

号百控股股份有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度



财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000012202115843M

被审计单位名称: 号百控股股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 德师报(审)字(21)第P03519号

签字注册会计师: 杨文惠

注 师 编 号: 310000822076

签字注册会计师: 朱鹂雅

注 师 编 号: 310000120549

事 务 所 名 称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 023-88231378

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

号百控股股份有限公司

财务报表及审计报告
2020年12月31日止年度

内容	页码
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 6
合并及母公司利润表	7 - 8
合并及母公司现金流量表	9 - 10
合并及母公司所有者权益变动表	11 - 14
财务报表附注	15 - 148

审计报告

德师报(审)字(21)第 P03519 号
(第 1 页, 共 4 页)

号百控股股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了号百控股股份有限公司(以下简称“号百控股公司”)的财务报表,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、合并及母公司股东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,公允反映了号百控股公司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合并及母公司现金流量。

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,我们独立于号百控股公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 积分兑换收入确认

事项描述

如财务报表附注(三)25、附注(五)41所示,号百控股公司积分兑换收入为人民币1,927,251,176.15元,占2020年度营业收入的43%,为号百控股公司营业收入的主要来源之一,对财务报表具有重要性。积分兑换收入所兑换的积分包括中国电信股份有限公司发放的积分(“电信积分”)和号百控股公司发放的积分(“通用积分”)。相关积分兑换收入于所兑换的商品和服务提供后确认。提供积分兑换服务所需的信息系统具有一定复杂性,数据处理量大,且收入是管理层考核的重要指标,存在由于信息系统数据错误导致收入错报的风险。因此,我们将积分兑换收入的确认作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03519 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 积分兑换收入确认 - 续

审计应对

我们针对积分兑换收入执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解、测试和评价与积分兑换收入确认相关的关键内部控制, 包括信息技术系统控制的设计和运行有效性;
- (2) 询问管理层, 查阅各类积分充值、兑换的合同条款, 评估所采用的收入确认政策的适当性;
- (3) 对于电信积分兑换收入, 执行了对账程序;
- (4) 对于通用积分兑换收入, 进行数据分析, 对金额重大或符合其他特定标准的积分兑换收入, 选取样本执行细节测试, 检查支持性文件;
- (5) 对积分兑换收入总体变动进行分析, 评估收入的合理性。

四、其他信息

号百控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括号百控股公司2020年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03519 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

号百控股公司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,管理层负责评估号百控股公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算号百控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督号百控股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:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对号百控股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号百控股公司不能持续经营。

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P03519 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就号百控股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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

杨文惠



中国注册会计师

朱鹏雅



2021年4月28日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	本期期末余额	上期期末余额	项目	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	1,566,772,406.17	3,409,601,678.18	应付账款	(五)23	987,634,275.30	843,320,294.38
应收账款	(五)2	969,753,040.99	960,522,498.98	预收款项	(五)24	2,140,779.83	4,164,810.45
预付款项	(五)3	64,959,369.70	41,669,285.75	合同负债	(五)25	114,746,039.42	143,518,182.39
其他应收款	(五)4	287,628,120.05	164,932,702.13	应付职工薪酬	(五)26	45,773,189.24	46,974,991.56
存货	(五)5	16,993,892.42	14,858,919.82	应交税费	(五)27	25,169,619.87	83,910,018.52
一年内到期的非流动资产	(五)6	387,634,365.57	501,532,734.13	其他应付款	(五)28	155,366,713.56	130,010,007.76
其他流动资产	(五)7	490,218,004.70	43,804,770.98	一年内到期的非流动负债	(五)29	207,894,695.44	266,757,028.66
流动资产合计		3,783,959,199.60	5,136,922,589.97	其他流动负债	(五)30	21,060,397.20	20,688,721.54
非流动资产：				流动负债合计		1,559,785,709.86	1,539,344,055.26
债权投资	(五)8	-	-	非流动负债：			
长期应收款	(五)9	217,649,022.87	245,703,161.25	租赁负债	(五)31	20,532,682.29	30,902,262.32
长期股权投资	(五)10	19,560,241.16	17,625,344.71	长期应付款	(五)32	20,590,162.17	180,890,529.09
其他权益工具投资	(五)11	-	-	长期应付职工薪酬	(五)33	-	39,216.00
其他非流动金融资产	(五)12	105,541,000.00	-	预计负债	(五)34	64,675.00	235,025.00
投资性房地产	(五)13	135,628,912.25	146,876,447.91	递延收益	(五)35	22,024,825.44	25,377,911.48
固定资产	(五)14	700,069,783.75	755,130,402.39	递延所得税负债	(五)21	-	678,821.69
在建工程	(五)15	61,475,708.28	21,980,072.41	非流动负债合计		63,212,344.90	238,123,765.58
使用权资产	(五)16	26,268,459.67	46,884,040.55	负债合计		1,622,998,054.76	1,777,467,820.84
无形资产	(五)17	286,253,856.44	317,631,569.44	所有者权益：			
开发支出	(五)18	120,200.00	-	股本	(五)36	795,695,940.00	795,695,940.00
商誉	(五)19	95,521.99	95,521.99	资本公积	(五)37	2,385,223,597.76	2,385,223,597.76
长期待摊费用	(五)20	79,613,004.32	97,444,076.38	其他综合收益	(五)38	-	(650,000.00)
递延所得税资产	(五)21	70,320,283.27	36,461,663.76	盈余公积	(五)39	312,818,813.75	256,866,256.29
其他非流动资产	(五)22	1,128,311,272.67	-	未分配利润	(五)40	1,013,481,689.90	1,102,739,137.67
非流动资产合计		2,830,907,266.67	1,685,832,300.79	归属于母公司所有者权益合计		4,507,220,041.41	4,539,874,931.72
				少数股东权益		484,648,370.10	505,412,138.20
				所有者权益合计		4,991,868,411.51	5,045,287,069.92
资产总计		6,614,866,466.27	6,822,754,890.76	负债和所有者权益总计		6,614,866,466.27	6,822,754,890.76

附注为财务报表的组成部分

第5页至第148页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

李安民

主管会计工作负责人：

胡伟

会计机构负责人：

胡伟



母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	本期期末余额	上期期末余额	项目	附注	本期期末余额	上期期末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十四)1	218,094,496.60	154,236,573.29	短期借款	(十四)16	30,000,000.00	-
应收账款	(十四)2	258,654,032.74	34,699,857.24	应付账款	(十四)17	32,264,850.08	55,404,227.19
预付款项	(十四)3	30,619,801.79	4,746,129.57	合同负债	(十四)18	15,354,314.14	-
其他应收款	(十四)4	262,059,851.03	219,995,100.18	应付职工薪酬	(十四)19	4,188,879.72	3,450,721.33
存货		219,695.91	269,393.42	应交税费	(十四)20	3,175,048.37	3,402,999.52
其他流动资产	(十四)5	137,788,429.45	232,146,923.89	其他应付款	(十四)21	9,140,281.42	91,688,562.45
流动资产合计		907,436,307.52	646,093,977.59	其他流动负债	(十四)22	-	4,135,820.43
非流动资产：				流动负债合计		94,123,373.73	158,082,330.92
债权投资	(十四)6	-	-	非流动负债：			
长期股权投资	(十四)7	3,977,422,263.30	3,925,795,565.45	长期应付职工薪酬		-	39,216.00
其他权益工具投资	(十四)8	-	-	递延收益	(十四)23	3,000,000.00	1,800,000.00
其他非流动金融资产	(十四)9	105,541,000.00	-	递延所得税负债	(十四)15	-	-
投资性房地产	(十四)10	32,995,490.47	37,944,489.86	非流动负债合计		3,000,000.00	1,839,216.00
固定资产	(十四)11	25,539,095.73	26,372,971.85	负债合计		97,123,373.73	159,921,546.92
在建工程	(十四)12	8,139,168.14	5,452,241.21	所有者权益：			
无形资产	(十四)13	36,944,953.60	28,431,312.77	股本		795,695,940.00	795,695,940.00
长期待摊费用	(十四)14	4,965,387.81	6,652,477.96	资本公积		3,378,032,920.19	3,378,032,920.19
递延所得税资产	(十四)15	32,169,190.79	-	其他综合收益		-	(650,000.00)
非流动资产合计		4,223,716,549.84	4,030,649,059.10	盈余公积		312,818,813.75	256,866,256.29
				未分配利润	(十四)24	547,481,809.69	86,876,373.29
				所有者权益合计		5,034,029,483.63	4,516,821,489.77
资产总计		5,131,152,857.36	4,676,743,036.69	负债和所有者权益总计		5,131,152,857.36	4,676,743,036.69

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(五)41	4,449,226,016.35	4,178,346,153.44
减：营业成本	(五)41	4,067,282,614.46	3,494,941,470.50
税金及附加	(五)42	14,423,659.48	25,068,067.39
销售费用	(五)43	105,196,744.84	111,310,742.79
管理费用	(五)44	308,826,987.05	329,653,406.39
研发费用	(五)45	148,348,098.70	143,554,221.54
财务费用	(五)46	(82,252,662.57)	(82,355,173.56)
其中：利息费用		1,425,881.49	2,223,454.07
利息收入		86,535,403.67	87,519,571.44
加：其他收益	(五)47	37,251,811.18	28,487,939.67
投资收益(损失)	(五)48	30,176,416.18	29,466,579.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		1,634,896.45	(1,423,447.50)
公允价值变动收益	(五)49	33,001,000.00	-
信用减值利得(损失)	(五)50	(4,201,669.07)	(4,129,365.51)
资产减值利得(损失)	(五)51	-	(1,180,673.49)
资产处置收益(损失)	(五)52	2,573,965.77	(115,645.87)
二、营业利润(亏损)		(13,797,901.55)	208,702,253.06
加：营业外收入	(五)53	4,991,673.96	27,741,682.45
减：营业外支出	(五)54	2,372,078.72	4,036,160.34
三、利润(亏损)总额		(11,178,306.31)	232,407,775.17
减：所得税费用	(五)55	(25,721,287.51)	74,805,305.23
四、净利润		14,542,981.20	157,602,469.94
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		14,542,981.20	157,602,469.94
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		10,312,690.45	142,074,140.06
2.少数股东损益		4,230,290.75	15,528,329.88
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		14,542,981.20	157,602,469.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,312,690.45	142,074,140.06
归属于少数股东的综合收益总额		4,230,290.75	15,528,329.88
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.013	0.179
(二)稀释每股收益			

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十四)25	225,183,930.97	45,608,892.51
减：营业成本	(十四)25	76,072,273.78	91,242,124.48
税金及附加	(十四)26	2,204,955.17	2,385,964.41
销售费用	(十四)27	25,916,176.56	195,909,505.53
管理费用	(十四)28	81,459,660.21	65,552,282.49
研发费用	(十四)29	67,320.00	27,820,981.12
财务费用	(十四)30	(5,769,480.51)	(8,974,394.93)
其中：利息费用		1,058,700.22	-
利息收入		6,962,150.41	8,997,434.53
加：其他收益	(十四)31	145,048.22	111,517.11
投资收益	(十四)32	449,697,162.75	408,065,080.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		1,626,697.85	(1,423,447.50)
公允价值变动收益	(十四)33	33,001,000.00	-
信用减值利得(损失)	(十四)34	(54,285.87)	(8,276.18)
二、营业利润		528,021,950.86	79,840,750.51
加：营业外收入	(十四)35	1.46	14,865,581.69
减：营业外支出	(十四)36	15,568.49	189,947.83
三、利润总额		528,006,383.83	94,516,384.37
减：所得税费用	(十四)37	(32,169,190.79)	-
四、净利润		560,175,574.62	94,516,384.37
(一)持续经营净利润		560,175,574.62	94,516,384.37
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		560,175,574.62	94,516,384.37

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,800,134,952.46	4,369,556,510.90
收到的税费返还		736,261.11	246.55
收到其他与经营活动有关的现金	(五)56(1)	1,579,310,855.50	1,908,590,892.29
经营活动现金流入小计		6,380,182,069.07	6,278,147,649.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,944,423,274.75	3,521,693,605.72
支付给职工以及为职工支付的现金		372,183,667.10	469,076,360.36
支付的各项税费		100,845,567.20	136,578,200.11
支付其他与经营活动有关的现金	(五)56(2)	2,043,152,406.65	2,347,413,255.79
经营活动现金流出小计		6,460,604,915.70	6,474,761,421.98
经营活动产生的现金流量净额	(五)57(1)	(80,422,846.63)	(196,613,772.24)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00	1,517,000,000.00
取得投资收益收到的现金		80,986,164.98	61,902,532.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,194,739.28	743,806.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五)56(3)	1,425,456,125.00	1,314,713,067.32
投资活动现金流入小计		2,523,637,029.26	2,894,359,406.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,825,991.75	194,495,177.10
投资支付的现金		1,522,540,000.00	1,517,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五)56(4)	1,106,062,668.40	1,242,470,595.00
投资活动现金流出小计		2,775,428,660.15	2,953,965,772.10
投资活动产生的现金流量净额		(251,791,630.89)	(59,606,365.46)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,293,372.20	84,686,572.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,934,694.46	4,242,339.77
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)56(5)	16,996,611.99	20,760,438.45
筹资活动现金流出小计		62,289,984.19	105,447,010.72
筹资活动产生的现金流量净额		(62,289,984.19)	(105,447,010.72)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56.70	272.80
五、现金及现金等价物净减少额		(394,504,405.01)	(361,666,875.62)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)57(2)	1,705,645,553.18	2,067,312,428.80
六、期末现金及现金等价物余额	(五)57(2)	1,311,141,148.17	1,705,645,553.18



母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,810,110.73	29,008,016.06
收到其他与经营活动有关的现金		979,835.08	1,573,718.69
经营活动现金流入小计		35,789,945.81	30,581,734.75
购买商品、接受劳务支付的现金		93,931,056.61	56,045,671.07
支付给职工以及为职工支付的现金		41,599,073.84	38,894,789.22
支付的各项税费		2,165,666.89	2,337,236.58
支付其他与经营活动有关的现金		163,261,672.33	203,557,045.84
经营活动现金流出小计		300,957,469.67	300,834,742.71
经营活动产生的现金流量净额	(十四)38(1)	(265,167,523.86)	(270,253,007.96)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		262,000,000.00	145,000,000.00
取得投资收益收到的现金		414,875,016.53	373,005,275.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	513,791.89
收到其他与投资活动有关的现金		-	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		676,875,016.53	558,519,066.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,409,955.05	29,134,270.65
投资支付的现金		294,540,000.00	307,341,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	175,000,000.00
投资活动现金流出小计		333,949,955.05	511,475,270.65
投资活动产生的现金流量净额		342,925,061.48	47,043,796.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,899,614.31	79,569,594.00
筹资活动现金流出小计		213,899,614.31	79,569,594.00
筹资活动产生的现金流量净额		(13,899,614.31)	(79,569,594.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		63,857,923.31	(302,778,805.65)
加：期初现金及现金等价物余额	(十四)38(2)	19,236,573.29	322,015,378.94
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)38(2)	83,094,496.60	19,236,573.29

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	2020年度							
	归属于母公司所有者权益						少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	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	
一、上年年末余额	795,695,940.00	2,385,223,597.76	(650,000.00)	-	256,866,256.29	-	1,102,739,137.67	505,412,138.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	795,695,940.00	2,385,223,597.76	(650,000.00)	-	256,866,256.29	-	1,102,739,137.67	505,412,138.20
三、本期增减变动金额	-	-	650,000.00	-	55,952,557.46	-	(89,257,447.77)	(20,763,768.10)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	10,312,690.45	4,230,290.75
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	56,017,557.46	-	(98,985,138.22)	(24,994,058.85)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	56,017,557.46	-	(56,017,557.46)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(42,967,580.76)	(24,994,058.85)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	650,000.00	-	(65,000.00)	-	(585,000.00)	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	650,000.00	-	-	-	(650,000.00)	-
2.其他	-	-	-	-	(65,000.00)	-	65,000.00	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	795,695,940.00	2,385,223,597.76	-	-	312,818,813.75	-	1,013,481,689.90	484,648,370.10
								5,045,287,069.92
								5,045,287,069.92
								(53,418,658.41)
								14,542,981.20
								-
								(67,961,639.61)
								(67,961,639.61)
								-
								-
								-
								-
								-
								-



号百控股股份有限公司

财务报表

2020年12月31日止年度

合并所有者权益变动表 - 续

人民币元

项目	2019年度							
	归属于母公司所有者权益							少数 股东权益
	股本	资本公积	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	
一、上年年末余额	795,695,940.00	2,383,438,447.96	(650,000.00)	-	247,414,617.85	-	1,050,999,202.41	494,525,724.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(1,312,972.36)	(1,312,972.36)
二、本期初余额	795,695,940.00	2,383,438,447.96	(650,000.00)	-	247,414,617.85	-	1,049,686,230.05	494,525,724.15
三、本期增减变动金额	-	1,785,149.80	-	-	9,451,638.44	-	53,052,907.62	10,886,414.05
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	142,074,140.06	15,528,329.88
(二)所有者投入和减少资本	-	1,785,149.80	-	-	-	-	-	1,785,149.80
1.联营企业股东投入资本溢价	-	1,785,149.80	-	-	-	-	-	1,785,149.80
(三)利润分配	-	-	-	-	9,451,638.44	-	(89,021,232.44)	(4,641,915.83)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	9,451,638.44	-	(9,451,638.44)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(79,569,594.00)	(4,641,915.83)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	795,695,940.00	2,385,223,597.76	(650,000.00)	-	256,866,256.29	-	1,102,739,137.67	505,412,138.20
								5,045,287,069.92

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	795,695,940.00	3,378,032,920.19	(650,000.00)	-	256,866,256.29	-	86,876,373.29	4,516,821,489.77
二、本年期初余额	795,695,940.00	3,378,032,920.19	(650,000.00)	-	256,866,256.29	-	86,876,373.29	4,516,821,489.77
三、本期增减变动金额	-	-	650,000.00	-	55,952,557.46	-	460,605,436.40	517,207,993.86
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	560,175,574.62	560,175,574.62
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.联营企业股东投入	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	56,017,557.46	-	(98,985,138.22)	(42,967,580.76)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	56,017,557.46	-	(56,017,557.46)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(42,967,580.76)	(42,967,580.76)
(四)所有者权益内部结转	-	-	650,000.00	-	(65,000.00)	-	(585,000.00)	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	650,000.00	-	(65,000.00)	-	(650,000.00)	-
2.其他	-	-	-	-	-	-	65,000.00	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	795,695,940.00	3,378,032,920.19	-	-	312,818,813.75	-	547,481,809.69	5,034,029,483.63



财务报表

2020年12月31日止年度

母公司所有者权益变动表 - 续

人民币元

项目	2019年度						
	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	795,695,940.00	3,376,247,770.39	(650,000.00)	-	247,414,617.85	-	81,381,221.36
二、本年期初余额	795,695,940.00	3,376,247,770.39	(650,000.00)	-	247,414,617.85	-	81,381,221.36
三、本期增减变动金额	-	1,785,149.80	-	-	9,451,638.44	-	5,495,151.93
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	94,516,384.37
(二)所有者投入和减少资本	-	1,785,149.80	-	-	-	-	-
1.联营企业股东投入资本溢价	-	1,785,149.80	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	9,451,638.44	-	(89,021,232.44)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	9,451,638.44	-	(9,451,638.44)
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(79,569,594.00)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	795,695,940.00	3,378,032,920.19	(650,000.00)	-	256,866,256.29	-	86,876,373.29
							4,516,821,489.77

(一) 公司基本情况

1、公司概况

号百控股股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为 1983 年成立的上海邮电通信开发服务总公司。1992 年 11 月 24 日改制成立上海国脉实业股份有限公司,并于 1993 年 4 月 7 日,在上海证券交易所挂牌上市(股票代码:600640)。1994 年 10 月 6 日,本公司名称由“上海国脉实业股份有限公司”更名为“上海国脉通信股份有限公司”。邮电体制改革后,1999 年 12 月 30 日,本公司作为当时上海地区的寻呼运营商,整体划入国信寻呼有限责任公司(以下简称“国信寻呼”),本公司控股股东由上海市邮电管理局变更为国信寻呼。此后随着国信寻呼整体并入中国联通集团公司,本公司成为中国联通旗下的一家控股子公司。2000 年 8 月 29 日,本公司由“上海国脉通信股份有限公司”更名为“联通国脉通信股份有限公司”。

2004 年 1 月 7 日,国信寻呼协议将所持有的本公司股份全部转让给中国卫星通信集团公司(以下简称“中国卫通”),本公司的控股股东变更为中国卫通。9 月 28 日,本公司由“联通国脉通信股份有限公司”更名为“中卫国脉通信股份有限公司”。

根据电信体制改革的要求,中国卫通的基础电信业务并入中国电信集团有限公司(以下简称“中国电信”)。2010 年 1 月,中国电信因国有股份无偿划转受让中国卫通持有的本公司 200,764,934 股股份,占本公司总股本的 50.02%,成为本公司的控股股东。

2012 年 5 月 15 日,本公司完成重大资产重组及非公开发行股份。中国电信集团实业资产管理中心(以下简称“实业中心”)持有本公司本次非公开发行 112,178,462 股股份,中国电信股份有限公司(以下简称“中电信”)持有本公司本次非公开发行 21,814,894 股股份。中国电信及其关联企业实业中心和中电信合计持有本公司 345,767,332 股股份,占本公司总股本的 64.59%,为本公司的控股股东。

2012 年 8 月 20 日本公司更名为“号百控股股份有限公司”。

2016 年本公司以发行股份及支付现金的形式向中国电信、同方投资有限公司、深圳市天正投资有限公司、招商湘江产业投资有限公司、上海东方证券资本投资有限公司、杭州顺网科技股份有限公司、中国文化产业投资基金(有限合伙)、中文在线数字出版集团股份有限公司、江苏凤凰出版传媒股份有限公司、新华网股份有限公司购买各单位持有的天翼视讯传媒有限公司(“天翼视讯”)100%的股权、炫彩互动网络科技有限公司(“炫彩互动”)100%的股权、天翼阅读文化传播有限公司(“天翼阅读”)100%的股权和天翼爱动漫文化传媒有限公司(“爱动漫”)100%的股权。2017 年 2 月 21 日,本公司完成对天翼视讯、炫彩互动、天翼阅读、爱动漫股权变更的工商登记手续。本次收购完成后,本公司注册资本及股本变更为人民币 795,695,940.00 元,于 2017 年 3 月 7 日完成非公开发行股份登记。

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司概况 - 续

本公司注册地上海市江宁路 1207 号，总部地址：上海市江宁路 1207 号。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营电子商务、商旅预订、积分兑换、酒店运营管理及视讯、游戏、动漫、阅读、应用分发五项文娱服务业务。经营期限从《企业法人营业执照》签发之日起(2012 年 8 月 17 日)至不约定期限。本公司社会统一代码 91310000132209439M。

本集团的母公司和最终控制方为中国电信。

本公司的合并财务报表于 2021 年 4 月 28 日已经本公司董事会批准。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“在其他主体中的权益”，合并财务报表范围变化参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的减值(附注三、10)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、16、19)、收入的确认(附注三、25)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2020 年年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及子公司的营业周期不超过一年(12个月)，本集团以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1.同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值及发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2.非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2.非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

6.1.合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

6.1.合并财务报表的编制方法 - 续

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“14.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(适用于金融资产)。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1. 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款和其他非流动资产等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的，列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1. 金融资产的分类、确认与计量 - 续

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1. 金融资产的分类、确认与计量 - 续

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2. 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、合同资产及租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2. 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (7) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (8) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (10) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2. 金融工具减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对债权投资、部分应收账款和其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他的应收账款和其他应收款、一年内到期的非流动资产及长期应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值、逾期信息等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2. 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3. 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4. 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4. 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.2 其他金融负债 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11、存货

11.1. 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2. 发出存货的计价方法

存货发出时，集团内不同业务涉及的存货分别采用先进先出法、加权平均或个别计价法确定发出存货的实际成本。

11.3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

11.4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

11.5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

12、合同资产

12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(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单独列示。

12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“10.2 金融工具减值”。

13、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值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。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

14、长期股权投资

14.1.共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2.初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3.后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

16、固定资产

16.1.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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

16.2.折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	3%	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	4-20 年	3%	24.25-4.85
运输设备	年限平均法	5-10 年	3%	19.40-9.70
其他	年限平均法	5-18 年	3%	19.40-5.39

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

16.3.其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

19、无形资产

19.1.无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及版权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	20-50 年	-
软件	直线法	3-10 年	-
版权	直线法	2-10 年	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

19、无形资产 - 续

19.2.内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括酒店装修及经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

21、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

21、长期资产减值 - 续

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团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；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

23.1.短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

23、职工薪酬 - 续

23.2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

23.3.辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

当与未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

25、收入

25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于以下业务类型：

- (1) 积分兑换收入
- (2) 互联网文娱服务收入
- (3) 电子商务收入
- (4) 酒店运营管理收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当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，本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团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。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、针对未来商品或其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

26、合同成本

26.1.取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

26、合同成本 - 续

26.2.履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

27、政府补助的类型及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27.1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括固定资产采购补贴及技术改造等，由于该等补助系本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

27.2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括项目开发补助及财政补贴等，为与发生的期间费用相关的补助，该等政府补助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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

28.1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

28.2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

28.3. 所得税的抵销

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

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

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

29.1. 本集团作为承租人

29.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

29.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、租赁 - 续

29.1. 本集团作为承租人 - 续

29.1.2 使用权资产 - 续

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- (1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

29.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋、设备及车辆的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、租赁 - 续

29.1.本集团作为承租人 - 续

29.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

29.2.本集团作为出租人

29.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

29.2.2 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

29.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29、租赁 - 续

29.2.本集团作为出租人 - 续

29.2.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

29.2.4 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

收入确认

本集团在从事互联网文娱服务业务及电子商务业务时根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权来判断从事交易时本集团是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

长期资产的减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在减值迹象，在对该些长期资产进行减值测试时，需确定长期资产的可收回金额。长期资产的可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。相关计算涉及管理层的判断，包括对相关资产未来现金流、折现率等关键参数的判断。

固定资产/投资性房地产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产/投资性房地产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产/投资性房地产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础的。当固定资产/投资性房地产预计可使用年限和残值不同于先前估计，本集团将会调整固定资产/投资性房地产的折旧，处置或报废技术过时的资产。

无形资产预计可使用年限

本集团就无形资产厘定可使用年限。该估计是根据对类似性质及功能的无形资产的实际可使用年限的历史经验为基础，并可能因市场原因、技术进步而有重大改变。当无形资产预计可使用年限少于先前估计，本集团将会提高无形资产的摊销、处置或报废技术过时的资产。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：- 续

递延所得税资产的确认

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于本公司及部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。已确认的递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的利润表中。

应收账款与其他应收款预期信用损失准备

本集团采用减值矩阵或单项计提确定应收账款和其他应收款的预期信用损失准备。本集团基于对具有类似风险特征的各类应收账款和其他应收款采用减值矩阵确定相应的信用损失准备。信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值。本集团基于历史逾期情况并考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息预计未来收取的现金流量。于2020年12月31日，本集团已重新评估历史可观察的逾期情况并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款和其他应收款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)、2及附注(五)、4。

31、本年新执行的会计规定

《企业会计准则解释第13号》(财会[2019]21号)

财政部于2019年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第13号〉的通知》(财会[2019]21号)(解释第13号)。解释第13号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了集中度测试的选择。此外，解释第13号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。解释13号自2020年1月1日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

31、本年新执行的会计规定 - 续

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)

财政部于2020年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10号)允许承租人和出租人对与新冠肺炎疫情相关的租金减让采用简化会计处理,并自发布之日起2020年6月19日起施行。上述通知对本集团及本公司财务报表没有重大影响。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%, 6%、9%、13%(注1)
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%(注2)
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	1%、2%
房产税	房屋的计税值或租金收入	1.2%、12%

注1: 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额,销项税额根据税法规定计算的销售额和以下增值税适用税率计算:

- 销售实物商品税率为13%或9%,销售虚拟商品税率为6%;
- 提供现代服务业服务,税率为6%;
- 提供酒店客房服务、餐饮服务及物业管理等服务,税率为6%或9%;
- 提供不动产租赁服务,税率为9%或5%。

根据财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%和9%,自2019年4月1日起执行。

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

子公司纳税主体名称	2020 年度	2019 年度
天翼视讯传媒有限公司(“天翼视讯”)	15%	15%
天翼阅读文化传播有限公司(“天翼阅读”)	25%	15%
炫彩互动网络科技有限公司(“炫彩互动”)	15%	12.5%
天翼爱动漫文化传媒有限公司(“爱动漫”)	15%	15%
成都天翼空间科技有限公司(“天翼空间”)	15%	15%

其他未列示公司 2020 年及 2019 年均适用 25% 的所得税税率。

2、税收优惠

本集团之子公司天翼视讯于 2019 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201931002728，有效期 3 年，自 2019 年至 2021 年，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之子公司天翼阅读于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201733002936，有效期 3 年，自 2017 年至 2019 年，减按 15% 的税率征收企业所得税；2020 年按 25% 的税率征收企业所得税。

本集团之子公司炫彩互动于 2015 年 12 月 21 日取得江苏省软件行业协会核发的《软件企业证书》，证书编号苏 R-2015-A0124，根据财政部和国家税务总局(财税【2008】1 号)文《国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，自 2017 年至 2019 年减半按 12.5% 的税率征收企业所得税；并于 2018 年 10 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201832001518，有效期 3 年，自 2018 年至 2021 年，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团之子公司天翼空间享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，有效期至 2030 年 12 月 31 日止。

本集团的子公司爱动漫于 2019 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201935100110，有效期自 2019 年至 2021 年，2020 年按 15% 的税率征收企业所得税(2019 年：15%)。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
库存现金：	246,186.28	258,857.65
人民币	246,186.28	258,857.65
银行存款：	1,559,895,459.22	3,398,097,438.76
人民币	1,559,895,459.22	3,398,084,071.38
美元	-	13,367.38
其他货币资金：	6,630,760.67	11,245,381.77
人民币	6,630,760.67	11,245,381.77
合计	1,566,772,406.17	3,409,601,678.18
其中：存放在境外的款项总额	-	-

于2020年12月31日，本集团银行存款中包含定期存款人民币255,000,000.00元，主要为一年内存期的定期存款、及计划一年内随时支取的存期大于一年的定期存款。

于2020年12月31日，其他货币资金为人民币6,630,760.67元(2019年12月31日：人民币11,245,381.77元)，其中包括：第三方支付账户资金人民币5,950,723.06元(2019年12月31日：人民币7,692,597.36元)；信用卡存款人民币48,779.61元(2019年12月31日：人民币52,784.41元)；信用证保证金存款人民币420,000.00元(2019年12月31日：人民币3,500,000.00元)；保函保证金人民币211,258.00元(2019年12月31日：无)。其中受限制的货币资金明细如下：

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
信用证保证金存款	420,000.00	3,500,000.00
保函保证金	211,258.00	-
合计	631,258.00	3,500,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款

(1)按账龄披露

人民币元

账龄	本期期末余额	上期期末余额
1年以内		
其中：6个月以内	912,199,276.75	864,021,883.17
6个月至1年	22,645,482.33	84,624,385.03
1年以内小计	934,844,759.08	948,646,268.20
1至2年	40,580,648.12	17,729,857.84
2至3年	7,089,893.84	15,603,504.71
3至4年	12,974,142.18	15,824,690.21
4年以上	13,009,342.89	13,044,809.98
账面余额合计	1,008,498,786.11	1,010,849,130.94
减：信用损失准备	38,745,745.12	50,326,631.96
合计	969,753,040.99	960,522,498.98

(2)按预期信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本期期末余额					上期期末余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失准备	12,521,142.05	1.24	12,521,142.05	100.00	-	22,131,503.86	2.19	22,131,503.86	100.00	-
按组合计提预期信用损失准备	995,977,644.06	98.76	26,224,603.07	2.63	969,753,040.99	988,717,627.08	97.81	28,195,128.10	2.85	960,522,498.98
其中：账龄组合	417,936,770.13	41.44	26,224,603.07	6.27	391,712,167.06	278,829,053.21	27.58	28,195,128.10	10.11	250,633,925.11
低风险组合	578,040,873.93	57.32	-	-	578,040,873.93	709,888,573.87	70.23	-	-	709,888,573.87
合计	1,008,498,786.11	100.00	38,745,745.12	--	969,753,040.99	1,010,849,130.94	100.00	50,326,631.96	--	960,522,498.98

按单项计提预期信用损失准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	本期期末余额			
	应收账款	预期信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	4,436,898.53	4,436,898.53	100	预计无法收回
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司扬州京江大酒店	4,431,893.25	4,431,893.25	100	预计无法收回
新疆华春毛纺有限公司	2,490,236.76	2,490,236.76	100	预计无法收回
上海浦东小南国休闲美食管理有限公司	1,122,637.46	1,122,637.46	100	预计无法收回
其他	39,476.05	39,476.05	100	预计无法收回
合计	12,521,142.05	12,521,142.05	100	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2)按预期信用损失准备计提方法分类披露 - 续

按组合计提预期信用损失准备的应收账款：

账龄组合：

人民币元

名称	本期期末余额		
	应收账款	预期信用损失准备	计提比例(%)
6个月内	371,995,003.68	3,719,955.98	1.00
6个月至1年	20,370,895.76	3,055,634.37	15.00
1至2年	5,980,854.84	2,990,427.44	50.00
2至3年	4,532,125.14	3,172,487.60	70.00
3至4年	11,811,953.55	10,040,160.52	85.00
4年以上	3,245,937.16	3,245,937.16	100.00
合计	417,936,770.13	26,224,603.07	

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估此类业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的小客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

低风险组合：

人民币元

名称	本期期末余额		
	应收账款	预期信用损失准备	计提比例(%)
中国电信股份有限公司	577,392,193.93	-	-
中国电信集团有限公司	648,680.00	-	-
合计	578,040,873.93	-	-

本集团将对中国电信集团有限公司及其分公司、中国电信股份有限公司及其分公司的应收款项分类为低风险组合。本集团管理层认为，该等应收账款信用风险较低，不会因债务人违约而产生重大损失。

(3)预期信用损失准备情况

本集团的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

2020年12月31日	未发生信用减值	已发生信用减值	总计
预期信用损失率	0.70%	83.93%	3.84%
账面余额	970,406,773.37	38,092,012.74	1,008,498,786.11
预期信用损失	6,775,590.35	31,970,154.77	38,745,745.12
账面价值	963,631,183.02	6,121,857.97	969,753,040.99

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3)预期信用损失准备情况 - 续

人民币元

2019年12月31日	未发生信用减值	已发生信用减值	总计
预期信用损失率	0.33%	80.24%	4.98%
账面余额	952,022,932.90	58,826,198.04	1,010,849,130.94
预期信用损失	3,124,831.28	47,201,800.68	50,326,631.96
账面价值	948,898,101.62	11,624,397.36	960,522,498.98

应收账款预期信用损失准备变动情况：

人民币元

预期信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	3,124,831.28	47,201,800.68	50,326,631.96
本期计提(转回)	4,095,481.56	(798,681.59)	3,296,799.97
转入已发生信用减值	(444,722.49)	444,722.49	-
转回未发生信用减值	-	-	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	(3,430,872.49)	(3,430,872.49)
其他变动(注)	-	(11,446,814.32)	(11,446,814.32)
2020年12月31日余额	6,775,590.35	31,970,154.77	38,745,745.12

注：由于本年度原子公司北京盘古国际旅行社有限公司破产清算，本集团丧失对其财务与经营的控制权不再纳入合并范围，故北京盘古国际旅行社有限公司的应收账款及其预期信用损失相应转出。

(4)本期实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,430,872.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	应收账款占比	预期信用损失金额
中国电信股份有限公司	应收结算款	577,392,193.93	2年以内	57.25%	-
上海影谱科技有限公司	应收结算款	30,882,400.00	6个月以内	3.06%	308,824.00
杭州灿飞网络科技有限公司	应收结算款	28,622,311.21	1年以内	2.84%	1,175,637.29
东软互联(北京)科技有限公司	应收结算款	22,220,000.00	6个月以内	2.20%	222,200.00
星际互娱(北京)科技股份有限公司	应收结算款	18,327,653.00	6个月以内	1.82%	183,276.53

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 677,444,558.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.17%，相应计提的预期信用损失准备期末余额汇总金额人民币 1,889,937.82 元。

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本期期末余额		上期期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,288,148.07	97.43	31,279,214.08	75.07
1至2年	1,332,675.78	2.05	9,360,521.11	22.46
2至3年	103,529.82	0.16	739,902.49	1.78
3年以上	235,016.03	0.36	289,648.07	0.69
合计	64,959,369.70	100.00	41,669,285.75	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

人民币元

债权单位	债务单位	本期期末余额	账龄	未结算原因
上海翼游国际旅行社有限公司	北京艺龙国际旅行社有限公司	557,653.99	1-2年	业务进行中

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本报告期期末前五名预付款项汇总金额人民币 31,752,648.76 元(2019年12月31日：人民币 10,081,406.43 元)，占预付款项期末余额合计数的比例 48.88%(2019年12月31日：24.19%)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

4.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应收利息	21,793,545.71	70,616,325.96
其他应收款	265,834,574.34	94,316,376.17
合计	287,628,120.05	164,932,702.13

4.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
定期存款	21,744,944.19	70,547,038.46
其他	48,601.52	69,287.50
合计	21,793,545.71	70,616,325.96

4.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本期期末余额	上期期末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内(含 6 个月)	148,070,631.91	79,203,831.54
6 个月至 1 年(含 1 年)	98,724,644.03	17,426,484.24
1 年以内小计	246,795,275.94	96,630,315.78
1 至 2 年	25,521,246.09	2,408,461.74
2 至 3 年	1,614,896.85	3,784,558.72
3 至 4 年	2,940,886.49	10,173,652.25
4 年以上	29,048,329.87	16,545,238.75
账面余额合计	305,920,635.24	129,542,227.24
减：信用损失准备	40,086,060.90	35,225,851.07
账面价值	265,834,574.34	94,316,376.17

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	本期期末账面余额	上期期末账面余额
押金及保证金	20,510,987.71	23,303,554.55
代垫结算款	251,964,842.83	72,061,698.94
代付政企机票款	6,716,679.59	15,191,719.86
备用金	313,890.96	308,039.96
员工借款	82,859.70	78,220.88
其他	26,331,374.45	18,598,993.05
合计	305,920,635.24	129,542,227.24

(3) 预期信用损失准备情况

本集团的其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

2020年12月31日	第一阶段	第二阶段	第三阶段	总计
	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)	
预期信用损失率	0.15%	15.00%	98.92%	13.10%
账面余额	265,522,812.63	308,990.16	40,088,832.45	305,920,635.24
预期信用损失	385,262.54	46,348.52	39,654,449.84	40,086,060.90
账面价值	265,137,550.09	262,641.64	434,382.61	265,834,574.34

人民币元

2019年12月31日	第一阶段	第二阶段	第三阶段	总计
	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)	
预期信用损失率	0.54%	11.85%	98.26%	27.19%
账面余额	93,876,499.72	382,768.22	35,282,959.30	129,542,227.24
预期信用损失	509,715.23	45,375.23	34,670,760.61	35,225,851.07
账面价值	93,366,784.49	337,392.99	612,198.69	94,316,376.17

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(3) 预期信用损失准备情况 - 续

其他应收款预期信用损失准备变动情况：

人民币元

预期信用 损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	509,715.23	45,375.23	34,670,760.61	35,225,851.07
本期计提(转回)	(119,732.61)	9,973.29	1,014,628.42	904,869.10
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	(5,327.66)	(20,100.00)	25,427.66	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
终止确认金融资产 (包括直接减记)而转出	-	-	(71,769.61)	(71,769.61)
其他变动(注)	607.59	11,100.00	4,015,402.75	4,027,110.34
2020 年 12 月 31 日余额	385,262.55	46,348.52	39,654,449.83	40,086,060.90

注：由于本年度北京盘古国际旅行社有限公司破产清算，本集团丧失对其财务与经营的控制权不再纳入合并范围，故北京盘古国际旅行社有限公司预期信用损失不再纳入合并范围内，且本集团对北京盘古国际旅行社有限公司的其他应收款预期信用损失不进行抵销。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	71,769.61

本期无重要的其他应收款核销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失准备期末余额
中国电信股份有限公司	代垫结算款等	46,920,648.67	1年以内	15.34	-
中航鑫港担保有限公司	押金及保证金	13,287,500.00	6个月以内、4年以上	4.34	132,875.00
广州市群诺贸易有限公司	其他	9,739,970.47	4年以上	3.18	9,739,970.47
武汉金诚旅行社有限公司	代垫结算款	9,643,928.50	4年以上	3.15	9,643,928.50
长沙淘顺信息科技有限公司	代垫结算款	5,618,454.16	6个月以内	1.84	56,184.54
合计		85,210,501.80		27.85	19,572,958.51

5、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,515,793.24	-	10,515,793.24	10,705,876.99	-	10,705,876.99
库存商品	6,423,044.27	-	6,423,044.27	4,096,639.75	-	4,096,639.75
其他	55,054.91	-	55,054.91	56,403.08	-	56,403.08
合计	16,993,892.42	-	16,993,892.42	14,858,919.82	-	14,858,919.82

6、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
一年内到期的长期应收款(附注五、9)	354,875,723.90	501,532,734.13
一年内到期的其他非流动资产(附注五、22)	32,758,641.67	-
合计	387,634,365.57	501,532,734.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他流动资产

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
银行理财产品(注1)	457,742,673.05	-
待抵扣进项税	23,899,125.55	26,929,728.41
预缴所得税	4,733,099.67	4,239,407.91
城建税	44,283.86	41,175.61
教育费附加	25,237.77	23,017.60
电影版权投资(注2)	3,773,584.80	12,571,441.45
合计	490,218,004.70	43,804,770.98

注1：银行理财产品系本集团购买的中国民生银行结构性存款产品，以公允价值计量变动计入损益，产品将于一年内到期。

注2：电影版权投资人民币3,773,584.80元(2019年12月31日：人民币12,571,441.45元)，按投资成本减已计提的摊销及已识别的减值计量。于2020年12月31日，无电影版权投资减值(2019年12月31日：无)。

8、债权投资

(1) 债权投资情况

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津长城信息台(注1)	960,000.00	960,000.00	-	960,000.00	960,000.00	-
金新信托公司(注2)	9,860,001.40	9,860,001.40	-	9,860,001.40	9,860,001.40	-
合计	10,820,001.40	10,820,001.40	-	10,820,001.40	10,820,001.40	-

注1：本集团2000年以前由于寻呼业务形成的对天津长城台的债权投资，现已无法收回，已全额计提了减值准备。

注2：本集团以前年度同一控制下取得的子公司新疆尊茂银都酒店有限责任公司于2003年7月22日与金新信托投资股份有限公司(德隆国际战略投资有限公司的控股公司)签订资金信托合同，约定将人民币10,000,000.00元资金委托给金新信托投资股份有限公司进行理财，并由新疆屯河集团有限公司对该合同承担连带责任担保；依据合同约定于2004年7月收回本金和收益，由于德隆国际战略投资有限公司破产造成该项投资到期后未予以收回。本集团在综合考虑该项投资可收回性的基础上，已于以前年度对该项投资全额计提了减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期应收款

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
手机分期付业务	572,524,746.77	-	572,524,746.77	747,235,895.38	-	747,235,895.38
减：一年内到期的长期应收款	354,875,723.90	-	354,875,723.90	501,532,734.13	-	501,532,734.13
一年后到期的长期应收款	217,649,022.87	-	217,649,022.87	245,703,161.25	-	245,703,161.25

于 2020 年 12 月 31 日，长期应收款为手机分期付业务产生的应收款项，均按折现后净额列示。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团经过评估后认为由于长期应收款附有履约保证金，无重大预期信用风险。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动							本期期末余额	减值准备 期末余额
		本年新增	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	
联营企业										
上海富汇现代贸易有限公司	1,258,477.67	-	-	(13.19)	-	-	-	-	-	-
南京炫佳网络科技有限公司	11,743,254.62	-	-	1,060,355.61	-	-	-	-	-	-
号百博宇(上海)科技有限公司	4,271,005.52	-	-	121,971.66	-	-	-	-	-	-
微分(上海)体育文化有限公司	352,606.90	-	-	444,383.77	-	-	-	-	-	-
信链(厦门)信息科技有限公司	-	300,000.00	-	8,198.60	-	-	-	-	-	-
合计	17,625,344.71	300,000.00	-	1,634,896.45	-	-	-	-	-	-

本年度本集团新增投资联营企业信链(厦门)信息科技有限公司，投资成本人民币 300,000.00 元，持股比例 10%，详见附注(七)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他权益工具投资

人民币元

债券项目	本期期末余额	上期期末余额
上海国嘉实业股份有限公司	-	-

本集团在上世纪 90 年代曾参与投资上市公司上海国嘉实业股份有限公司法人股，共持有 65 万股，投资金额为人民币 65 万元，因该公司持续亏损，2003 年已经退市，本集团于 2020 年将该其他权益工具投资核销。

12、其他非流动金融资产

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
四开花园网络科技(广州)有限公司	92,848,000.00	-
江苏视博云信息技术有限公司	12,693,000.00	-
合计	105,541,000.00	-

2020 年度，本集团分别收购了四开花园网络科技(广州)有限公司 6%的股权和江苏视博云信息技术有限公司 3%的股权。其中，四开花园网络科技(广州)有限公司是本集团与四开花园网络科技(广州)有限公司股东约定以 2019 年 12 月 31 日企业价值评估价为基准作价入股。对于以上权益工具投资，本集团作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，自资产负债表日起预期持有超过一年，因此列示于其他非流动金融资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.上期期末余额	373,540,574.52
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	(1,543,449.55)
(1)转入固定资产	(1,543,449.55)
(2)转入长期待摊费用	-
4.本期期末余额	371,997,124.97
二、累计折旧和累计摊销	
1.上期期末余额	226,664,126.61
2.本期增加金额	10,821,691.86
(1)计提或摊销	10,821,691.86
3.本期减少金额	(1,117,605.75)
(1)转入固定资产	(1,117,605.75)
(2)转入长期待摊费用	-
4.本期期末余额	236,368,212.72
三、减值准备	
1.上期期末余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.本期期末余额	-
四、账面价值	
1.本期期末账面价值	135,628,912.25
2.上期期末账面价值	146,876,447.91

14、固定资产

14.1 固定资产汇总

人民币元

项目	本期期末余额值	上期期末余额
固定资产	700,069,783.75	755,130,402.39
合计	700,069,783.75	755,130,402.39

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产 - 续

14.1 固定资产汇总 - 续

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.上期期末余额	1,145,585,382.95	358,209,808.06	15,901,920.69	549,311,411.89	2,069,008,523.59
2.本期增加金额	1,543,449.55	12,162,934.80	243,077.98	10,386,747.04	24,336,209.37
(1)购置	-	417,525.09	243,077.98	7,033,404.58	7,694,007.65
(2)在建工程转入	-	11,745,409.71	-	3,353,342.46	15,098,752.17
(3)投资性房地产转入	1,543,449.55	-	-	-	1,543,449.55
3.本期减少金额	(345,909.57)	(165,844.70)	(1,105,132.00)	(19,190,578.19)	(20,807,464.46)
(1)处置或报废	-	(165,844.70)	(1,105,132.00)	(19,187,587.59)	(20,458,564.29)
(2)其他	(345,909.57)	-	-	(2,990.60)	(348,900.17)
4.本期期末余额	1,146,782,922.93	370,206,898.16	15,039,866.67	540,507,580.74	2,072,537,268.50
二、累计折旧					
1.上期期末余额	597,347,665.72	199,705,667.03	13,897,598.97	493,229,433.54	1,304,180,365.26
2.本期增加金额	32,384,072.30	31,827,252.55	436,076.79	13,783,062.53	78,430,464.17
(1)计提	31,266,466.55	31,827,252.55	436,076.79	13,783,062.53	77,312,858.42
(2)投资性房地产转入	1,117,605.75	-	-	-	1,117,605.75
3.本期减少金额	-	(160,869.34)	(1,071,978.04)	(18,608,253.24)	(19,841,100.62)
(1)处置或报废	-	(160,869.34)	(1,071,978.04)	(18,605,352.36)	(19,838,199.74)
(2)其他	-	-	-	(2,900.88)	(2,900.88)
4.本期期末余额	629,731,738.02	231,372,050.24	13,261,697.72	488,404,242.83	1,362,769,728.81
三、减值准备					
1.上期期末余额	7,920,865.82	1,776,890.12	-	-	9,697,755.94
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.本期期末余额	7,920,865.82	1,776,890.12	-	-	9,697,755.94
四、账面价值					
1.本期期末账面价值	509,130,319.09	137,057,957.80	1,778,168.95	52,103,337.91	700,069,783.75
2.上期期末账面价值	540,316,851.41	156,727,250.91	2,004,321.72	56,081,978.35	755,130,402.39

注：其他主要为酒店建筑物辅助设施、办公设备及电子设备等。

15、在建工程

15.1 在建工程汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
在建工程	61,475,708.28	21,980,072.41
合计	61,475,708.28	21,980,072.41

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

15.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店客房装修	54,667,256.44	-	54,667,256.44	10,084,361.11	-	10,084,361.11
天翼视讯网络设备工程	208,470.72	-	208,470.72	8,979,737.59	-	8,979,737.59
其他零星项目	6,599,981.12	-	6,599,981.12	2,915,973.71	-	2,915,973.71
合计	61,475,708.28	-	61,475,708.28	21,980,072.41	-	21,980,072.41

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

15.2 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上期期末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	本期期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海市通茂大酒店(酒店室内客房装修改造工程)	42,000,000.00	-	39,149,489.66	-	-	-	-	39,149,489.66	93.21	在建	-	-	-	自有资金
上海市通茂大酒店(酒店室内装修及幕墙改造项目管理)	11,487,807.26	3,573,040.36	2,679,769.88	-	-	-	-	6,252,810.24	54.43	在建	-	-	-	自有资金
2020年号百控股AR播放器资本性建设项目	8,900,000.00	-	7,508,321.86	-	7,508,321.86	-	-	-	84.36	已完工	-	-	-	自有资金
酒店改造设计费设计	6,500,000.00	5,864,150.94	-	-	-	-	-	5,864,150.94	90.22	在建	-	-	-	自有资金
LG U+直播系统建设	6,400,000.00	2,258,273.93	2,196,410.00	2,094,683.93	2,360,000.00	-	-	-	69.60	已完工	-	-	-	自有资金
号百控股2019年天翼视讯5G高清视频平台建设项目-转码器及服务器采购项目	4,956,000.00	4,847,787.59	-	4,847,787.59	-	-	-	-	97.82	已完工	-	-	-	自有资金
号百控股财务共享中心整体方案设计及一期建设项目	4,000,000.00	1,388,495.58	1,638,053.10	-	3,026,548.68	-	-	-	81.47	已完工	-	-	-	自有资金
号百控股2019年天翼视讯南汇机房动力及配套设施改造项目	3,984,600.00	-	3,392,055.00	3,392,055.00	-	-	-	-	85.13	已完工	-	-	-	自有资金
号百控股基于多源数据的智能融合数字媒体应用平台	3,000,000.00	-	2,349,056.60	-	-	-	-	2,349,056.60	78.30	在建	-	-	-	自有资金
大厦2楼整层改建装修工程	2,700,000.00	-	763,632.49	186,300.90	-	577,331.59	-	-	93.98	已完工	-	-	-	自有资金
号百控股2019年天翼视讯安全优化及建设项目	2,550,000.00	2,049,000.00	467,000.00	1,186,000.00	1,330,000.00	-	-	-	98.67	已完工	-	-	-	自有资金
安徽省合肥市辰茂和平酒店三楼自助餐厅改造	2,500,000.00	-	1,469,345.06	-	-	-	-	1,469,345.06	58.77	在建	-	-	-	自有资金

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

15.2 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况 - 续

项目名称	预算数	上期期末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	本期期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
号百控股 2020 年金山节点云平台等扩容项目	1,880,000.00	-	650,000.00	-	-	-	-	650,000.00	34.57	在建	-	-	-	自有资金
天翼文化 VR 政企业务管理平台项目	1,400,000.00	-	1,296,250.00	-	1,296,250.00	-	-	-	92.59	已完结	-	-	-	自有资金
号百控股云平台等建设项目	1,200,000.00	-	1,056,779.65	-	-	-	-	1,056,779.65	88.06	在建	-	-	-	自有资金
新疆银都锅炉燃烧机安装	918,584.10	-	918,584.10	918,584.10	-	-	-	-	100.00	已完结	-	-	-	自有资金
号百控股银企直联项目	1,000,000.00	-	400,576.06	-	-	-	-	400,576.06	40.06	在建	-	-	-	自有资金
其他	20,874,027.08	1,999,324.01	7,304,088.78	2,473,340.65	32,457.27	2,491,473.29	22,641.51	4,283,500.07		在建	-	-	-	自有资金
合计	126,251,018.44	21,980,072.41	73,239,412.24	15,098,752.17	15,553,577.81	3,068,804.88	22,641.51	61,475,708.28						

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、使用权资产

人民币元

项目	房屋及场地	合计
一、账面原值		
1.本期期初余额	107,120,774.43	107,120,774.43
2.本期增加金额	3,126,577.22	3,126,577.22
(1)新增租赁	3,126,577.22	3,126,577.22
(2)租赁修改及其他	-	-
3.本期减少金额	(19,435,092.28)	(19,435,092.28)
(1)租赁修改及其他	(19,435,092.28)	(19,435,092.28)
4.本期期末余额	90,812,259.37	90,812,259.37
二、累计摊销		
1.本期期初余额	60,236,733.88	60,236,733.88
2.本期增加金额	17,195,808.85	17,195,808.85
(1)计提	17,195,808.85	17,195,808.85
3.本期减少金额	(12,888,743.03)	(12,888,743.03)
(1)租赁修改及其他	(12,888,743.03)	(12,888,743.03)
4.本期期末余额	64,543,799.70	64,543,799.70
三、减值准备		
1.本期期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.本期期末余额	-	-
四、账面价值		
1.本期期末账面价值	26,268,459.67	26,268,459.67
2.本期期初账面价值	46,884,040.55	46,884,040.55

本集团租赁了多项资产，主要为房屋建筑物，租赁期为一年到十六年不等。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。

2020年度，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 8,557,870.18 元，低价值资产租赁费用为人民币 137,018.54 元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的短期租赁组合与上述租赁费对应的短期租赁相类似。

2020 年度，本集团与租赁相关的现金流出合计人民币 26,082,597.69 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、使用权资产 - 续

本集团的租赁负债详见附注(五)29、31，租赁负债利息支出详见附注(五)46。截至2020年12月31日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

于2020年12月31日，本集团无已签署协议，但尚未达到租赁期开始日的租赁。

17、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	软件	版权	其他	合计
一、账面原值					
1.上期期末余额	180,036,934.03	329,956,206.48	191,572,425.97	9,231,938.60	710,797,505.08
2.本期增加金额	-	23,111,598.15	38,452,851.17	488,141.51	62,052,590.83
(1)购置	-	193,798.17	38,218,284.67	488,141.51	38,900,224.35
(2)在建工程转入	-	15,319,011.31	234,566.50	-	15,553,577.81
(3)开发支出转入	-	7,598,788.67	-	-	7,598,788.67
3.本期减少金额	-	(364,808.25)	(26,096,521.99)	(455,122.64)	(26,916,452.88)
(1)出售及处置	-	(364,808.25)	(26,096,521.99)	(455,122.64)	(26,916,452.88)
4.本期期末余额	180,036,934.03	352,702,996.38	203,928,755.15	9,264,957.47	745,933,643.03
二、累计摊销					
1.上期期末余额	65,145,553.86	246,218,981.64	72,419,391.87	9,198,002.02	392,981,929.39
2.本期增加金额	5,195,810.52	29,820,327.36	39,125,888.16	11,509.51	74,153,535.55
(1)计提	5,195,810.52	29,820,327.36	39,125,888.16	11,509.51	74,153,535.55
3.本期减少金额	-	(363,275.00)	(7,269,185.43)	(7,224.17)	(7,639,684.60)
(1)出售及处置	-	(363,275.00)	(7,269,185.43)	(7,224.17)	(7,639,684.60)
4.本期期末余额	70,341,364.38	275,676,034.00	104,276,094.60	9,202,287.36	459,495,780.34
三、减值准备					
1.上期期末余额	-	184,006.25	-	-	184,006.25
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.本期期末余额	-	184,006.25	-	-	184,006.25
四、账面价值					
1.本期期末账面价值	109,695,569.65	76,842,956.13	99,652,660.55	62,670.11	286,253,856.44
2.上期期末账面价值	114,891,380.17	83,553,218.59	119,153,034.10	33,936.58	317,631,569.44

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例为11.40%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、开发支出

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加金额	本期减少金额		本期期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
天翼严选商城	-	1,660,377.33	1,660,377.33	-	-
积分权益平台二期	-	1,554,716.94	1,554,716.94	-	-
积分云平台	-	1,413,679.25	1,413,679.25	-	-
TMC 平台优化项目	-	1,206,323.83	1,206,323.83	-	-
会翼云系统	-	888,480.87	888,480.87	-	-
智慧店奖系统	-	875,210.45	875,210.45	-	-
号百积分商城比价系统	-	120,200.00	-	-	120,200.00
合计	-	7,718,988.67	7,598,788.67	-	120,200.00

19、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称	上期期末余额	本期增加	本期减少(注)	本期期末余额
上海翼游国际旅行社有限公司	95,521.99	-	-	95,521.99
北京盘古国际旅行社有限公司	1,890,000.00	-	1,890,000.00	-
合计	1,985,521.99	-	1,890,000.00	95,521.99

(2)商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称	上期期末余额	本期增加	本期减少(注)	本期期末余额
北京盘古国际旅行社有限公司	1,890,000.00	-	1,890,000.00	-
合计	1,890,000.00	-	1,890,000.00	-

注： 本年度北京盘古国际旅行社有限公司破产清算，不再纳入合并范围。

20、长期待摊费用

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期期末余额
内容使用权	326,000.75	-	300,249.42	25,751.33
酒店装修	87,905,654.79	1,781,566.14	19,353,476.78	70,333,744.15
租入固定资产改良支出	2,393,819.37	57,100.00	938,717.44	1,512,201.93
其他	6,818,601.47	4,265,530.12	3,342,824.68	7,741,306.91
合计	97,444,076.38	6,104,196.26	23,935,268.32	79,613,004.32

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、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

人民币元

项目	本期期末余额		上期期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,638,677.08	13,242,580.16	67,014,140.31	12,534,547.20
可抵扣亏损	141,808,606.69	35,452,151.67	6,078,530.49	1,403,039.78
无形资产摊销税会差异	67,151,098.48	16,026,528.61	57,320,867.17	11,430,532.12
尚未支付的工资薪酬	22,374,758.05	5,120,052.72	19,573,993.47	4,338,012.57
预计负债	64,675.00	16,168.75	235,025.00	35,253.75
应付暂估款项	40,039,664.74	7,910,626.18	31,045,182.27	5,699,970.77
使用权资产与租赁负债形成的暂时性差异	1,589,777.12	396,860.12	2,293,076.56	516,716.03
其他	5,627,252.89	1,390,883.24	2,037,378.35	503,591.54
合计	335,294,510.05	79,555,851.45	185,598,193.62	36,461,663.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本期期末余额		上期期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	3,941,272.73	985,318.18	4,525,477.97	678,821.69
权益投资形成的公允价值变动	33,001,000.00	8,250,250.00	-	-
合计	36,942,272.73	9,235,568.18	4,525,477.97	678,821.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,235,568.18	70,320,283.27	-	36,461,663.76
递延所得税负债	9,235,568.18	-	-	678,821.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
可抵扣暂时性差异	45,470,369.26	60,743,820.22
可抵扣亏损	603,005,993.02	531,611,208.25
合计	648,476,362.28	592,355,028.47

产生上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，所以未确认相关的递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本期期末金额	上期期末金额
2020年	-	4,344,096.77
2021年	7,817,897.32	35,591,566.70
2022年	9,212,435.75	67,616,869.18
2023年	33,038,019.46	139,870,983.41
2024年	323,346,956.85	284,187,692.19
2025年	229,590,683.64	-
合计	603,005,993.02	531,611,208.25

22、其他非流动资产

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有期限一年以上定期存款(注)	1,161,069,914.34	-	1,161,069,914.34	-	-	-
减：到期日一年以内定期存款(附注(五)6)	32,758,641.67	-	32,758,641.67	-	-	-
合计	1,128,311,272.67	-	1,128,311,272.67	-	-	-

注：本集团将持有期限一年以上定期存款及其产生的应收利息分类至其他非流动资产。

23、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应付结算款	611,830,817.48	550,954,445.00
应付服务费	158,242,113.80	53,427,552.22
应付购货款	128,922,303.50	143,797,317.83
应付工程、设备款	20,493,167.00	33,046,246.50
应付社会渠道款	18,415,196.15	19,389,757.02
其他	49,730,677.37	42,704,975.81
合计	987,634,275.30	843,320,294.38

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付账款 - 续

(2)账龄超过 1 年的重要应付账款

人民币元

项目	本期期末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐市国土资源局	39,086,400.00	尚未结算
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	3,850,775.80	尚未结算
武汉立信通达科技有限公司	2,163,282.27	尚未结算
上海甄智信息技术有限公司	2,019,800.00	尚未结算
天翼电子商务有限公司	1,302,286.00	尚未结算
浙江中通文博服务有限公司	1,296,250.00	尚未结算
智乐软件(北京)有限公司	1,120,027.99	尚未结算
上海宏挚电子商务有限公司	1,009,900.00	尚未结算
诚迈科技(南京)股份有限公司	1,009,900.00	尚未结算
合计	52,858,622.06	

24、预收款项

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
预收订金	2,140,779.83	4,164,810.45
合计	2,140,779.83	4,164,810.45

25、合同负债

(1)合同负债情况

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
销售合同相关的合同负债	114,746,039.42	143,518,182.39
合计	114,746,039.42	143,518,182.39

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。

(2)年初合同负债账面价值中金额为人民币 143,518,182.39 元已于本年度全部确认为收入。
年末合同负债将于 2021 年度确认为收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
1、短期薪酬	43,735,433.85	370,781,222.38	369,622,822.73	44,893,833.50
2、离职后福利-设定提存计划	3,136,189.71	15,894,841.46	18,283,265.42	747,765.75
3、辞退福利	103,368.00	5,897,534.69	5,869,312.70	131,589.99
合计	46,974,991.56	392,573,598.53	393,775,400.85	45,773,189.24

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,697,941.62	282,127,349.71	282,131,099.27	17,694,192.06
2、职工福利费	-	22,083,853.49	22,083,853.49	-
3、社会保险费	1,272,520.06	18,662,847.75	18,089,607.50	1,845,760.31
其中：医疗保险费	1,158,706.71	17,060,034.17	16,712,255.35	1,506,485.53
工伤保险费	16,240.98	82,918.90	95,616.19	3,543.69
生育保险费	97,572.37	1,314,768.68	1,076,609.96	335,731.09
补充医疗保险	-	205,126.00	205,126.00	-
4、住房公积金	30,890.00	24,826,960.81	24,701,462.81	156,388.00
5、工会经费和职工教育经费	23,267,827.05	9,532,455.36	8,674,645.44	24,125,636.97
6、其他	1,466,255.12	13,547,755.26	13,942,154.22	1,071,856.16
合计	43,735,433.85	370,781,222.38	369,622,822.73	44,893,833.50

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
1、基本养老保险	2,625,104.66	4,594,908.46	6,545,433.22	674,579.90
2、失业保险费	83,168.23	268,960.22	313,666.51	38,461.94
3、企业年金缴费	427,916.82	11,030,972.78	11,424,165.69	34,723.91
合计	3,136,189.71	15,894,841.46	18,283,265.42	747,765.75

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划 - 续

根据《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号),自2020年2月起阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险(以下简称“三项社会保险”)单位缴费部分,免征中小微企业三项社会保险单位缴费,因此本公司及下属境内子公司本年度三项社会保险金额较2019年度大幅下降。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币4,594,908.46元及人民币268,960.22元(2019年:人民币40,960,844.66元及人民币1,351,708.43元)。于2020年12月31日,本公司尚有人民币674,579.90元及人民币38,461.94元(2019年12月31日:人民币2,625,104.66元及人民币83,168.23元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

2015年1月1日起,本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划,本集团将该离职后福利界定为设定提存计划,本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳,本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数,按5%计提年金并按月向年金计划缴纳;员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴纳基数,按1%比例按月向年金计划缴纳。

27、应交税费

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
企业所得税	8,867,087.83	58,171,192.11
增值税	9,187,448.03	13,797,218.65
房产税	2,389,984.47	4,278,583.94
个人所得税	1,477,989.82	2,775,471.94
城市维护建设税	333,754.76	895,272.37
印花税	416,616.80	629,444.58
教育费附加	223,283.57	624,096.14
文化事业发展基金	85.24	450,908.68
价格调节基金	197,781.17	197,781.17
其他	2,075,588.18	2,090,048.94
合计	25,169,619.87	83,910,018.52

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他应付款

28.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应付股利	36,280,584.49	13,221,220.10
其他应付款	119,086,129.07	116,788,787.66
合计	155,366,713.56	130,010,007.76

28.2 应付股利

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
普通股股利	3,552,045.02	3,552,045.02
应付股利-应付子公司少数股东股利	26,781,543.59	3,722,179.20
应付股利-上交母公司股利	5,946,995.88	5,946,995.88
合计	36,280,584.49	13,221,220.10

28.3 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应付代收费	76,765,127.01	70,267,977.68
应付押金保证金	21,475,549.20	25,312,893.35
代扣职工款	3,553,756.61	2,409,358.74
广告宣传费	4,973,662.20	670,100.03
委外研发费用	-	7,461,427.76
审计费	2,264,150.94	1,902,075.47
其他	10,053,883.11	8,764,954.63
合计	119,086,129.07	116,788,787.66

(2)账龄超过1年的重要其他应付款

人民币元

项目	本期期末余额	未偿还或结转的原因
酒店写字间押金	2,458,068.22	合同未到期
康乐宫押金	2,000,000.00	合同未到期
北京陌陌科技有限公司	1,750,600.16	尚未结算
上海沛文实业发展有限公司	1,000,000.00	合同未到期

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
1年内到期的长期应付款(附注(五)、32)	199,302,817.47	247,261,812.36
1年内到期的租赁负债(附注(五)、31)	8,591,877.97	19,495,216.30
合计	207,894,695.44	266,757,028.66

30、其他流动负债

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
待转销项税额	5,310,301.53	6,079,366.17
积分费用	15,750,095.67	14,609,355.37
合计	21,060,397.20	20,688,721.54

31、租赁负债

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
房屋及场地	29,124,560.26	50,397,478.62
减：计入一年内到期的非流动负债的 租赁负债(附注(五)、29)	8,591,877.97	19,495,216.30
合计	20,532,682.29	30,902,262.32

32、长期应付款

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
手机分期业务	219,892,979.64	428,152,341.45
减：一年内到期的非流动负债	199,302,817.47	247,261,812.36
合计	20,590,162.17	180,890,529.09

33、长期应付职工薪酬

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
辞退福利	-	39,216.00
合计	-	39,216.00

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定：列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、预计负债

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额	形成原因
未决诉讼	64,675.00	235,025.00	版权纠纷
合计	64,675.00	235,025.00	

35、递延收益

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
政府补助	25,377,911.48	20,070,552.91	23,423,638.95	22,024,825.44
合计	25,377,911.48	20,070,552.91	23,423,638.95	22,024,825.44

涉及政府补助的项目:

人民币元

负债项目	上期期末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市人工智能创新发展专项项目资金	1,800,000.00	-	-		1,800,000.00	与资产相关
文创办--手机平台二期项目	1,770,327.35	-	-	531,098.16	1,239,229.19	与资产相关
张江专项发展资金(浦东新区科委)--互联网电视应用开发项目	3,513,826.34	-	-	860,528.88	2,653,297.46	与资产相关
2010年度服务业发展引导资金--视讯中心运营平台一期项目	576,273.84	-	-	288,136.80	288,137.04	与资产相关
金桥服务业综合改革试点专项扶持(移动视讯服务平台二期)	1,865,511.36	-	-	559,653.48	1,305,857.88	与资产相关
2014年上海市文创资金--天翼视讯网络试听内容库项目(媒资库)	1,038,979.47	-	-	227,461.44	811,518.03	与资产相关
金桥服务业综合改革试点专项扶持(爱看4G客户端项目)	2,696,607.61	-	-	482,974.56	2,213,633.05	与资产相关
基于云架构的视频互动电子商务	1,015,520.00	-	-	140,688.00	874,832.00	与资产相关
基于云架构视频业务开放合作项目	9,310,344.82	-	-	1,379,310.36	7,931,034.46	与资产相关
基于直播+VR/AR技术在制造业安全生产与服务视讯传播中的应用研究项目	406,095.24	-	-	46,857.12	359,238.12	与资产相关
拆迁补偿	284,594.82	-	-	99,681.24	184,913.58	与资产相关
锅炉煤改气补贴	1,099,830.63	-	-	195,996.00	903,834.63	与资产相关
基于“双千兆+云网融合”的云游戏生态平台项目	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与资产相关
职工教育发展专项基金	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
研发加计补贴	-	159,300.00	-	-	159,300.00	与收益相关
上海市失业保险补贴	-	97,997.00	-	97,997.00	-	与收益相关
残疾人就业奖励	-	10,776.30	-	10,776.30	-	与收益相关
2019年度第二批浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴	-	800,000.00	-	800,000.00	-	与收益相关
浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)	-	700,000.00	-	700,000.00	-	与收益相关
浦东新区世博地区开发管委会专项资金收入	-	8,374,900.00	-	8,374,900.00	-	与收益相关
稳岗补贴	-	476,143.76	-	476,143.76	-	与收益相关
虹口区重点企业贡献奖	-	60,000.00	-	60,000.00	-	与收益相关

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、递延收益 - 续

涉及政府补助的项目：- 续

人民币元

负债项目	上期期末 余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期期末 余额	与资产相关 /与收益相关
失业金补贴	-	92,618.00	-	92,618.00	-	与收益相关
中小企业专项补贴/专精特新企业	-	100,000.00	-	100,000.00	-	与收益相关
2019年度虹口企业绩效奖励	-	1,710,000.00	-	1,710,000.00	-	与收益相关
2020年产业转型升级发展专项资金	-	450,000.00	-	450,000.00	-	与收益相关
研发经费补助	-	1,326,600.00	-	1,326,600.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励	-	100,000.00	-	100,000.00	-	与收益相关
招工招才奖励	-	500.00	-	500.00	-	与收益相关
文产扶持项目经费	-	200,000.00	-	200,000.00	-	与收益相关
疫情期间岗位技能培训	-	29,000.00	-	29,000.00	-	与收益相关
互联网企业参展展位补贴	-	3,150.00	-	3,150.00	-	与收益相关
企业复工复产招聘补助	-	17,000.00	-	17,000.00	-	与收益相关
现代服务业补助	-	500,000.00	-	500,000.00	-	与收益相关
出版类树人奖奖金	-	40,000.00	-	40,000.00	-	与收益相关
减免文化事业建设费	-	6,937.69	-	6,937.69	-	与收益相关
2018年度建邺区软件和信息 服务业专项资金	-	380,000.00	-	380,000.00	-	与收益相关
2018年文化产业专项资金	-	400,000.00	-	400,000.00	-	与收益相关
2018年新城科技园产业扶持资金	-	78,000.00	-	78,000.00	-	与收益相关
2020年度建邺区文化产业专项 资金扶持项目	-	500,000.00	-	500,000.00	-	与收益相关
2020年市工业和信息化发展 专项资金项目(第二批)	-	500,000.00	-	500,000.00	-	与收益相关
提质增效奖励	-	50,000.00	-	50,000.00	-	与收益相关
专项资金	-	5,000.00	-	5,000.00	-	与收益相关
知识产权补助	-	2,000.00	-	2,000.00	-	与收益相关
生育津贴	-	21,152.37	-	21,152.37	-	与收益相关
绩效奖励	-	681,529.96	-	681,529.96	-	与收益相关
上海市虹口区财政局企业扶持资金	-	100,000.00	-	100,000.00	-	与收益相关
社保返还补助	-	281,422.83	-	281,422.83	-	与收益相关
培训补助	-	37,315.00	-	37,315.00	-	与收益相关
困难企业社保返还	-	118,530.00	-	118,530.00	-	与收益相关
食品安全险政府补助	-	3,000.00	-	3,000.00	-	与收益相关
就业管理服务费	-	66,480.00	-	66,480.00	-	与收益相关
企业招用登记失业半年以上 人员减免税	-	7,800.00	-	7,800.00	-	与收益相关
2020年一次性稳定就业补贴	-	209,600.00	-	209,600.00	-	与收益相关
职工教育发展专项基金	-	73,800.00	-	73,800.00	-	与收益相关
合计	25,377,911.48	20,070,552.91	-	23,423,638.95	22,024,825.44	

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、股本

2020 年度

人民币元

	上期期末余额		本期变动					本期期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
人民币普通股	206,296,213.00	25.93%	-	-	-	(206,296,213.00)	(206,296,213.00)	-	-
二、无限售条件股份									
人民币普通股	589,399,727.00	74.07%	-	-	-	206,296,213.00	206,296,213.00	795,695,940.00	100%
股份总数	795,695,940.00	100.00%	-	-	-	-	-	795,695,940.00	100%

2019 年度

人民币元

	上期期末余额		本期变动					本期期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
人民币普通股	206,296,213.00	25.93%	-	-	-	-	-	206,296,213.00	25.93%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	589,399,727.00	74.07%	-	-	-	-	-	589,399,727.00	74.07%
股份总数	795,695,940.00	100.00%	-	-	-	-	-	795,695,940.00	100.00%

注：本期限售股上市流通数量为 206,296,213 股，占公司总股本 25.93%，为中国电信集团有限公司通过重大资产重组交易取得的本集团股份，承诺自该等股份登记至中国电信集团有限公司名下并上市之日起 36 个月内不得上市交易或转让，已于 2017 年 3 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记手续，上市流通日为 2020 年 3 月 9 日。

37、资本公积

2020 年度

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
股本溢价	2,360,983,703.78	-	-	2,360,983,703.78
其他资本公积	24,239,893.98	-	-	24,239,893.98
合计	2,385,223,597.76	-	-	2,385,223,597.76

2019 年度

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
股本溢价	2,360,983,703.78	-	-	2,360,983,703.78
其他资本公积	22,454,744.18	1,785,149.80	-	24,239,893.98
合计	2,383,438,447.96	1,785,149.80	-	2,385,223,597.76

其他资本公积本期增加额为本集团联营企业其他投资者增资溢价形成。

财务报表附注

2020 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、其他综合收益

2020 年度

人民币元

项目	上期期末余额	本期发生额					本期期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(650,000.00)	-	(650,000.00)	-	-	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(650,000.00)	-	(650,000.00)	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	(650,000.00)	-	(650,000.00)	-	-	-	-

2019 年度

人民币元

项目	上期期末余额	本期发生额					本期期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(650,000.00)	-	-	-	-	-	(650,000.00)
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(650,000.00)	-	-	-	-	-	(650,000.00)
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	(650,000.00)	-	-	-	-	-	(650,000.00)

39、盈余公积

2020 年度

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
法定盈余公积	110,060,829.59	56,017,557.46	65,000.00	166,013,387.05
任意盈余公积	146,805,426.70	-	-	146,805,426.70
合计	256,866,256.29	56,017,557.46	65,000.00	312,818,813.75

2019 年度

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
法定盈余公积	100,609,191.15	9,451,638.44	-	110,060,829.59
任意盈余公积	146,805,426.70	-	-	146,805,426.70
合计	247,414,617.85	9,451,638.44	-	256,866,256.29

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、盈余公积 - 续

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,102,739,137.67	1,050,999,202.41
会计政策变更	-	(1,312,972.36)
调整后期初未分配利润	1,102,739,137.67	1,049,686,230.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,312,690.45	142,074,140.06
所有者权益内部结转	(585,000.00)	-
减：提取法定盈余公积	56,017,557.46	9,451,638.44
应付普通股股利 (1)	42,967,580.76	79,569,594.00
期末未分配利润	1,013,481,689.90	1,102,739,137.67

(1) 利润分配情况说明：

公司 2019 年度利润分配方案经 2020 年 6 月 29 日召开的公司 2019 年度股东大会审议通过。以截至股权登记日下午上海证券交易所收市后总股本 795,695,940 股为基数，向公司全体股东每股派发现金人民币 0.054 元(含税)，共计派发现金人民币 42,967,580.76 元；本次不进行资本公积转增股本。上述分红派息的股权登记日为 2020 年 7 月 15 日，除权除息日为 2020 年 7 月 16 日。

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,437,991,062.70	4,062,759,458.87	4,167,743,900.49	3,489,982,830.02
其他业务收入	11,234,953.65	4,523,155.59	10,602,252.95	4,958,640.48
合计	4,449,226,016.35	4,067,282,614.46	4,178,346,153.44	3,494,941,470.50

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同产生的收入	4,358,253,384.39	4,017,740,794.90	4,101,705,149.66	3,461,152,687.63
租赁收入	51,538,049.00	16,222,134.83	56,329,682.36	15,132,593.53
利息收入	39,434,582.96	33,319,684.73	20,311,321.42	18,656,189.34
合计	4,449,226,016.35	4,067,282,614.46	4,178,346,153.44	3,494,941,470.50

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业收入和营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

产品和劳务名称	本期发生额	上期发生额
积分兑换收入	1,927,251,176.15	1,910,761,875.54
互联网文娱服务收入	1,684,919,526.45	1,380,817,832.60
酒店运营管理收入	299,497,982.19	458,029,127.13
电子商务收入	436,478,160.01	351,098,587.44
其他收入	10,106,539.59	997,726.95
合计	4,358,253,384.39	4,101,705,149.66

(3) 履约义务的说明

积分兑换收入

主要为客户提供积分兑换，包括电信积分兑换和自有通用积分的发行和兑换，积分用户通过登陆积分系统使用积分兑换商品或服务，于相关商品和服务提供后确认收入。

互联网文娱服务收入

互联网文娱主要向客户提供视频、游戏、阅读、动漫、应用软件等内容服务产品，包括以下业务模式：

能力开放业务，主要是为合作伙伴提供标准化、模块化的计费配套服务，从而获取分成收益。在此类业务中，本集团为代理人身份，因此在取得合作方结算单时，扣除结算支出后按净额确认收入。

公众订购业务，主要是向客户提供视频、游戏、阅读、动漫、应用软件等内容服务产品。在此类业务中，如果公司对所提供的产品拥有控制权(如版权)，本集团为主要责任人，则本集团按总额在一段时间内确认收入。如本集团对所提供的产品无控制权，本集团为代理人身份，则按净额在一段时间内确认收入。

版权经营业务，包含版权授权、出售，由企业客户向本集团支付版权使用费。此类业务中，本集团因为在授权或出售前已经能够控制相关版权，所以按照总额确认相关收入。本集团将采购相关视频和文字内容的信息网络传播权或转授权等发生的费用确认为无形资产并按版权业务方式不同分期摊销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

酒店运营管理收入

酒店运营收入主要包括客房收入、餐饮收入及酒店管理费收入等。

客房收入，根据客人入住时间及消费内容，按照履约进度确认收入。

餐饮收入，于顾客消费结束时确认收入。

酒店管理费收入，根据本集团与托管酒店的合同约定按履约进度确认收入。

电子商务收入

电子商务收入主要包括机票、酒店、餐饮预定收入、商品预定收入，本集团作为代理人于服务提供时按已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后净额或按照既定的佣金金额确认收入。

会务收入及广告宣传收入，本集团作为主要责任人，以总额按履约进度确认收入。

(4) 经营租赁收入

本集团作为出租人的经营租赁与房屋建筑物相关，租期为一到十年。

于 2020 年度，无可变租赁付款额相关的收入(2019 年度：无)。

人民币元

项目	未折现租赁收款额	
	本期期末数	上期期末数
资产负债表日后第 1 年	49,376,328.03	48,723,808.94
资产负债表日后第 2 年	36,374,112.37	34,134,392.26
资产负债表日后第 3 年	28,523,185.00	25,140,180.66
资产负债表日后第 4 年	22,769,199.84	20,523,489.79
资产负债表日后第 5 年	12,677,942.32	16,893,634.91
资产负债表日后年以上	19,161,018.70	10,916,997.08
合计	168,881,786.26	156,332,503.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,108,701.14	15,810,643.09
印花税	2,123,961.16	2,812,202.82
文化事业建设费	12,885.52	1,931,416.50
城市维护建设税	1,085,341.98	1,880,823.64
教育费附加	773,211.24	1,794,901.66
其他	319,558.44	838,079.68
合计	14,423,659.48	25,068,067.39

43、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
客户发展服务费	35,412,794.72	52,941,014.30
渠道服务费	13,259,451.08	13,830,051.66
人工费用	16,013,237.63	23,740,806.23
宣传费	38,273,026.63	16,112,501.97
广告费	147,926.77	1,286,171.66
其他	2,090,308.01	3,400,196.97
合计	105,196,744.84	111,310,742.79

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	191,646,882.52	212,755,720.28
固定资产折旧费	31,685,441.40	23,310,592.51
无形资产摊销	13,604,085.57	13,161,611.51
修理费	7,971,053.50	8,471,266.33
咨询费	6,088,194.80	2,117,895.27
通信费用	4,801,071.82	5,026,687.87
差旅费	4,794,587.16	7,451,198.08
审计费	4,781,545.66	2,346,057.45
使用权资产摊销费	4,153,187.68	5,517,063.14
水电费	3,799,548.16	6,602,528.14
房屋使用费	3,354,808.11	5,588,188.94
车辆使用费	2,728,376.68	2,595,744.37
物业管理费	2,545,783.11	2,752,171.36
环保费	1,780,757.03	1,440,089.67
软件维护费	1,605,622.76	1,046,986.75
法律服务费	1,392,715.73	1,425,153.76
业务招待费	1,390,763.61	1,988,022.28
办公费	1,318,363.63	1,849,486.93
安全保卫费	1,246,301.48	1,023,247.73
董事会费	708,358.57	939,943.43
使用权资产改良支出摊销	603,881.31	3,599,647.85
其他	16,825,656.76	18,644,102.74
合计	308,826,987.05	329,653,406.39

45、研发费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	77,444,802.55	72,191,019.04
委外项目支出	37,093,329.87	43,016,069.50
无形资产摊销	5,424,417.95	6,009,508.77
使用权资产摊销	5,972,084.67	5,335,757.34
固定资产折旧	3,319,038.17	3,841,872.34
租赁费	4,901,984.08	249,419.66
其他	14,192,441.41	12,910,574.89
合计	148,348,098.70	143,554,221.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,425,881.49	2,223,454.07
利息收入	(86,535,403.67)	(87,519,571.44)
汇兑损益	(56.70)	(272.80)
其他	2,856,916.31	2,941,216.61
合计	(82,252,662.57)	(82,355,173.56)

47、其他收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	23,423,638.95	18,237,599.23
进项税加计抵减	8,886,401.92	10,119,345.80
疫情相关税费减免	4,300,990.76	-
其他	640,779.55	130,994.64
合计	37,251,811.18	28,487,939.67

48、投资收益(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资损失	1,634,896.45	(1,423,447.50)
处置长期股权投资收益	7,383,502.57	-
理财产品收益	21,158,017.16	30,890,027.37
合计	30,176,416.18	29,466,579.87

49、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益工具投资相关的公允价值变动	33,001,000.00	-
合计	33,001,000.00	-

50、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值利得(损失)	(3,296,799.97)	(1,212,906.08)
其他应收款信用减值利得(损失)	(904,869.10)	(2,916,459.43)
合计	(4,201,669.07)	(4,129,365.51)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-	(1,180,673.49)
合计	-	(1,180,673.49)

52、资产处置收益(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-	(139,083.21)
处置使用权资产损益	2,573,965.77	-
其他	-	23,437.34
合计	2,573,965.77	(115,645.87)

53、营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,676.38	453,733.88	47,676.38
其中：固定资产处置利得	47,676.38	453,733.88	47,676.38
罚款收入	287,060.37	121,858.63	287,060.37
无法支付的款项	4,487,098.17	21,757,876.17	4,487,098.17
其他	169,839.04	5,408,213.77	169,839.04
合计	4,991,673.96	27,741,682.45	4,991,673.96

54、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	546,342.43	2,366,213.61	546,342.43
其中：固定资产处置损失	546,342.43	2,366,213.61	546,342.43
对外捐赠	22,594.66	30,240.00	22,594.66
滞纳金	291,657.76	571,395.73	291,657.76
赔偿金及罚款支出	483,396.54	583,518.15	483,396.54
其他	1,028,087.33	484,792.85	1,028,087.33
合计	2,372,078.72	4,036,160.34	2,372,078.72

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,758,855.16	86,941,402.44
递延所得税费用	(34,537,441.20)	(12,180,709.56)
上年度汇算清缴调整	(2,942,701.47)	44,612.35
合计	(25,721,287.51)	74,805,305.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
(亏损)利润总额	(11,178,306.31)	232,407,775.17
按适用税率计算的所得税费用	(2,794,576.58)	58,101,943.79
子公司适用不同税率的影响	6,089,089.00	(46,195,577.76)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	628,230.13	6,290,656.53
税率变动对递延所得税资产的影响	(2,814,467.85)	(4,829,593.35)
本年确认以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(33,461,647.77)	-
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(16,398,657.44)	(718,556.39)
本年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	39,189,941.96	74,463,249.27
研发费用加计扣除	(13,161,039.86)	(12,246,182.73)
残疾人工资加计扣除	(55,457.63)	(105,246.48)
上年度汇算清缴调整	(2,942,701.47)	44,612.35
所得税费用	(25,721,287.51)	74,805,305.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,521,281,171.87	1,850,658,037.70
利息收入	32,338,667.56	26,076,601.82
政府补助	20,683,203.15	23,644,743.88
押金及保证金	2,777,514.00	3,281,398.98
其他收现收入	2,230,298.92	4,930,109.91
合计	1,579,310,855.50	1,908,590,892.29

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	1,824,438,376.80	2,122,561,825.29
支付的期间费用	216,401,114.51	218,565,993.70
银行手续费	2,101,657.34	2,083,436.80
其他付现费用	211,258.00	4,202,000.00
合计	2,043,152,406.65	2,347,413,255.79

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上的定期存款	1,425,456,125.00	1,314,713,067.32
合计	1,425,456,125.00	1,314,713,067.32

(4)支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上的定期存款	1,106,000,000.00	1,242,470,595.00
其他	62,668.40	-
合计	1,106,062,668.40	1,242,470,595.00

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	16,996,611.99	20,760,438.45
合计	16,996,611.99	20,760,438.45

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,542,981.20	157,602,469.94
加: 资产减值准备	-	1,180,673.49
信用损失准备	4,201,669.07	4,129,365.51
固定资产、投资性房地产及 使用权资产折旧	105,330,359.13	115,863,464.70
无形资产摊销	74,153,535.55	75,401,429.23
长期待摊费用摊销	23,935,268.32	31,001,577.84
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的(收益)损失	(2,573,965.77)	115,645.87
固定资产报废损失(收益)	498,666.05	1,912,479.73
公允价值变动损失(收益)	(33,001,000.00)	-
财务费用(收益)	(51,488,873.61)	(23,065,565.98)
投资损失(收益)	(30,176,416.18)	(29,466,579.87)
递延所得税资产(增加)减少	(33,858,619.51)	(12,093,083.24)
递延所得税负债(减少)增加	(678,821.69)	(87,626.32)
存货的(增加)减少	(2,134,972.60)	4,160,907.95
经营性应收项目的(增加)减少	(22,460,856.99)	(564,907,580.73)
经营性应付项目的(减少)增加	(126,711,799.60)	41,638,649.64
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	(80,422,846.63)	(196,613,772.24)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
使用权资产净减少	(16,308,515.06)	(9,041,805.72)
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,311,141,148.17	1,705,645,553.18
减: 现金的期初余额	1,705,645,553.18	2,067,312,428.80
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减少额	(394,504,405.01)	(361,666,875.62)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,311,141,148.17	1,705,645,553.18
其中：库存现金	246,186.28	258,857.65
可随时用于支付的银行存款	1,304,895,459.22	1,697,641,313.76
可随时用于支付的其他货币资金	5,999,502.67	7,745,381.77
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,311,141,148.17	1,705,645,553.18

(六) 合并范围的变更

北京盘古国际旅行社有限公司于 2020 年 4 月 15 日被北京市第一中级人民法院裁定受理破产清算，2020 年 7 月 2 日其公章、账簿凭证等被移交给法院指定的破产管理人，自此本集团丧失对其财务与经营的控制权不再纳入合并范围。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
翼集分电子商务(上海)有限公司	上海	上海	电子商务	100.00	-	投资
上海国脉实业有限公司	上海	上海	通信服务	100.00	-	投资
号百商旅电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00	-	同一控制下企业合并
尊茂酒店控股有限公司	上海	上海	酒店管理	100.00	-	同一控制下企业合并
上海翼游国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游业	-	100.00	收购
余姚辰茂河姆渡酒店有限公司	浙江	浙江	酒店管理运营	-	100.00	同一控制下企业合并
上海通茂大酒店有限公司	上海	上海	酒店管理运营	-	51.62	同一控制下企业合并
合肥辰茂和平酒店有限公司	安徽	安徽	酒店管理运营	-	100.00	同一控制下企业合并
新疆尊茂鸿福酒店有限责任公司	新疆	新疆	酒店管理运营	-	74.28	同一控制下企业合并
瑞安市辰茂阳光酒店有限公司	浙江	浙江	酒店管理运营	-	100.00	同一控制下企业合并
慈溪辰茂国脉酒店有限公司	浙江	浙江	酒店管理运营	-	100.00	同一控制下企业合并
新疆尊茂银都酒店有限责任公司	新疆	新疆	酒店管理运营	-	61.71	同一控制下企业合并
新疆尊茂物业服务有限责任公司	新疆	新疆	酒店管理运营	-	100.00	投资
上海私祥网络科技有限公司	上海	上海	电子商务	41.00	-	投资
天翼视讯传媒有限公司	上海	上海	网络视频运营	100.00	-	同一控制下企业合并
天翼阅读文化传播有限公司	杭州	杭州	电子读物运营	100.00	-	同一控制下企业合并
炫彩互动网络科技有限公司	南京	南京	网络游戏运营	100.00	-	同一控制下企业合并
天翼爱动漫文化传媒有限公司	厦门	厦门	动漫视频运营	100.00	-	同一控制下企业合并
成都天翼空间科技有限公司	成都	成都	应用商店运营	100.00	-	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司持有上海私祥网络科技有限公司(“私祥公司”)41%股份，根据私祥公司出资协议、章程，公司在董事会5名董事中占有3名，董事会会议的表决实行一人一票表决制，董事会就其职权范围内的事项作出的决议，必须经公司有表决权的全体董事的过半数通过。本公司能够对私祥公司实施控制，将其纳入合并财务报表。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2)重要的非全资子公司

人民币元

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
上海通茂大酒店有限公司	48.38%	2,355,501.86	18,261,764.40	271,880,478.55
新疆尊茂银都酒店有限责任公司	38.29%	(1,716,024.69)	4,886,256.93	129,973,208.36

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益-续

(3)重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海通茂大酒店有限公司	122,007,948.47	490,867,002.97	612,874,951.44	50,961,956.96	-	50,961,956.96	402,254,995.47	223,699,872.64	625,954,868.11	31,167,370.61	-	31,167,370.61
新疆尊茂银都酒店有限责任公司	219,642,217.51	207,743,757.16	427,385,974.67	87,640,446.83	252,973.14	87,893,419.97	282,138,564.84	166,605,752.16	448,744,317.00	91,723,776.78	284,594.82	92,008,371.60

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
						经营活动现金流量
上海通茂大酒店有限公司	40,034,582.37	4,868,268.26	4,868,268.26	73,387,902.82	21,782,687.31	21,782,687.31
新疆尊茂银都酒店有限责任公司	46,905,510.59	(4,482,207.80)	(4,482,207.80)	102,457,684.61	10,296,160.91	10,296,160.91
						经营活动现金流量
						24,751,541.73
						9,404,726.18

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
号百博宇(上海)科技有限公司	上海	上海	零售业	37.00	-	权益法
微分(上海)体育文化有限公司	上海	上海	商务服务业	16.84	-	权益法
上海富汇现代服务贸易展示交易中心有限公司	上海	上海	批发业	15.00	-	权益法
南京炫佳网络科技有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务业	5.40	-	权益法
信链(厦门)信息科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	10.00	-	权益法

本集团在上述单个联营企业中的权益对本集团而言，均不重大。

持有 20%以下表决权但具有共同控制或重大影响的依据：

被投资单位名称	表决权比例(%)	具有重大影响的依据
微分(上海)体育文化有限公司	16.84	在被投资单位董事会中派有代表
上海富汇现代服务贸易展示交易中心有限公司	15.00	在被投资单位董事会中派有代表
南京炫佳网络科技有限公司	5.40	在被投资单位董事会中派有代表
信链(厦门)信息科技有限公司	10.00	在被投资单位董事会中派有代表

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

	本期期末余额 / 本期发生额	上期期末余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	19,560,241.16	17,625,344.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--投资者投入资本溢价	-	1,785,149.80
--净利润	1,634,896.45	(1,423,447.50)
--综合收益总额	1,634,896.45	(1,423,447.50)

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等，本年末，本集团持有的金融工具如下，详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

人民币元

	本年年末数	上年年末数
以摊余成本计量		
货币资金	1,566,772,406.17	3,409,601,678.18
应收账款	969,753,040.99	960,522,498.98
其他应收款	287,628,120.05	164,932,702.13
一年内到期的非流动资产	387,634,365.57	501,532,734.13
长期应收款	217,649,022.87	245,703,161.25
其他非流动资产	1,128,311,272.67	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
其他流动资产	457,742,673.05	-
其他非流动金融资产	105,541,000.00	-
以摊余成本计量		
应付账款	987,634,275.30	843,320,294.38
其他应付款	155,366,713.56	130,010,007.76
一年内到期的非流动负债	199,302,817.47	247,261,812.36
长期应付款	20,590,162.17	180,890,529.09

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团在中国大陆经营业务，主要业务活动以人民币计价结算，交易、资产和负债以人民币为单位。于2020年12月31日，本集团不存在外币余额。本集团认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

1.1.2. 利率风险

本集团面临的因市场利率变动而引起的金融工具未来现金流量变动风险主要与货币资金有关。于2020年12月31日，本集团的货币资金主要为浮动利率的银行存款，本集团认为目前的利率风险对于本集团的经营影响不重大。

1.2 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、其他非流动资产和债权投资等的账面金额。

对于货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款和其他非流动资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。于2020年12月31日，除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

人民币元

	本年年末数	上年年末数
货币资金		
中国电信集团财务有限公司	590,264,558.02	723,000,000.00
应收账款		
中国电信股份有限公司	577,392,193.93	708,448,746.43
其他应收款		
中国电信股份有限公司	46,920,648.67	32,639,410.29
一年内到期的非流动资产		
中国电信股份有限公司	16,844,248.87	36,915,493.26
其他非流动资产		
中国电信集团财务有限公司	840,544,634.71	-

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本集团持有的负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计
应付账款	987,634,275.30	-	-	-	987,634,275.30
其他应付款	155,578,978.62	-	-	-	155,578,978.62
租赁负债	10,176,513.68	4,549,097.63	10,934,901.72	7,534,425.39	33,194,938.42
长期应付款	207,093,766.27	20,713,694.40	2,204,993.25	-	230,012,453.92
合计	1,360,483,533.87	25,262,792.03	13,139,894.97	7,534,425.39	1,406,420,646.26

2、金融资产转移

本集团在本年内不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。本集团在本年内也不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	-	-	105,541,000.00	105,541,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	105,541,000.00	105,541,000.00

(九) 公允价值的披露 - 续

2、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

人民币元

	2020年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	加权平均值
其他非流动金融资产-权益工具投资	105,541,000.00	上市公司比较法	流动性折价	15%-20%

若其他非流动金融资产项目的估值中使用的重大不可观察输入值增加(减少)10%而所有其他变量保持不变，则其他非流动金融资产的公允价值将减少(增加)人民币 1,955,819.12 元。

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

人民币元

	2020年1月1日	当年利得或损失总额 计入当年损益	购买、发行、 出售和结算 购买	2020年12月31日	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当年未实现利得或损失的变动
其他非流动金融资产 - 权益工具投资	-	33,001,000.00	72,540,000.00	105,541,000.00	33,001,000.00

2020 年度计入损益的总额中包含与年末以公允价值计量的金融资产相关的未实现利得为人民币 33,001,000.00 元(2019 年：人民币零元)，此类利得或损失计入公允价值变动损益。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期应付款等按摊余成本计量的金融资产及金融负债的公允价值，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的非长期金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币亿元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中国电信集团有限公司	北京	信息通信	2,131.00	51.16	51.16

本公司的母公司情况的说明：

本公司母公司为中国电信集团有限公司，对本集团直接加间接控股 68.18%。

本公司最终控制方是中国电信集团有限公司。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注(七)。

4、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
安徽电信规划设计有限责任公司	同受最终控制方控制
安徽电信实业集团有限公司	同受最终控制方控制
北海辰茂海滩酒店有限公司	同受最终控制方控制
北京辰茂鸿翔酒店有限责任公司	同受最终控制方控制
北京辰茂南粤苑酒店有限公司	同受最终控制方控制
北京南粤苑宾馆有限公司	同受最终控制方控制
北京天翼智慧管理咨询服务有限公司	同受最终控制方控制
多彩贵州印象网络传媒股份有限公司	同受最终控制方控制
福建省电信技术发展有限公司	同受最终控制方控制
福建省邮电物业管理有限公司	同受最终控制方控制
福建省中通通信物流有限公司	同受最终控制方控制
福州电信技术发展有限公司	同受最终控制方控制
公诚管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
广东公诚设备资产服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广信通信服务有限公司	同受最终控制方控制
广东省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
广东亿迅科技有限公司	同受最终控制方控制
广东邮电职业技术学院	同受最终控制方控制
广西壮族自治区通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
广州云康信息科技有限公司	同受最终控制方控制
贵阳国际旅行社	同受最终控制方控制
贵州电信实业有限公司	同受最终控制方控制
海南省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
杭州迪佛通信股份有限公司	同受最终控制方控制
杭州天翼智慧城市科技有限公司	同受最终控制方控制
号百信息服务有限公司	同受最终控制方控制
湖北公众信息产业有限责任公司	同受最终控制方控制
湖北省信产通信服务有限公司	同受最终控制方控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北信通通信有限公司	同受最终控制方控制
湖南三力信息技术有限公司	同受最终控制方控制
湖南省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	同受最终控制方控制
江苏号百信息服务有限公司	同受最终控制方控制
江苏省公用信息有限公司	同受最终控制方控制
江苏省通信服务有限公司	同受最终控制方控制
江苏通信置业管理有限公司	同受最终控制方控制
江苏新世纪大酒店有限公司	同受最终控制方控制
江苏智恒信息科技服务有限公司	同受最终控制方控制
江苏中博通信有限公司	同受最终控制方控制
江西省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
江西省邮电供应工业公司	同受最终控制方控制
兰州飞天网景信息产业有限公司	同受最终控制方控制
山东省信息产业服务有限公司	同受最终控制方控制
陕西电信实业有限公司	同受最终控制方控制
陕西公众信息产业有限公司	同受最终控制方控制
陕西省通信服务有限公司	同受最终控制方控制
陕西邮电职业技术学院	同受最终控制方控制
上海德律风置业有限公司	同受最终控制方控制
上海电信工程有限公司	同受最终控制方控制
上海电信恒联网络有限公司	同受最终控制方控制
上海电信科技发展有限公司	同受最终控制方控制
上海电信实业(集团)有限公司	同受最终控制方控制
上海共联通信信息发展有限公司	同受最终控制方控制
上海理想信息产业(集团)有限公司	同受最终控制方控制
上海市信产通信服务有限公司	同受最终控制方控制
上海市信息网络有限公司	同受最终控制方控制
上海天翼人才发展有限公司	同受最终控制方控制
上海通贸国际供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
上海新华电信网络信息有限公司	同受最终控制方控制
上海信产管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
上海信电通通信建设服务有限公司	同受最终控制方控制
上海邮电设计咨询研究院有限公司	同受最终控制方控制
世纪龙信息网络有限责任公司	同受最终控制方控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川公用信息产业有限责任公司	同受最终控制方控制
四川公众监理咨询有限公司	同受最终控制方控制
四川广信天下传媒有限责任公司	同受最终控制方控制
四川省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
四川新华物业有限公司	同受最终控制方控制
天翼爱音乐文化科技有限公司	同受最终控制方控制
天翼电信终端有限公司	同受最终控制方控制
天翼电子商务有限公司	同受最终控制方控制
天翼科技创业投资有限公司	同受最终控制方控制
天翼物联科技有限公司	同受最终控制方控制
天翼智慧家庭科技有限公司	同受最终控制方控制
通服资本控股有限公司	同受最终控制方控制
武汉电信实业有限责任公司	同受最终控制方控制
新疆维吾尔自治区通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
信元公众信息发展有限责任公司	同受最终控制方控制
云南省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
浙江电信专修学院	同受最终控制方控制
浙江省电信实业集团有限公司	同受最终控制方控制
浙江省公众信息产业有限公司	同受最终控制方控制
浙江省通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
浙江翼信科技有限公司	同受最终控制方控制
浙江中通通信有限公司	同受最终控制方控制
中博信息技术研究院有限公司	同受最终控制方控制
中电福富信息科技有限公司	同受最终控制方控制
中电鸿信信息科技有限公司	同受最终控制方控制
中电智恒信息科技服务有限公司	同受最终控制方控制
中国电信股份有限公司	同受最终控制方控制
中国电信国际有限公司	同受最终控制方控制
中国电信集团财务有限公司	同受最终控制方控制
中国电信集团投资有限公司	同受最终控制方控制
中国电信集团系统集成有限责任公司	同受最终控制方控制
中国铁塔股份有限公司	同受最终控制方控制
中国通信服务股份有限公司	同受最终控制方控制
中国通信建设集团有限公司	同受最终控制方控制

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况 - 续

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中捷通信有限公司	同受最终控制方控制
中数通信息有限公司	同受最终控制方控制
中通服创立信息科技有限公司	同受最终控制方控制
中通服公众信息产业股份有限公司	同受最终控制方控制
中通服供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
中通服网盈科技有限公司	同受最终控制方控制
中通服咨询设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中通信息服务有限公司	同受最终控制方控制
中邮建技术有限公司	同受最终控制方控制
中邮科通信技术股份有限公司	同受最终控制方控制
中邮通建设咨询有限公司	同受最终控制方控制
重庆电信系统集成有限公司	同受最终控制方控制
重庆市通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
重庆号百信息服务有限公司	同受最终控制方控制
中通服慧展科技有限公司	同受最终控制方控制
中电万维信息技术有限责任公司	同受最终控制方控制
四川公众项目咨询管理有限公司	同受最终控制方控制
宁夏回族自治区通信产业服务有限公司	同受最终控制方控制
福建通信信息报社有限责任公司	同受最终控制方控制
深圳市前海芮邦企业管理咨询股份有限公司	关联自然人担任董监高

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	31,394,224.93	44,111,003.22
上海通贸国际供应链管理有限公司	14,930,037.34	20,497,989.67
南京炫佳网络科技有限公司	9,850,619.78	236,586.42
四川公用信息产业有限责任公司	5,729,244.05	2,489,755.37
福建省电信技术发展有限公司	3,730,042.10	121,049.67
四川新华物业有限公司	2,827,914.13	328,000.00
中电智恒信息科技有限公司	2,711,794.01	343,509.57
中通服网盈科技有限公司	1,315,433.92	1,399,617.85
上海电信工程有限公司	1,029,915.68	81,231.12
世纪龙信息网络有限责任公司	930,480.21	1,460,176.75
号百信息服务有限公司	889,800.23	3,336,749.96
江苏省通信服务有限公司	818,093.03	8,841,771.91
天翼电信终端有限公司	560,240.64	2,216,830.67
兰州飞天网景信息产业有限公司	491,709.78	1,919,751.60
江苏通信置业管理有限公司	432,382.72	3,862,317.06
中数通信息有限公司	405,000.00	1,028,301.90
武汉电信实业有限责任公司	137,996.11	6,411,855.13
中通服创立信息科技有限公司	74,212.50	783,390.89
上海共联通信信息发展有限公司	19,420.35	940,655.17
江苏智恒信息科技有限公司	-	2,643,552.35
上海新华电信网络信息有限公司	-	1,773,657.58
中邮科通信技术股份有限公司	-	865,331.81
其他同受最终控制方控制的公司	3,150,596.02	5,735,546.24
其他关联方	662,758.11	11,041.52
合计	82,091,915.64	111,439,673.43

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	1,149,715,232.96	1,091,496,101.85
号百信息服务有限公司	7,004,499.20	1,997,308.08
天翼电信终端有限公司	4,874,524.73	7,847,657.40
天翼电子商务有限公司	3,739,027.40	6,492,458.93
中通服慧展科技有限公司	1,609,811.32	-
中国电信集团系统集成有限责任公司	1,066,785.84	-
上海天翼人才发展有限公司	861,309.43	54,676.02
广东亿迅科技有限公司	779,020.00	109,779.57
福建省电信技术发展有限公司	711,499.49	650,866.31
中国电信集团有限公司	387,857.16	2,118,190.36
中通服创立信息科技有限公司	309,544.15	6,548,726.09
上海德律风置业有限公司	-	604,714.27
其他同受最终控制方控制的公司	2,818,557.37	3,288,763.75
合计	1,173,877,669.05	1,121,209,242.63

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团受托管理/承包情况表：

人民币元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北京辰茂鸿翔酒店有限责任公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	01/01/2020	31/12/2022	托管协议	181,779.27
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	01/01/2020	31/12/2022	托管协议	528,027.09
北海辰茂海滩酒店有限公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	01/01/2020	31/12/2022	托管协议	389,662.30
北京辰茂南粤苑酒店有限公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	01/01/2018	31/12/2020	托管协议	608,657.25
合计						1,708,125.91

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中国电信股份有限公司	房屋租赁	5,533,924.42	5,220,573.49
上海邮电设计咨询研究院有限公司	房屋租赁	1,688,036.19	1,688,011.17
中国电信集团有限公司	房屋租赁	941,862.40	789,727.27
上海电信科技发展有限公司	房屋租赁	403,669.72	402,752.29
中电鸿信信息科技有限公司	房屋租赁	-	231,142.86
合计		8,567,492.73	8,332,207.08

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费用	上期确认的 租赁费用
中国电信股份有限公司	房屋租赁	2,471,575.14	3,196,589.52
其他同受最终控制方控制的公司	房屋租赁	359,691.02	695,778.25
合计		2,831,266.16	3,892,367.77

本年度新增/减少的使用权资产

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额	
中国电信股份有限公司	房屋租赁	3,126,577.22	4,461,029.78	本期新增
中国电信股份有限公司	房屋租赁	-	(7,691,279.89)	本期减少
合计		3,126,577.22	(3,230,250.11)	

使用权资产的摊销费用

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	房屋租赁	4,288,203.56	4,270,331.86
其他同受最终控制方控制的公司	房屋租赁	1,047,791.10	1,047,791.10
合计		5,335,994.66	5,318,122.96

租赁负债的利息费用

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	房屋租赁	717,904.64	691,037.41
其他同受最终控制方控制的公司	房屋租赁	364,326.30	400,922.52
合计		1,082,230.94	1,091,959.93

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4)利息收入

人民币元

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电信集团财务有限公司	21,400,863.40	69,287.50

(5)代收代付费用

人民币元

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	790,867,318.79	601,484,327.40
中国电信集团有限公司	79,760.00	20,158,219.50
其他同受最终控制方控制的公司	6,947,590.09	-
合计	797,894,668.88	621,642,546.90

(6)关键管理人员报酬

人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	313.25	389.68

注： 关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、副总裁、董事会秘书、以及董事会确定的其他人员。支付给关键管理人员的报酬为采用货币形式的工资、福利、奖金、特殊待遇等。

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

应收账款

人民币元

关联方	本期期末余额		上期期末余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
中国电信股份有限公司	577,392,193.93	-	708,448,746.43	-
天翼电子商务有限公司	12,419,226.28	8,557,815.41	10,424,848.27	7,220,566.55
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	10,180,758.87	9,503,793.12	9,799,503.28	8,834,576.06
号百信息服务有限公司	2,890,541.13	28,905.41	-	-
北京辰茂南粤苑酒店有限公司	1,665,492.96	1,168,265.68	1,476,912.18	792,193.20
天翼智慧家庭科技有限公司	1,365,910.67	13,680.01	8,000.20	89.14
中通服慧展科技有限公司	950,400.00	9,504.00	-	-
贵州电信实业有限公司	769,123.40	769,123.40	769,123.40	769,123.40
中国电信集团有限公司	648,680.00	-	1,439,827.44	-
其他同受最终控制方控制的公司	1,591,894.47	28,875.63	1,786,869.93	24,894.99
合计	609,874,221.71	20,079,962.66	734,153,831.13	17,641,443.34

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

预付账款

人民币元

关联方	本期期末余额		上期期末余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
中国电信股份有限公司	214,763.48	-	426,833.14	-
安徽电信实业集团有限公司	74,355.00	-	-	-
浙江省公众信息产业有限公司	70,440.22	-	-	-
南京炫佳网络科技有限公司	31,446.54	-	205,536.22	-
中国电信国际有限公司	-	-	265,297.55	-
深圳市前海芮邦企业管理咨询股份有限公司	-	-	212,621.36	-
其他同受最终控制方控制的公司	13,433.17	-	29,395.12	-
合计	404,438.41	-	1,139,683.39	-

其他应收款

人民币元

关联方	本期期末余额		上期期末余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
中国电信股份有限公司	46,920,648.67	-	32,639,410.29	-
上海理想信息产业(集团)有限公司	206,317.50	2,063.18	91,418.00	914.18
公诚管理咨询有限公司	90,131.14	901.31	113,459.32	1,134.59
中国通信服务股份有限公司	25,480.50	254.81	319,689.00	3,196.89
天翼电信终端有限公司	17,430.01	174.30	125,742.00	1,257.42
广东亿迅科技有限公司	-	-	288,973.00	2,889.73
其他同受最终控制方控制的公司	906,935.13	14,670.48	2,157,627.90	30,697.75
其他关联方	1,598.00	-	7,340.00	-
合计	48,168,540.95	18,064.08	35,743,659.51	40,090.56

一年内到期的非流动资产

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信股份有限公司	16,844,248.87	36,915,493.26

应收利息

人民币元

关联方	本期期末余额		上期期末余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
中国电信集团财务有限公司	132,975.34	-	69,287.50	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

货币资金

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信集团财务有限公司	590,264,558.02	723,000,000.00
天翼电子商务有限公司	1,282,027.69	-
合计	591,546,585.71	723,000,000.00

其他非流动资产

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信集团财务有限公司	840,544,634.71	-

(2) 应付项目

应付账款

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信股份有限公司	23,536,882.58	9,233,515.90
上海通贸国际供应链管理有限公司	8,323,818.13	5,634,073.74
陕西电信实业有限公司	2,509,767.86	3,784,767.86
天翼电子商务有限公司	3,847,656.44	2,257,656.44
四川公用信息产业有限责任公司	5,701,828.40	2,217,162.00
新疆维吾尔自治区通信产业服务有限公司	2,555,345.53	-
中邮科通信技术股份有限公司	536,461.62	536,461.62
世纪龙信息网络有限责任公司	520,639.97	334,657.83
天翼电信终端有限公司	150,854.00	1,214,607.00
江苏省公用信息有限公司	7,956.92	482,154.52
江苏省通信服务有限公司	1,000.00	2,060,338.37
兰州飞天网景信息产业有限公司	320.00	1,727,158.40
上海新华电信网络信息有限公司	-	1,518,526.81
江苏通信置业管理有限公司	-	855,835.00
中通服创立信息科技有限公司	-	496,394.35
其他同受最终控制方控制的公司	691,174.66	2,255,678.06
其他关联方	528,641.51	237,175.52
合计	48,912,347.62	34,846,163.42

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

其他应付款

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信股份有限公司	2,287,785.15	187,907.77
号百信息服务有限公司	-	215,515.45
其他同受最终控制方控制的公司	294,783.00	303,506.08
合计	2,582,568.15	706,929.30

合同负债

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信股份有限公司	11,057,599.11	3,848,931.35
天翼电子商务有限公司	2,272,125.17	2,554,167.71
天翼智慧家庭科技有限公司	420,480.48	135,900.39
天翼电信终端有限公司	-	18,000.86
其他同受最终控制方控制的公司	46,032.14	74,989.39
合计	13,796,236.90	6,631,989.70

租赁负债

人民币元

关联方	本期期末余额	上期期末余额
中国电信股份有限公司	16,135,340.25	8,335,691.55
陕西电信实业有限公司	10,458,267.20	10,150,664.09
其他同受最终控制方控制的公司	371,112.41	-
合计	26,964,719.86	18,486,355.64

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配

本公司于2021年4月28日召开的董事会十届十一次会议通过了2020年度利润分配议案，向公司全体股东每10股派发现金股利人民币0.04元(含税)，预计派发现金人民币3,182,783.76元。

2、重大投资

于2021年1月5日，芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司(股票代码：002555，简称“三七互娱”)获得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2021]16号)，核准三七互娱非公开发行不超过105,612,584股新股。本公司与三七互娱签订了《芜湖三七互娱网络科技集团股份有限公司非公开发行股票之股份认购合同》，于2021年2月1日收到三七互娱与主承销商东方证券承销保荐有限公司发出的《认购邀请书》及其相关认购文件，本公司以自有资金按照非公开发行认购价27.77元/股的价格，认购三七互娱非公开发行的5,041,411股A股股份，认购金额为人民币139,999,983.47元。

2021年2月24日，三七互娱已完成非公开发行新增股份登记托管和锁定工作。认购完成后，本公司持有三七互娱的股份比例为0.227%。股票上市时间为2021年3月10日，本公司认购的股票限售期为股份上市之日起6个月。

三七互娱主要业务包括以移动游戏和网页游戏的研发、发行和运营为基础的文化创意业务，同时布局5G云游戏、影视、音乐、动漫、VR/AR、文化健康产业、互联网少儿教育、社交文娱等领域。三七互娱此次募集资金拟用于网络游戏开发及运营建设项目、5G云游戏平台建设项目、广州总部大楼建设项目等。

(十三) 其他重要事项

1、分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内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)本集团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)本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(1) 报告分部的确定依据与会计政策 - 续

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的经营分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个经营分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有五个报告分部，分别为：

互联网文娱服务：	号百控股股份有限公司、天翼视讯传媒有限公司、天翼阅读文化传播有限公司、炫彩互动网络科技有限公司、天翼爱动漫文化传媒有限公司及成都天翼空间科技有限公司；
积分兑换：	子公司翼集分电子商务(上海)有限公司；
酒店运营管理：	子公司尊茂酒店控股有限公司；
电子商务：	子公司号百商旅电子商务有限公司；
其他业务：	号百控股股份有限公司、上海私祥网络科技有限公司及上海国脉实业有限公司。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。分部收入和费用按各分部实际的收入和费用确定。资产和负债根据分部的经营进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项目	互联网文娱服务	积分兑换	酒店运营管理	电子商务	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,684,919,526.45	1,927,251,176.15	349,907,617.13	475,912,742.97	11,234,953.65	-	4,449,226,016.35
分部间交易收入	47,129,146.74	2,095,112.96	290,867.33	42,602,213.37	2,598,165.29	(94,715,505.69)	-
营业利润(亏损)总额	(18,319,605.86)	18,857,078.06	(2,299,621.82)	6,310,811.18	411,182,546.03	(429,529,109.14)	(13,797,901.55)
营业外收入	116,866.76	106,783.78	4,728,645.96	39,306.00	71.46	-	4,991,673.96
营业外支出	363,740.75	23,721.15	1,943,410.43	23,161.12	18,045.27	-	2,372,078.72
利润(亏损)总额	(18,566,479.85)	18,940,140.69	485,613.71	6,326,956.06	411,164,572.22	(429,529,109.14)	(11,178,306.31)
所得税费用	(5,487,930.39)	4,399,095.06	2,546,950.83	1,179,099.28	(32,167,904.74)	3,809,402.45	(25,721,287.51)
分部利润(亏损)	(13,078,549.46)	14,541,045.63	(2,061,337.12)	5,147,856.78	443,332,476.96	(433,338,511.59)	14,542,981.20
利息收入	54,845,807.52	1,531,249.53	21,211,264.55	1,974,687.24	6,972,394.83	-	86,535,403.67
利息费用	348,216.29	-	1,036,514.29	11,331,507.26	1,087,529.92	(12,377,886.27)	1,425,881.49
对联营和合营企业的投资收益(亏损)	8,198.60	-	-	-	1,626,697.85	-	1,634,896.45
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-
信用减值损失	981,163.65	906,160.67	904,893.04	(742,862.35)	253,138.67	1,899,175.39	4,201,669.07
折旧费和摊销费用	95,481,666.38	6,975,995.80	70,256,096.91	5,457,820.82	27,581,333.12	(2,333,750.03)	203,419,163.00
资产总额	2,860,873,605.12	466,099,233.06	1,969,666,390.60	1,149,242,832.23	4,907,056,919.89	(4,738,072,514.63)	6,614,866,466.27
负债总额	707,801,052.56	343,728,829.81	354,273,678.64	904,755,276.38	108,104,973.05	(795,665,755.68)	1,622,998,054.76
对联营企业和合营企业的长期股权投资	308,198.60	-	-	-	19,252,042.56	-	19,560,241.16
长期股权投资以外的其他非流动资产增加(减少)额	635,110,606.99	1,757,269.09	397,926,211.17	(30,743,500.42)	191,429,757.66	(52,340,275.06)	1,143,140,069.43

人民币元

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2019年度及2019年12月31日分部信息列示如下:

项目	互联网文娛服务	积分兑换	酒店运营管理	电子商务	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,380,817,832.60	1,910,761,875.54	504,694,903.63	371,409,908.86	10,661,632.81	-	4,178,346,153.44
分部间交易收入	322,370,886.96	147,527,600.73	495,935.23	113,751,881.05	2,402,138.71	(586,548,442.68)	-
营业利润(亏损)总额	435,774,726.08	29,675,323.78	59,734,036.10	3,585,445.94	79,697,800.36	(399,765,079.20)	208,702,253.06
营业外收入	543,684.85	83,189.35	10,384,531.22	796,351.34	15,933,925.69	-	27,741,682.45
营业外支出	1,013,322.76	203,090.10	2,408,781.98	202,603.42	208,362.08	-	4,036,160.34
利润(亏损)总额	435,305,088.17	29,555,423.03	67,709,785.34	4,179,193.86	95,423,363.97	(399,765,079.20)	232,407,775.17
所得税费用	49,847,094.70	8,064,012.49	17,933,226.81	(1,275,784.51)	-	236,755.74	74,805,305.23
分部利润(亏损)	385,457,993.47	21,491,410.54	49,776,558.53	5,454,978.37	95,423,363.97	(400,001,834.94)	157,602,469.94
利息收入	58,695,198.05	2,587,591.90	16,481,260.60	715,605.70	9,039,915.19	-	87,519,571.44
利息费用	873,157.98	-	1,350,296.09	5,404,192.83	24,675.42	(5,428,868.25)	2,223,454.07
对联营和合营企业的投资收益(亏损)	-	-	-	-	(1,423,447.50)	-	(1,423,447.50)
资产减值损失	1,180,673.49	-	-	-	-	-	1,180,673.49
信用减值损失	4,993,958.03	2,293,234.92	(1,885,614.76)	(1,347,025.62)	1,215,725.94	(1,140,913.00)	4,129,365.51
折旧费和摊销费用	120,123,003.09	5,408,776.73	73,264,341.29	8,883,780.00	15,128,430.03	(518,954.44)	222,289,376.70
资产总额	3,068,667,866.72	472,458,724.35	2,029,776,986.40	1,137,699,050.20	4,708,905,194.32	(4,594,752,931.23)	6,822,754,890.76
负债总额	656,726,903.84	414,629,366.73	322,528,878.47	898,359,351.13	179,928,004.54	(694,704,683.87)	1,777,467,820.84
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	-	17,625,344.71	-	17,625,344.71
长期股权投资以外的其他非流动资产增加(减少)额	(25,511,236.68)	6,721,903.23	22,506,484.84	117,307,971.88	15,225,994.41	(2,509,659.78)	133,741,457.90

人民币元

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(3) 分部按产品或业务及收入来源地划分的对外交易收入

集团没有来自境外的交易收入，2020 年度本集团在国内的对外交易收入总额列示如下：

人民币元		
项目	本期发生额	上期发生额
产品和劳务名称：		
积分兑换	1,927,251,176.15	1,910,761,875.54
视频运营	704,465,576.86	1,006,913,031.46
酒店运营	299,497,982.19	458,029,127.13
商旅预订	475,912,742.97	371,409,908.86
游戏业务	399,445,928.21	173,461,545.27
数字阅读及云 VR	407,222,208.77	103,135,271.10
应用分发	83,641,156.05	59,472,670.78
动漫运营	90,144,656.56	37,835,313.99
租赁收入	51,538,049.00	56,329,682.36
其他收入	10,106,539.59	997,726.95
合计	4,449,226,016.35	4,178,346,153.44
国家或地区名称		
华东	3,881,143,458.31	3,627,180,520.95
西北	135,929,301.71	227,472,469.69
华南	182,683,324.68	135,445,698.08
华中	107,374,199.47	113,576,411.44
西南	102,191,431.96	63,230,617.12
华北	39,608,123.59	8,311,174.42
东北	296,176.63	3,129,261.74
合计	4,449,226,016.35	4,178,346,153.44

对主要客户的依赖程度

来自某一主要客户中国电信股份有限公司的收入为人民币 1,155,249 千元(2019 年：人民币 1,096,698 千元)，占本集团 2020 年营业收入的 25.97% (2019 年：26.25%)。

本集团的非流动资产全部位于本国。

2、其他

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
库存现金：		
人民币	4,483.88	283.88
银行存款：		
人民币	218,090,012.72	154,236,289.41
合计	218,094,496.60	154,236,573.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本公司银行存款中包含三个月以上定期存款人民币 135,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 135,000,000.00 元)。

2、应收账款

(1)按账龄披露

人民币元

账龄	本期期末余额	上期期末余额
1 年以内		
其中：1 至 6 月	224,342,699.74	34,703,451.76
1 年以内小计	224,342,699.74	34,703,451.76
1 至 2 年	34,344,000.00	-
5 年以上	30,009.00	30,009.00
账面余额合计	258,716,708.74	34,733,460.76
减：信用损失准备	62,676.00	33,603.52
账面价值	258,654,032.74	34,699,857.24

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按预期信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	本期期末余额					上期期末余额				
	账面余额		预期信用损失准备		账面价值	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失准备	258,716,708.74	100.00	62,676.00	0.02	258,654,032.74	34,733,460.76	100.00	33,603.52	0.10	34,699,857.24
其中:										
账龄组合	3,296,708.74	1.27	62,676.00	1.90	3,234,032.74	389,460.76	1.12	33,603.52	8.63	355,857.24
低风险组合	255,420,000.00	98.73	-	-	255,420,000.00	34,344,000.00	98.88	-	-	34,344,000.00
合计	258,716,708.74	100.00	62,676.00	0.02	258,654,032.74	34,733,460.76	100.00	33,603.52	0.10	34,699,857.24

账龄组合

人民币元

名称	本期期末余额		
	应收账款	预期信用损失准备	计提比例(%)
账龄6个月以内	3,266,699.74	32,667.00	1.00
5年以上	30,009.00	30,009.00	100.00
合计	3,296,708.74	62,676.00	1.90

低风险组合

人民币元

名称	本期期末余额		
	应收账款	预期信用损失准备	计提比例(%)
中国电信股份有限公司	255,420,000.00	-	-

(3) 预期信用损失准备情况:

人民币元

预期信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	3,594.52	30,009.00	33,603.52
本期计提(转回)	29,072.48	-	29,072.48
转入已发生信用减值	-	-	-
转回未发生信用减值	-	-	-
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	-
其他变动	-	-	-
2020年12月31日余额	32,667.00	30,009.00	62,676.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额为人民币 258,685,999.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.99%, 相应计提的预期信用损失准备期末余额汇总金额为人民币 32,660.00 元。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本期期末余额		上期期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,431,482.56	99.38	4,731,108.07	99.68
1 至 2 年	173,691.24	0.57	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	14,627.99	0.05	15,021.50	0.32
合计	30,619,801.79	100.00	4,746,129.57	100.00

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至期末前五名预付款项汇总金额人民币 25,818,686.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.32%。

4、其他应收款

4.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应收利息	12,494,152.68	6,440,106.58
应收股利	246,256,000.00	213,000,000.00
其他应收款	3,309,698.35	554,993.60
合计	262,059,851.03	219,995,100.18

4.2 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
定期存款	12,281,712.49	6,167,151.29
委托贷款	212,403.66	272,955.29
其他	36.53	-
合计	12,494,152.68	6,440,106.58

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3、应收股利

(1) 应收股利

人民币元

项目(或被投资单位)	本期期末余额	上期期末余额
成都天翼空间科技有限公司	66,400,000.00	30,000,000.00
尊茂酒店控股有限公司	64,800,000.00	50,000,000.00
号百商旅电子商务有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
炫彩互动网络科技有限公司	51,336,000.00	20,000,000.00
天翼爱动漫文化传媒有限公司	3,720,000.00	-
天翼视讯传媒有限公司	-	53,000,000.00
合计	246,256,000.00	213,000,000.00

4.4、其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本期期末余额	上期期末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内(含 6 个月)	2,915,704.26	547,688.48
6 个月至 1 年(含 1 年)	-	6,920.00
1 年以内小计	2,915,704.26	554,608.48
1 至 2 年	432,622.36	13,800.00
2 至 3 年	-	380,189.98
3 至 4 年	380,189.98	2,300,000.00
4 至 5 年	2,300,000.00	6,400,000.00
5 年以上	6,569,986.00	169,986.00
账面余额合计	12,598,502.60	9,818,584.46
减：信用损失准备	9,288,804.25	9,263,590.86
账面价值	3,309,698.35	554,993.60

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	本期期末余额	上期期末余额
押金及保证金	485,977.36	489,422.36
代垫结算款	11,945,259.98	9,080,189.98
其他	167,265.26	248,972.12
合计	12,598,502.60	9,818,584.46

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.4、其他应收款 - 续

(3) 预期信用损失准备情况

人民币元

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	5,476.88	1,038.00	9,257,075.98	9,263,590.86
本期计提(转回)	28,006.39	(1,038.00)	(1,755.00)	25,213.39
转入第二阶段	-	-	-	-
转入第三阶段	(105.00)	-	105.00	-
转回第二阶段	-	-	-	-
转回第一阶段	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
终止确认金融资产(包括直接 减记)而转出	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	33,378.27	-	9,255,425.98	9,288,804.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额为人民币 12,483,425.98 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.09%，相应计提的预期信用损失准备期末余额汇总金额为人民币 9,239,938.48 元。

5、其他流动资产

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
待抵扣进项税	5,097,429.45	9,455,923.89
提供集团子公司委托贷款	132,691,000.00	222,691,000.00
合计	137,788,429.45	232,146,923.89

6、债权投资

(1) 债权投资情况

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津长城信息台	960,000.00	960,000.00	-	960,000.00	960,000.00	-
合计	960,000.00	960,000.00	-	960,000.00	960,000.00	-

本集团 2000 年以前由于寻呼业务形成的对天津长城台的债权投资，现已无法收回，已全额计提了减值准备。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资

项目	本期期末余额	上期期末余额
对子公司长期股权投资	3,965,688,168.36	3,915,688,168.36
对联营企业的长期股权投资	19,252,042.56	17,625,344.71
减：长期股权投资减值准备	(7,517,947.62)	(7,517,947.62)
合计	3,977,422,263.30	3,925,795,565.45

人民币元

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动		本期期末余额	减值准备 期末余额	本期分配利润
		追加投资	减少投资			
对子公司的长期股权投资						
上海国脉实业有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	3,417,947.62	-
上海私祥网络科技有限公司	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00	4,100,000.00	-
号百商旅电子商务有限公司	187,041,309.90	-	-	187,041,309.90	-	-
翼集分电子商务(上海)有限公司	10,000,000.00	50,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
天翼视讯传媒有限公司	1,123,742,796.38	-	-	1,123,742,796.38	-	173,160,000.00
尊茂酒店控股有限公司	1,168,394,246.33	-	-	1,168,394,246.33	-	64,800,000.00
炫彩互动网络科技有限公司	818,569,009.09	-	-	818,569,009.09	-	104,830,000.00
天翼阅读文化传播有限公司	369,495,459.62	-	-	369,495,459.62	-	58,070,000.00
天翼爱动漫文化传媒有限公司	35,512,105.66	-	-	35,512,105.66	-	3,720,000.00
成都天翼空间科技有限公司	142,833,241.38	-	-	142,833,241.38	-	36,400,000.00
合计	3,915,688,168.36	50,000,000.00	-	3,965,688,168.36	7,517,947.62	440,980,000.00

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资 - 续

被投资单位	上期期末余额	本期增减变动						本期期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他
对联营企业的长期股权投资									
上海富汇现代贸易有限公司	1,258,477.67	-	-	(13.19)	-	-	-	-	-
南京悠佳网络科技有限公司	11,743,254.62	-	-	1,060,355.61	-	-	-	-	-
号百博宇(上海)科技有限公司	4,271,005.52	-	-	121,971.66	-	-	-	-	-
微分(上海)体育文化有限公司	352,606.90	-	-	444,383.77	-	-	-	-	-
合计	17,625,344.71	-	-	1,626,697.85	-	-	-	-	-

8、其他权益工具投资

债券项目		人民币元	
		本期期末余额	上期期末余额
上海国嘉实业股份有限公司		-	-

本集团在上世纪 90 年代曾参与投资上市公司国嘉实业法人股，共持有 65 万股，投资金额为人民币 65 万元，因该公司持续亏损，2003 年已退市，本集团于 2020 年将该其他权益工具投资核销。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9、其他非流动金融资产

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：		
四开花园网络科技(广州)有限公司	92,848,000.00	-
江苏视博云信息技术有限公司	12,693,000.00	-
合计	105,541,000.00	-

10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.上期期末余额	141,561,166.22	141,561,166.22
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	(1,543,449.55)	(1,543,449.55)
(1)转出至固定资产	(1,543,449.55)	(1,543,449.55)
4.本期期末余额	140,017,716.67	140,017,716.67
二、累计折旧和累计摊销		
1.上期期末余额	103,616,676.36	103,616,676.36
2.本期增加金额	4,523,155.59	4,523,155.59
(1)计提或摊销	4,523,155.59	4,523,155.59
3.本期减少金额	(1,117,605.75)	(1,117,605.75)
(1)转出至固定资产	(1,117,605.75)	(1,117,605.75)
4.本期期末余额	107,022,226.20	107,022,226.20
三、减值准备		
1.上期期末余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.本期期末余额	-	-
四、账面价值		
1.本期期末账面价值	32,995,490.47	32,995,490.47
2.上期期末账面价值	37,944,489.86	37,944,489.86

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

11、固定资产

11.1 固定资产汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
固定资产	25,539,095.73	26,372,971.85
合计	25,539,095.73	26,372,971.85

11.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.上期期末余额	66,724,430.69	7,030,613.21	1,063,973.82	16,446,486.85	91,265,504.57
2.本期增加金额	1,543,449.55	84,000.00	-	3,323,116.68	4,950,566.23
(1)购置	-	84,000.00	-	1,042,131.85	1,126,131.85
(2)在建工程转入	-	-	-	2,280,984.83	2,280,984.83
(3)投资性房地产转入	1,543,449.55	-	-	-	1,543,449.55
3.本期减少金额	-	-	-	(3,407.08)	(3,407.08)
(1)处置或报废	-	-	-	(3,407.08)	(3,407.08)
4.本期期末余额	68,267,880.24	7,114,613.21	1,063,973.82	19,766,196.45	96,212,663.72
二、累计折旧					
1.上期期末余额	48,101,794.79	3,572,637.15	499,582.24	12,718,518.54	64,892,532.72
2.本期增加金额	3,264,312.96	997,011.00	122,901.30	1,396,920.17	5,781,145.43
(1)计提	2,146,707.21	997,011.00	122,901.30	1,396,920.17	4,663,539.68
(2)投资性房地产转入	1,117,605.75	-	-	-	1,117,605.75
3.本期减少金额	-	-	-	(110.16)	(110.16)
(1)处置或报废	-	-	-	(110.16)	(110.16)
4.本期期末余额	51,366,107.75	4,569,648.15	622,483.54	14,115,328.55	70,673,567.99
三、减值准备					
1.上期期末余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.本期期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.本期期末账面价值	16,901,772.49	2,544,965.06	441,490.28	5,650,867.90	25,539,095.73
2.上期期末账面价值	18,622,635.90	3,457,976.06	564,391.58	3,727,968.31	26,372,971.85

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、在建工程

12.1 在建工程汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
在建工程	8,139,168.14	5,452,241.21
合计	8,139,168.14	5,452,241.21

12.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	本期期末余额			上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
号百控股基于多源数据的智能融合数字媒体应用平台	2,349,056.60	-	2,349,056.60	-	-	-
号百控股云平台等建设项目	1,056,779.65	-	1,056,779.65	-	-	-
号百控股 2020 年金山节点云平台等扩容项目	650,000.00	-	650,000.00	-	-	-
统一会员系统	610,849.05	-	610,849.05	610,849.05		610,849.05
LGU+项目设备	-	-	-	2,258,273.93	-	2,258,273.93
财务共享中心整体方案设计及一期建设项目	-	-	-	777,646.53	-	777,646.53
其他零星项目	3,472,482.84	-	3,472,482.84	1,805,471.70	-	1,805,471.70
合计	8,139,168.14	-	8,139,168.14	5,452,241.21	-	5,452,241.21

财务报表附注

2020年12月31日止年度

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12、在建工程 - 续

12.2 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上期期末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2020年号百控股AR播放器资本性建设项目	8,900,000.00	-	7,508,321.86	-	7,508,321.86	-	-	84.36	已完工	-	-	-	自有资金
LG U+直播系统建设	6,400,000.00	2,258,273.93	2,196,410.00	2,094,683.93	2,360,000.00	-	-	69.60	已完工	-	-	-	自有资金
财务共享中心整体方案设计及一期建设项目	4,000,000.00	1,388,495.58	1,638,053.10	-	3,026,548.68	-	-	81.47	已完工	-	-	-	自有资金
号百控股基于多源数据的智能融合数字媒体应用平台	3,000,000.00	-	2,349,056.60	-	-	-	2,349,056.60	78.30	在建	-	-	-	自有资金
大厦2楼整层改建装修工程	2,700,000.00	-	763,632.49	186,300.90	-	577,331.59	-	93.98	已完工	-	-	-	自有资金
5G集约业务管理平台开发项目	2,000,000.00	540,566.04	-	-	-	-	540,566.04	27.03	在建	-	-	-	自有资金
号百控股2020年金山节点云平台等扩容项目	1,880,000.00	-	650,000.00	-	-	-	650,000.00	34.57	在建	-	-	-	自有资金
统一媒资管理平台开发项目	1,700,000.00	478,301.89	-	-	-	-	478,301.89	28.14	在建	-	-	-	自有资金
大厦大门及通道及一楼门厅形象改造工程	1,200,000.00	35,377.36	164,000.00	-	-	-	199,377.36	16.61	在建	-	-	-	自有资金
号百控股云平台等建设项目	1,200,000.00	-	1,056,779.65	-	-	-	1,056,779.65	88.06	在建	-	-	-	自有资金
号百控股银企直联项目	1,000,000.00	-	400,576.06	-	-	-	400,576.06	40.06	在建	-	-	-	自有资金
大数据平台数据分析项目二期	940,000.00	-	251,886.79	-	-	-	251,886.79	26.80	在建	-	-	-	自有资金
号百控股IT资源管理平台	820,000.00	-	450,719.98	-	-	-	450,719.98	54.97	在建	-	-	-	自有资金
统一会员系统	700,000.00	610,849.05	-	-	-	-	610,849.05	87.26	在建	-	-	-	自有资金
号百控股数字版权管理项目	600,000.00	-	507,179.84	-	507,179.84	-	-	84.53	已完工	-	-	-	自有资金
金蝶EAS关联交易平台对接项目	500,000.00	140,377.36	140,377.36	-	-	-	280,754.72	56.15	在建	-	-	-	自有资金
号百控股2020年云游戏资源池扩容一期	524,000.00	-	465,300.00	-	-	-	465,300.00	88.80	在建	-	-	-	自有资金
号百控股公司综合办公系统五期项目	500,000.00	-	405,000.00	-	-	-	405,000.00	81.00	在建	-	-	-	自有资金
号百控股大厦4楼餐厅部分区域调整工程项目	150,000.00	-	66,644.03	-	-	66,644.03	-	44.43	已完工	-	-	-	自有资金
合计	38,714,000.00	5,452,241.21	19,013,937.76	2,280,984.83	13,402,050.38	643,975.62	8,139,168.14	-	-	-	-	-	-

人民币元

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

13、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	软件	版权	合计
一、账面原值			
1.上期期末余额	20,649,371.81	18,999,468.35	39,648,840.16
2.本期增加金额	13,766,855.73	13,502,026.00	27,268,881.73
(1)购置	364,805.35	13,502,026.00	13,866,831.35
(2)在建工程转入	13,402,050.38	-	13,402,050.38
3.本期减少金额	-	(4,416,139.06)	(4,416,139.06)
(1)出售及处置	-	(4,416,139.06)	(4,416,139.06)
4.本期期末余额	34,416,227.54	28,085,355.29	62,501,582.83
二、累计摊销			
1.上期期末余额	8,782,240.32	2,435,287.07	11,217,527.39
2.本期增加金额	4,908,386.80	11,144,343.58	16,052,730.38
(1)计提	4,908,386.80	11,144,343.58	16,052,730.38
3.本期减少金额	-	(1,713,628.54)	(1,713,628.54)
(1)出售及处置	-	(1,713,628.54)	(1,713,628.54)
4.本期期末余额	13,690,627.12	11,866,002.11	25,556,629.23
三、减值准备			
1.上期期末余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.本期期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.本期期末账面价值	20,725,600.42	16,219,353.18	36,944,953.60
2.上期期末账面价值	11,867,131.49	16,564,181.28	28,431,312.77

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

14、长期待摊费用

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	本期期末余额
号百控股大厦装修	4,722,275.51	647,382.70	1,761,015.77	-	3,608,642.44
新风机及风机盘管集中控制系统	137,895.72	-	62,183.64	-	75,712.08
中央空调循环水泵改造工程	236,043.61	-	80,931.36	-	155,112.25
大厦水管、消防、监控改造工程	1,120,980.38	-	341,808.24	-	779,172.14
楼层风机盘管保养和新风机设备改造	435,282.74	-	88,533.84	-	346,748.90
合计	6,652,477.96	647,382.70	2,334,472.85	-	4,965,387.81

15、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

人民币元

项目	本期期末余额		上期期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,829,427.87	4,457,356.97	-	-
可抵扣亏损	124,000,000.00	31,000,000.00	-	-
无形资产摊销税会差异	12,465,246.94	3,116,311.73	-	-
尚未支付的工资薪酬	1,025,428.59	256,357.15	-	-
递延收益	3,000,000.00	750,000.00	-	-
应付暂估款项	3,357,659.77	839,414.94	-	-
合计	161,677,763.17	40,419,440.79	-	-

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本期期末余额		上期期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益投资形成的公允价值变动	33,001,000.00	8,250,250.00	-	-
合计	33,001,000.00	8,250,250.00	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,250,250.00	32,169,190.79	-	-
递延所得税负债	8,250,250.00	-	-	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
可抵扣暂时性差异	-	27,351,366.97
可抵扣亏损	342,095,061.87	490,952,488.45
合计	342,095,061.87	518,303,855.42

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本期期末金额	上期期末金额
2021 年	-	22,894,424.20
2022 年	-	58,005,449.66
2023 年	23,671,712.18	130,958,250.98
2024 年	318,423,349.69	279,094,363.61
合计	342,095,061.87	490,952,488.45

16、短期借款

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
集团内委托贷款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-

17、应付账款

(1)应付账款列示

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应付购货款	1,329,031.28	1,302,286.00
应付工程、设备款	2,284,037.06	6,191,631.31
应付结算款	22,549,023.26	47,576,147.50
其他	6,102,758.48	334,162.38
合计	32,264,850.08	55,404,227.19

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、应付账款 - 续

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

人民币元

项目	本期期末余额	未偿还或结转的原因
天翼电子商务有限公司	1,302,286.00	尚未结算
合计	1,302,286.00	--

18、合同负债

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
销售合同相关的合同负债	15,354,314.14	-
合计	15,354,314.14	-

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
1、短期薪酬	2,649,822.93	39,715,452.51	38,307,985.71	4,057,289.73
2、离职后福利-设定提存计划	697,530.40	3,164,136.30	3,861,666.70	-
3、辞退福利	103,368.00	89,519.20	61,297.21	131,589.99
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,450,721.33	42,969,108.01	42,230,949.62	4,188,879.72

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,256,038.00	29,316,944.37	27,865,253.37	2,707,729.00
2、职工福利费	-	3,129,113.21	3,129,113.21	-
3、社会保险费	197,505.68	2,422,486.67	2,352,827.35	267,165.00
其中：医疗保险费	176,013.45	2,182,620.88	2,118,185.88	240,448.45
工伤保险费	2,964.44	3,370.38	6,334.82	-
生育保险费	18,527.79	236,495.41	228,306.65	26,716.55
4、住房公积金	16,644.00	3,543,737.00	3,491,220.00	69,161.00
5、工会经费和职工教育经费	1,179,635.25	1,026,093.06	1,192,493.58	1,013,234.73
6、其他	-	277,078.20	277,078.20	-
合计	2,649,822.93	39,715,452.51	38,307,985.71	4,057,289.73

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额
1、基本养老保险	296,443.64	316,407.60	612,851.24	-
2、失业保险费	9,263.94	10,120.54	19,384.48	-
3、企业年金缴费	391,822.82	2,837,608.16	3,229,430.98	-
合计	697,530.40	3,164,136.30	3,861,666.70	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 316,407.60 元及人民币 10,120.54 元(2019 年：人民币 3,356,566.94 元及人民币 97,645.11 元)。于 2020 年 12 月 31 日，本公司无(2019 年 12 月 31 日：人民币 296,443.64 元及人民币 9,263.94 元)应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

2015 年 1 月 1 日起，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5% 计提年金并按月向年金计划缴纳；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴纳基数，按 1% 比例按月向年金计划缴纳。

20、应交税费

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
企业所得税	2,820,873.93	2,820,873.93
个人所得税	137,592.16	405,038.38
房产税	129,626.98	90,188.91
其他	86,955.30	86,898.30
合计	3,175,048.37	3,402,999.52

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

21、其他应付款

21.1 其他应付款汇总

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应付利息	126,666.67	-
应付股利	3,552,045.02	3,552,045.02
其他应付款	5,461,569.73	88,136,517.43
合计	9,140,281.42	91,688,562.45

21.2 应付股利

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
普通股股利	3,552,045.02	3,552,045.02
合计	3,552,045.02	3,552,045.02

21.3 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
应付第三方服务费	3,931,285.47	2,052,386.54
应付关联方服务费	215,883.63	85,146,035.75
应付押金保证金	332,272.02	240,083.00
代扣职工款	336,535.94	306,989.75
其他	645,592.67	391,022.39
合计	5,461,569.73	88,136,517.43

于2020年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、其他流动负债

人民币元

项目	本期期末余额	上期期末余额
积分费用	-	4,135,820.43
合计	-	4,135,820.43

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

23、递延收益

人民币元

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	本期期末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00	1,200,000.00	-	3,000,000.00	与资产相关
合计	1,800,000.00	1,200,000.00	-	3,000,000.00	

涉及政府补助的项目:

人民币元

负债项目	上期期末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	本期期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市人工智能创新发展专项项目基金	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
基于“双千兆+云网融合”的云游戏生态平台项目	-	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关
合计	1,800,000.00	1,200,000.00	-	-	-	3,000,000.00	--

24、未分配利润

人民币元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	86,876,373.29	81,381,221.36
会计政策变更	-	-
调整后期初未分配利润	86,876,373.29	81,381,221.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	560,175,574.62	94,516,384.37
所有者权益内部结转	(585,000.00)	-
减: 提取法定盈余公积	56,017,557.46	9,451,638.44
应付普通股股利 (1)	42,967,580.76	79,569,594.00
期末未分配利润	547,481,809.69	86,876,373.29

(1) 利润分配情况说明

公司 2019 年度利润分配方案经 2020 年 6 月 29 日召开的公司 2019 年度股东大会审议通过。以截至股权登记日下午上海证券交易所收市后总股本 795,695,940 股为基数, 向公司全体股东每股派发现金人民币 0.054 元(含税), 共计派发现金人民币 42,967,580.76 元; 本次不进行资本公积转增股本。上述分红派息的股权登记日为 2020 年 7 月 15 日, 除权除息日为 2020 年 7 月 16 日。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	211,368,934.63	71,549,118.19	32,618,477.94	86,283,484.00
其他业务收入	13,814,996.34	4,523,155.59	12,990,414.57	4,958,640.48
合计	225,183,930.97	76,072,273.78	45,608,892.51	91,242,124.48

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同产生的收入	212,423,805.10	71,549,118.19	33,625,578.82	86,283,484.00
租赁收入	12,760,125.87	4,523,155.59	11,983,313.69	4,958,640.48
合计	225,183,930.97	76,072,273.78	45,608,892.51	91,242,124.48

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

合同分类	本期发生额	上期发生额
产品开发运营收入	208,562,264.85	32,400,000.12
其他	3,861,540.25	1,225,578.70
合计	212,423,805.10	33,625,578.82

产品开发运营收入系本年度开发 5G 业务相关产品产生的收入，按照履约进度确认收入。

26、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,197,308.98	2,128,008.59
印花税	-	248,347.60
其他	7,646.19	9,608.22
合计	2,204,955.17	2,385,964.41

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

27、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	23,737,337.12	31,333,147.14
展览费用	1,546,496.83	594,196.22
客户发展服务费	621,341.67	163,982,162.17
渠道服务费	11,000.94	-
合计	25,916,176.56	195,909,505.53

28、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	42,969,108.01	38,803,662.89
折旧费	4,663,539.68	3,598,419.48
无形资产摊销	4,908,386.80	3,063,795.80
差旅费	836,364.51	1,948,767.01
审计费	4,373,339.62	1,728,077.35
通信费用	1,676,876.17	1,653,322.23
水电费	1,413,637.70	1,610,699.59
修理费	1,095,700.57	1,223,352.03
车辆使用费	1,696,163.80	1,206,328.30
安全保护费	1,239,514.94	947,128.26
董事会费	708,358.57	939,943.43
环保费	834,879.09	735,582.98
咨询费	4,695,242.49	600,260.72
会议费	45,826.08	405,844.83
业务招待费	392,514.49	291,015.02
其他	9,910,207.69	6,796,082.57
合计	81,459,660.21	65,552,282.49

29、研发费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	67,320.00	27,820,981.12
合计	67,320.00	27,820,981.12

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

30、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	(6,962,150.41)	(8,997,434.53)
利息支出	1,058,700.22	-
其他	133,969.68	23,039.60
合计	(5,769,480.51)	(8,974,394.93)

31、其他收益

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	108,773.30	90,233.70
代扣个人所得税手续费返还	36,274.92	21,283.41
合计	145,048.22	111,517.11

与日常活动相关的政府补助

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业奖励	10,776.30	9,946.70
上海市失业保险补贴	97,997.00	80,287.00
合计	108,773.30	90,233.70

32、投资收益(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,626,697.85	(1,423,447.50)
成本法核算的长期股权投资收益	440,980,000.00	403,000,000.00
委托贷款收益	7,090,464.90	4,912,306.42
理财产品收益	-	1,576,221.25
合计	449,697,162.75	408,065,080.17

33、公允价值变动收益(损失)

项目	本期发生额	上期发生额
权益工具投资相关的公允价值变动	33,001,000.00	-
合计	33,001,000.00	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

34、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值利得(损失)	(29,072.48)	(3,594.52)
其他应收款信用减值利得(损失)	(25,213.39)	(4,681.66)
合计	(54,285.87)	(8,276.18)

35、营业外收入

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	436,693.01	-
其中：固定资产处置利得	-	436,693.01	-
无法支付的款项	-	14,428,888.68	-
其他	1.46	-	1.46
合计	1.46	14,865,581.69	1.46

36、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及罚款支出	4.50	65,877.83	4.50
其他	15,563.99	124,070.00	15,563.99
合计	15,568.49	189,947.83	15,568.49

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	(32,169,190.79)	-
合计	(32,169,190.79)	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

37、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	528,006,383.83	94,516,384.37
按适用税率计算的所得税费用	132,001,595.96	23,629,096.09
非应税收入的影响	(111,935,331.86)	(100,394,138.13)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,422,330.44	6,991,451.13
本年确认以前年度未确认递延税款的暂时性差异的影响	(37,611,182.17)	-
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(16,046,603.16)	-
本年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	-	69,773,590.91
所得税费用	(32,169,190.79)	-

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	560,175,574.62	94,516,384.37
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	54,285.87	8,276.18
固定资产及投资性房地产折旧	9,186,695.27	8,557,059.96
无形资产摊销	16,052,730.38	4,710,498.84
长期待摊费用摊销	2,334,472.85	1,821,650.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-	-
固定资产报废(收益)损失	-	(436,693.01)
公允价值变动损失(收益)	(33,001,000.00)	-
财务(收益)费用	(4,990,145.97)	(7,682,944.95)
投资损失(收益)	(449,697,162.75)	(408,065,080.17)
递延所得税资产(增加)减少	(32,169,190.79)	-
递延所得税负债(减少)增加	-	-
存货的减少	49,697.51	14,742.69
经营性应收项目的(增加)减少	(246,283,477.70)	(37,133,075.26)
经营性应付项目的(减少)增加	(86,880,003.15)	73,436,173.32
经营活动产生的现金流量净额	(265,167,523.86)	(270,253,007.96)
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	83,094,496.60	19,236,573.29
减: 现金的期初余额	19,236,573.29	322,015,378.94
现金及现金等价物净增加(减少)额	63,857,923.31	(302,778,805.65)

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

38、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,094,496.60	19,236,573.29
其中：库存现金	4,483.88	283.88
可随时用于支付的银行存款	83,090,012.72	19,236,289.41
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	83,094,496.60	19,236,573.29

(十五) 公司关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注(七)。

3、其他关联方情况

与本公司发生重大交易或往来的主要其他关联方情况参见附注(十)。

(十五) 公司关联方及关联交易 - 续

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	本期发生额	上期发生额
成都天翼空间科技有限公司	11,541,610.18	925,905.65
号百商旅电子商务有限公司	5,915,735.94	2,643,940.12
翼集分电子商务(上海)有限公司	1,796,841.70	145,448,455.65
天翼爱动漫文化传媒有限公司	914,150.95	28,301.89
深圳市前海芮邦企业管理咨询股份有限公司	626,213.02	-
上海德律风置业有限公司	585,429.35	243,018.92
南京炫佳网络科技有限公司	507,179.84	236,888.29
中数通信息有限公司	405,000.00	1,028,301.90
天翼阅读文化传播有限公司	356,102.80	62,290,953.22
天翼视讯传媒有限公司	203,403.77	41,644,185.10
号百信息服务有限公司	18,584.07	203,316.46
炫彩互动网络科技有限公司	-	34,991,509.43
中国电信股份有限公司	188,000.00	1,620,541.31
其他本公司的子公司	99,824.02	331,179.72
其他同受最终控制方控制的公司	244,809.64	384,708.16
合计	23,402,885.28	292,021,205.82

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	209,177,181.37	33,014,302.54
上海邮电设计咨询研究院有限公司	148,244.92	155,320.20
号百商旅电子商务有限公司	132,810.04	71,257.69
中国电信集团有限公司	69,410.42	73,158.67
上海电信科技发展有限公司	25,699.11	36,733.84
其他本公司的子公司	122,047.12	11,473.19
合计	209,675,392.98	33,362,246.13

(十五) 公司关联方及关联交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国电信股份有限公司	房屋租赁	5,514,876.80	5,042,796.35
翼集分电子商务(上海)有限公司	房屋租赁	1,100,917.44	1,037,506.26
上海邮电设计咨询研究院有限公司	房屋租赁	1,688,036.19	1,688,011.17
中国电信集团有限公司	房屋租赁	941,862.40	789,727.27
号百商旅电子商务有限公司	房屋租赁	767,403.67	732,276.87
尊茂酒店控股有限公司	房屋租赁	550,458.72	549,624.70
上海电信科技发展有限公司	房屋租赁	403,669.72	402,752.29
合计		10,967,224.94	10,242,694.91

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
上海德律风置业有限公司	房屋租赁	32,917.43	32,618.18

(3) 其他关联方交易

资金拆借

人民币元

关联方	关联交易内容	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	本期期末余额
号百商旅电子商务有限公司	委托贷款	222,000,000.00	172,000,000.00	(262,000,000.00)	132,000,000.00
上海私祥网络科技有限公司	委托贷款	691,000.00	-	-	691,000.00
合计		222,691,000.00	172,000,000.00	(262,000,000.00)	132,691,000.00

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
号百商旅电子商务有限公司	委托贷款收益	7,061,635.20	4,887,631.01
上海私祥网络科技有限公司	委托贷款收益	28,829.70	24,675.41
合计		7,090,464.90	4,912,306.42

人民币元

关联方	关联交易内容	上期期末余额	本期增加额	本期减少额	本期期末余额
天翼视讯传媒有限公司	短期借款	-	200,000,000.00	(170,000,000.00)	30,000,000.00

(十五) 公司关联方及关联交易 - 续

4、关联方交易情况 - 续

(3)其他关联方交易 - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天翼视讯传媒有限公司	短期借款利息支出	1,122,222.23	-

5、关联方应收应付款项

(1)应收项目

应收账款

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
中国电信股份有限公司	255,420,000.00	-	34,344,000.00	-
天翼阅读文化传播有限公司	2,877,360.00	28,773.60	89,666.26	896.66
天翼视讯传媒有限公司	270,000.00	2,700.00	211,623.63	2,116.24
号百商旅电子商务有限公司	80,000.00	800.00	-	-
炫彩互动网络科技有限公司	38,639.74	386.40	35,000.00	350.00
天翼爱动漫文化传媒有限公司	700.00	7.00	23,161.87	231.62
合计	258,686,699.74	32,667.00	34,703,451.76	3,594.52

预付账款

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
南京炫佳网络科技有限公司	31,446.54	-	205,536.22	-
中国电信股份有限公司	31,400.00	-	-	-
天翼阅读文化传播有限公司	17,699.11	-	-	-
深圳市前海芮邦企业管理 咨询股份有限公司	-	-	212,621.36	-
合计	80,545.65	-	418,157.58	-

其他应收款

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
上海私祥网络科技有限公司	9,080,189.98	9,080,189.98	9,080,189.98	9,080,189.98
天翼视讯传媒有限公司	2,865,070.00	28,650.70	-	-
合计	11,945,259.98	9,108,840.68	9,080,189.98	9,080,189.98

(十五) 公司关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

应收利息

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
号百商旅电子商务有限公司	155,555.56	-	246,666.67	-
上海私祥网络科技有限公司	56,848.10	-	26,288.62	-
中国电信集团财务有限公司	36.53	-	-	-
合计	212,440.19	-	272,955.29	-

应收股利

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
成都天翼空间科技有限公司	66,400,000.00	-	30,000,000.00	-
尊茂酒店控股有限公司	64,800,000.00	-	50,000,000.00	-
号百商旅电子商务有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
炫彩互动网络科技有限公司	51,336,000.00	-	20,000,000.00	-
天翼爱动漫文化传媒有限公司	3,720,000.00	-	-	-
天翼视讯传媒有限公司	-	-	53,000,000.00	-
合计	246,256,000.00	-	213,000,000.00	-

货币资金

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
中国电信集团财务有限公司	69,301.46	-	-	-

委托贷款

人民币元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
号百商旅电子商务有限公司	132,000,000.00	-	222,000,000.00	-
上海私祥网络科技有限公司	691,000.00	-	691,000.00	-
合计	132,691,000.00	-	222,691,000.00	-

(十五) 公司关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

应付账款

人民币元

关联方	期末余额	期初余额
中国电信股份有限公司	11,050,070.81	-
天翼电子商务有限公司	1,302,286.00	1,302,286.00
中数通信息有限公司	102,830.19	411,320.76
天翼阅读文化传播有限公司	-	36,218,808.98
天翼视讯传媒有限公司	-	8,483,526.30
炫彩互动网络科技有限公司	-	7,624,000.00
其他关联方	460,641.51	235,508.01
合计	12,915,828.51	54,275,450.05

短期借款

人民币元

关联方	期末余额	期初余额
天翼视讯传媒有限公司	30,000,000.00	-

合同负债

人民币元

关联方	期末余额	期初余额
翼集分电子商务(上海)有限公司	15,094,339.68	-

其他应付款

人民币元

关联方	期末余额	期初余额
中国电信股份有限公司	257,339.63	140,925.83
上海邮电设计咨询研究院有限公司	144,783.00	144,783.00
号百商旅电子商务有限公司	8,544.00	-
天翼阅读文化传播有限公司	5,000.00	29,905,601.27
翼集分电子商务(上海)有限公司	-	54,933,993.20
号百信息服务有限公司	-	215,515.45
合计	415,666.63	85,340,818.75

应付利息

人民币元

关联方	期末余额	期初余额
天翼视讯传媒有限公司	126,666.67	-

***** 财务报表结束 *****

1、 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,458,802.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,804,035.19	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	27,724,629.71	
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	21,158,017.16	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,001,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	489,108.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,118,261.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	(16,271,476.53)	
少数股东权益影响额	(7,570,157.18)	
合计	75,912,219.93	

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是号百控股股份有限公司(以下简称“号百控股公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	0.23	0.013	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(1.45)	(0.082)	



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202103170028

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2021年03月17日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼



组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

310000012

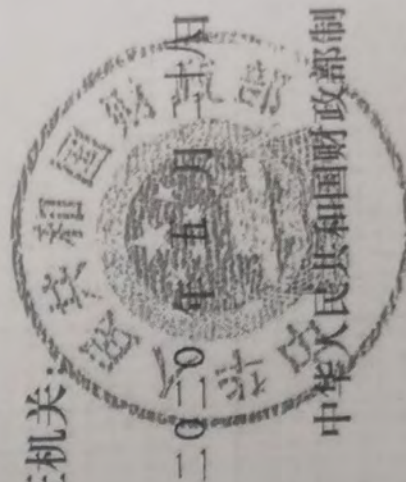
批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日

发证机关:





姓 名 杨文惠
Full name 杨文惠
性 别 女
Sex 女
出 生 日 期 1973-01-17
Date of birth 1973-01-17
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身 份 证 号 码 310110730117682
Identity card No. 310110730117682



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



310000822076

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 06 13
Date of Issuance 年 月 日
 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2010年 4月 3日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 30日



杨文惠(310000822076)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



杨文惠(310000822076)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



杨文惠(310000822076)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名 朱璐雅

Full name 女

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

1974-08-25

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

310109197408252023



证书编号:
No. of Certificate

310000120549

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999 年 12 月 02 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

2016年 4月 30日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年4月30日



朱鹂雅(310000120549)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

记
gistration
格,
alid for



朱鹂雅(310000120549)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



朱鹂雅(310000120549)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/ /