30
非经常性损益	D	525,385,492.43
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	567,975,979.87
发行在外的普通股加权平均数	F	398,311,677.83
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5,328,560.93
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	403,640,238.76
稀释每股收益	$M=C/H$	2.71
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.41

上海姚记科技股份有限公司

二〇二一年四月二十三日