

浙江瀚叶股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—106 页

对上述应收账款全额计提坏账准备的合理性获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于瀚叶股份公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

(一) 如财务报表附注五(一)6及十三(一)所述，截至2020年12月31日，瀚叶股份公司股东占用的非经营性资金本金及利息余额27,676.80万元尚未收回，截至审计报告日，该等资金本息已收回。

(二) 如财务报表附注五(一)6及十三(三)所述，截至2020年12月31日，瀚叶股份公司应收宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)(以下简称浆果晨曦)重组意向金29,930.00万元(账龄为3-4年)，已计提坏账准备19,454.50万元。浆果晨曦已将其持有的深圳量子云科技有限公司75.50%的股权质押给瀚叶股份公司，瀚叶股份公司与浆果晨曦和喻策重新签订了《交易意向金还款协议书》。截至审计报告日，公司已收回意向金2,000.00万元。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

瀚叶股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对保留意见事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及五(一)16。

截至 2020 年 12 月 31 日，瀚叶股份公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 118,886.48 万元，已全额计提减值准备人民币 118,886.48 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，瀚叶股份公司管理层(以下简称管理层)对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瀚叶股份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瀚叶股份公司不能持续经营；

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

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

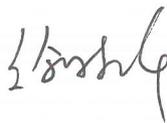
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	76,154,808.09	90,122,688.29	短期借款	20	90,110,458.35	160,204,208.33
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	24,929,294.98	9,988,979.38	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21		15,000,000.00
应收账款	3	27,194,851.04	385,819,604.31	应付账款	22	62,090,240.75	73,556,934.43
应收款项融资	4	14,374,226.38	20,221,236.27	预收款项	23		27,926,695.19
预付款项	5	138,305,886.73	166,422,139.19	合同负债	24	23,162,373.14	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	601,368,389.86	728,584,234.46	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	24,735,031.16	24,046,766.01
存货	7	85,346,311.27	160,047,217.36	应交税费	26	30,727,284.50	27,113,536.32
合同资产				其他应付款	27	82,211,271.84	110,011,410.52
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	22,165,987.43	30,084,720.68	持有待售负债			
流动资产合计		989,839,755.78	1,591,290,819.94	一年内到期的非流动负债	28	75,941,337.26	65,063,324.67
				其他流动负债	29	1,743,822.34	
				流动负债合计		390,721,819.34	502,922,875.47
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			60,117,540.68
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	30	25,099,720.38	40,825,562.72
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	31	6,010,916.72	8,285,916.71
				递延所得税负债	18		6,895,726.40
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		31,110,637.10	116,124,746.51
				负债合计		421,832,456.44	619,047,621.98
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	32	3,129,012,583.00	3,138,640,149.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	1,452,070,513.58	1,265,866,560.41	资本公积	33	342,829,026.28	303,492,553.63
其他权益工具投资				减：库存股	34	50,099,953.71	50,099,953.71
其他非流动金融资产	10	88,496,411.77	94,643,924.63	其他综合收益	35	-10,908,387.81	-9,334,201.52
投资性房地产	11	33,297,989.33	34,297,627.49	专项储备	36		
固定资产	12	439,087,875.52	513,662,757.72	盈余公积	37	217,028,368.58	217,028,368.58
在建工程	13	3,118,122.85	429,595.20	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	38	-995,855,103.37	-53,596,241.54
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,632,006,532.97	3,546,130,674.44
使用权资产				少数股东权益		-3,424,890.81	-6,119,107.10
无形资产	14	34,813,552.41	50,584,289.01	所有者权益合计		2,628,581,642.16	3,540,011,567.34
开发支出	15		115,430,582.93				
商誉	16		467,234,430.94				
长期待摊费用	17	6,810,804.78	18,994,273.40				
递延所得税资产	18	2,879,072.58	6,353,478.60				
其他非流动资产	19		270,849.05				
非流动资产合计		2,060,574,342.82	2,567,768,369.38				
资产总计		3,050,414,098.60	4,159,059,189.32	负债和所有者权益总计		3,050,414,098.60	4,159,059,189.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		29,761,254.35	5,900,708.64	短期借款		70,110,458.35	160,204,208.33
交易性金融资产		24,929,294.98	9,988,979.38	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	1,258,523.35	2,693,967.40	应付账款		5,046,403.32	4,995,294.63
应收款项融资				预收款项			
预付款项		132,470,691.92	133,642,054.41	合同负债			
其他应收款	2	397,387,915.24	543,634,924.39	应付职工薪酬		4,171,908.62	2,135,480.05
存货				应交税费		495,554.97	1,724,915.02
合同资产				其他应付款		183,683,464.74	151,195,704.99
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		60,215,494.93	50,097,956.45
其他流动资产		15,908,459.83	17,048,273.29	其他流动负债			
流动资产合计		601,716,139.67	712,908,907.51	流动负债合计		323,723,284.93	370,353,559.47
				非流动负债：			
				长期借款			60,117,540.68
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款		59,999,995.60	173,204,234.48	递延收益			
长期股权投资	3	2,129,574,161.49	2,978,370,549.56	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		88,496,411.77	94,643,924.63	非流动负债合计			60,117,540.68
投资性房地产		38,617,753.01	39,824,852.33	负债合计		323,723,284.93	430,471,100.15
固定资产		3,886,749.68	20,184,986.02	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)		3,129,012,583.00	3,138,640,149.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		658,890.02	675,941.54	资本公积		370,852,025.51	345,768,859.21
开发支出				减：库存股		50,099,953.71	50,099,953.71
商誉				其他综合收益		-9,491,081.06	-9,457,695.16
长期待摊费用		5,952,416.24	7,712,245.20	专项储备			
递延所得税资产			42,988.84	盈余公积		204,927,642.54	204,927,642.54
其他非流动资产				未分配利润		-1,040,021,983.73	-32,681,471.92
非流动资产合计		2,327,186,377.81	3,314,659,722.60	所有者权益合计		2,605,179,232.55	3,597,097,529.96
资产总计		2,928,902,517.48	4,027,568,630.11	负债和所有者权益总计		2,928,902,517.48	4,027,568,630.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	555,657,472.56	805,256,358.25
其中：营业收入	1	555,657,472.56	805,256,358.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	811,423,587.37	819,760,374.46
其中：营业成本	1	473,498,925.51	523,026,694.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,212,041.92	4,513,209.12
销售费用	3	21,343,542.66	59,888,163.03
管理费用	4	94,023,916.45	156,242,081.68
研发费用	5	176,761,402.84	61,487,806.04
财务费用	6	38,583,757.99	14,602,419.95
其中：利息费用	6	13,112,230.79	19,137,680.67
利息收入	6	263,227.74	2,243,985.48
加：其他收益	7	3,895,325.01	9,587,562.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	316,183,575.98	231,032,248.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	310,449,346.78	206,718,726.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-5,940,500.00	-43,011,207.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-466,093,329.95	-84,776,470.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-543,047,617.57	-783,008,842.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	16,002,082.82	43,520,572.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-934,766,578.52	-641,160,153.70
加：营业外收入	13	283,553.59	2,213,448.28
减：营业外支出	14	10,388,624.59	6,966,485.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-944,871,649.52	-645,913,190.81
减：所得税费用	15	-1,970,153.07	13,259,205.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-942,901,496.45	-659,172,395.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-942,901,496.45	-659,172,395.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-942,258,861.83	-655,870,846.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-642,634.62	-3,301,548.99
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,574,186.29	354,230.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,574,186.29	354,230.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	16	-1,574,186.29	354,230.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	16	-33,385.90	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,540,800.39	354,230.35
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	16	-944,475,682.74	-658,818,165.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-943,833,048.12	-655,516,616.54
归属于少数股东的综合收益总额		-642,634.62	-3,301,548.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	-0.21
（二）稀释每股收益		-0.30	-0.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	63,261,457.03	77,742,484.18
减：营业成本	1	56,422,739.46	72,498,040.29
税金及附加		534,630.76	702,934.45
销售费用			6,911.84
管理费用		36,399,431.77	85,284,875.82
研发费用			
财务费用		9,424,081.09	7,965,613.81
其中：利息费用		10,599,806.62	14,301,049.69
利息收入		30,797.97	6,413,458.95
加：其他收益		101,955.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	2	314,011,565.81	372,338,348.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	310,451,756.53	206,718,726.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,940,500.00	-43,011,207.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-214,198,880.22	-116,613,839.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,058,064,195.99	-663,160,269.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		490,910.14	-87,229.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,003,118,570.69	-539,250,088.97
加：营业外收入		46,980.92	1,359,698.05
减：营业外支出		4,225,933.20	1,201,375.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,007,297,522.97	-539,091,766.84
减：所得税费用		42,988.84	88,738.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,007,340,511.81	-539,180,505.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,007,340,511.81	-539,180,505.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-33,385.90	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-33,385.90	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-33,385.90	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,007,373,897.71	-539,180,505.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		445,653,165.70	471,358,980.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,458,643.96	6,660,396.03
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,626,280.21	78,291,675.67
经营活动现金流入小计		475,738,089.87	556,311,052.07
购买商品、接受劳务支付的现金		226,723,258.60	274,679,188.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,133,834.74	134,785,968.39
支付的各项税费		16,611,537.88	17,201,786.81
支付其他与经营活动有关的现金	2	80,733,099.18	207,863,952.04
经营活动现金流出小计		429,201,730.40	634,530,895.98
经营活动产生的现金流量净额		46,536,359.47	-78,219,843.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		207,012.86	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,681,716.99	77,067,295.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,561,421.54	72,316,042.84
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	3	72,581,546.88	424,140,539.22
投资活动现金流入小计		123,031,698.27	593,523,878.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,215,493.93	77,184,465.80
投资支付的现金		14,940,315.60	20,983,229.38
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	5,093,070.02	551,480,608.68
投资活动现金流出小计		35,248,879.55	649,648,303.86
投资活动产生的现金流量净额		87,782,818.72	-56,124,425.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		393,669.24	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		393,669.24	1,500,000.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	279,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		193,601,466.24
筹资活动现金流入小计		23,393,669.24	474,701,466.24
偿还债务支付的现金		157,965,368.23	441,600,000.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,103,990.96	88,982,993.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	1.00	198,418,696.22
筹资活动现金流出小计		171,069,369.19	729,001,690.28
筹资活动产生的现金流量净额		-147,675,690.95	-254,300,224.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		267,586.65	970,812.63
五、现金及现金等价物净增加额		-13,088,926.11	-387,673,681.17
加：期初现金及现金等价物余额		72,549,756.51	460,223,437.68
六、期末现金及现金等价物余额		59,460,830.40	72,549,756.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：浙江瀚叶股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,227,773.86	92,760,872.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,812,025.73	14,142,510.42
经营活动现金流入小计	20,039,799.59	106,903,383.35
购买商品、接受劳务支付的现金	361,700.64	91,798,300.86
支付给职工以及为职工支付的现金	15,103,586.28	14,641,299.96
支付的各项税费	1,227,969.90	2,105,800.93
支付其他与经营活动有关的现金	38,464,549.52	60,858,498.26
经营活动现金流出小计	55,157,806.34	169,403,900.01
经营活动产生的现金流量净额	-35,118,006.75	-62,500,516.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	207,012.86	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,681,716.99	332,067,295.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000,492.50	
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	135,272,891.88	240,407,191.39
投资活动现金流入小计	161,162,114.23	592,474,487.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,886.00	15,602,236.12
投资支付的现金	20,231,660.60	184,363,229.38
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	39,371,595.93	149,584,746.88
投资活动现金流出小计	59,764,142.53	349,550,212.38
投资活动产生的现金流量净额	101,397,971.70	242,924,274.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	113,913,897.57	225,495,524.17
筹资活动现金流入小计	113,913,897.57	485,495,524.17
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	422,000,000.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,444,706.95	81,015,201.47
支付其他与筹资活动有关的现金	9,118,678.59	203,011,576.45
筹资活动现金流出小计	157,563,385.54	706,026,778.32
筹资活动产生的现金流量净额	-43,649,487.97	-220,531,254.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,165,272.95	-43,420.81
五、现金及现金等价物净增加额	23,795,749.93	-40,150,916.66
加：期初现金及现金等价物余额	5,875,961.76	46,026,878.42
六、期末现金及现金等价物余额	29,671,711.69	5,875,961.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	股本	其他权益工具 优先及永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先及永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	3,138,640,149.00		345,788,859.21	50,099,953.71	-9,457,695.16		204,927,642.54	-32,681,471.92	3,397,097,529.36	3,138,640,149.00		332,382,397.29		-9,457,695.16		204,927,642.54	572,332,669.19	4,238,725,382.86		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																	2,700,000.00			
二、本年年初余额	3,138,640,149.00		345,788,859.21	50,099,953.71	-9,457,695.16		204,927,642.54	-32,681,471.92	3,397,097,529.36	3,138,640,149.00		332,382,397.29		-9,457,695.16		204,927,642.54	575,032,669.19	4,238,725,382.86		
三、本年期初余额(减少以“-” 号填列)	-9,627,586.00		25,083,166.30		-33,385.90		-1,007,340,511.81	-1,007,340,511.81	-991,918,297.41								-607,714,141.11	-681,627,832.90		
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和利润分配																				
1. 所有者投入的普通股	-9,627,586.00		25,083,166.30						15,455,601.30									-539,189,565.25		
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他									-1.00									-31,913,691.79		
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积			15,455,601.30						15,455,601.30											
2. 对所有者(或股东)的分配																				
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 专项储备																				
2. 本期计提																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	3,129,012,563.00		370,869,025.51	50,099,953.71	-9,491,081.06		204,927,642.54	-1,000,020,198.73	2,665,179,232.35	3,138,640,149.00		345,788,859.21		-9,457,695.16		204,927,642.54	-12,681,471.92	3,397,097,529.36		

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

浙江瀚叶股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江瀚叶股份有限公司(原名系浙江升华拜克生物股份有限公司,以下简称公司或本公司)原系经浙江省人民政府浙政发(1999)96号文批准,由升华集团控股有限公司、源裕投资有限公司(香港)、浙江省科技风险投资公司、浙江泛美发展有限公司和浙江名策投资有限公司共同发起设立的股份有限公司,于1999年5月11日登记注册,现持有浙江省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913300001471207528的营业执照,注册资本3,129,012,583.00元,股份总数3,129,012,583股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股679,104,477股;无限售条件的流通股份A股2,449,908,106股。公司股票已于1999年11月16日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属于化学原料及化学制品制造业。主要经营活动为化学原料及化学产品的研发、生产和销售,发电、输电、供电业务,游戏软件的开发和授权运营,广播电视节目制作和影视策划等。产品主要有:农药原料药及制品、动物饲料添加剂、兽药、热电联供、游戏软件开发运营和影视作品等。

本财务报表业经公司2021年4月28日第八届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将浙江拜克生物科技有限公司(以下简称拜克生物)、德清壬思实业有限公司、浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)、上海瀚铭数据信息有限公司、上海瀚昕文化传媒有限公司、上海星瀚教育科技有限公司、湖州市瀚叶文化有限责任公司、霍尔果斯拜克影视有限公司、北京拜克影视有限公司、瀚叶互娱(上海)科技有限公司、上海瀚叶体育发展有限公司、上海瀚唐体育发展有限公司、上海瀚擎影视有限公司、德清瀚叶科创文化园产业管理有限公司、西藏观复投资有限公司、上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)、成都炎龙科技有限公司(以下简称炎龙科技公司)、上海页游网络科技有限公司、上海盛厚公技术有限公司和COG Publish Limited等20家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，浙江升华拜克生物股份有限公司（香港）选择美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	6.00
1-2年	12.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

公司存货主要分为化学原料及化学制品制造业类存货和影视综艺类存货。

（1）化学原料及化学制品制造业类存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）影视综艺类存货包括原材料、在拍影视剧和综艺节目、完成拍摄影视剧和综艺节目、外购影视剧和综艺节目、库存商品、低值易耗品等。

1）在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得电影片公映许可证或电视剧发行许可证的影视剧产品，在拍综艺节目系公司投资拍摄尚在摄制中的综艺节目产品。

2）完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得电影片公映许可证或电视剧发行许可证的影视剧产品，完成拍摄综艺节目系公司投资拍摄完成的综艺节目产品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务或综艺节目业务的，按以下规定和方法执行：

公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项-预收制片款”科目进行核算；当影视剧或综艺节目完成摄制结转入库时，再将该款项转作库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项-预付制片款”科目进行核算，当影视剧或综艺节目完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作库存成本。

3. 发出存货的计价方法

（1）化学原料及化学制品制造业类发出存货采用月末一次加权平均法。

（2）影视综艺类发出存货采用个别计价法。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交

易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	4、5、10	3.00-9.60
机器设备	年限平均法	10-15	4、5、10	6.00-9.60
运输工具	年限平均法	3-5	4、5、10	18.00-19.20
其他设备	年限平均法	3-5	4、5、10	18.00-19.20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁

资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5
非专利技术	5
游戏软件	2-6
游戏开发工具	5
办公软件	10

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

对于游戏开发业务,公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

1) 研究阶段

所有游戏项目在完成 Demo 阶段前为研究阶段,相关支出计入当期损益。

2) 开发阶段

游戏项目完成 Demo 后的相关支出予以资本化,待游戏项目上线或转让时计入无形资产。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

公司的售后回租形成融资租赁业务中固定资产出售及融资租赁交易密切相关，能够确定于租赁期满回购且购买价款远低于回购时资产的公允价值。公司将这一系列交易作为一个整体，为真实地反映经济业务实质，遵循实质重于形式的原则，按抵押借款交易进行会计处理。

（三十）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 分部报告

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

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

(三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

(三十三) 重要会计政策变更

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

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	27,926,695.19	-27,926,695.19	

合同负债		26,800,050.19	26,800,050.19
其他流动负债		1,126,645.00	1,126,645.00

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 提供研发劳务等按 6% 的税率计缴；农药、蒸汽销售按 9% 的税率计缴；兽药、电力、自研软件销售等其他产品按 13% 的税率计缴

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)、 COG Publish Limited	按经营所在地区的 有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 控股子公司霍尔果斯拜克影视有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯拜克影视有限公司 2018 年取得第一笔生产经营收入，本期免征企业所得税。

ENTERPRISE LIMITED				负债表日双方所有业务及往来已停止，预计未来无法收回
THUMB TECHNOLOGY ENTERPRISE INC.	14,718,387.49	14,718,387.49	100.00	多次违约，长期逾期未付，截至资产负债表日双方所有业务及往来已停止，预计未来无法收回
前海创意时空科技有限公司	155,541.35	155,541.35	100.00	长期逾期未付，截至资产负债表日双方所有业务及往来已停止，预计未来无法收回
广州要玩娱乐网络技术有限公司	108,810.38	108,810.38	100.00	长期逾期未付，截至资产负债表日双方所有业务及往来已停止，预计未来无法收回
韩悦（杭州）文化传媒有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	长期逾期未付，截至资产负债表日双方所有业务及往来已停止，预计未来无法收回
小 计	342,760,190.54	342,760,190.54	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,634,078.90	1,658,044.74	6.00
1-2 年	1,257,747.65	150,929.72	12.00
2-3 年	18,545.00	5,563.50	30.00
3-4 年	198,034.90	99,017.45	50.00
小 计	29,108,406.45	1,913,555.41	6.57

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	27,634,078.90
1-2 年	178,626,788.20
2-3 年	165,081,343.26
3-4 年	263,696.99
4-5 年	73,020.80
5 年以上	189,668.84
合 计	371,868,596.99

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		342,760,190.54						342,760,190.54
按组合计提坏账准备	37,165,287.12	-35,251,731.71						1,913,555.41

小 计	37,165,287.12	307,508,458.83						344,673,745.95
-----	---------------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JWF DEVELOPMENT CORP.	147,288,800.45	39.61	147,288,800.45
APPROPRIATE DEVELOPMENT LIMITED	91,213,608.11	24.53	91,213,608.11
UNUSUAL ENTERPRISE LIMITED	89,211,042.76	23.99	89,211,042.76
THUMB TECHNOLOGY ENTERPRISE INC.	14,718,387.49	3.96	14,718,387.49
振田(德清)纺织品有限公司	5,432,628.74	1.46	325,957.72
小 计	347,864,467.55	93.54	342,757,796.53

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	14,374,226.38				14,374,226.38	
合 计	14,374,226.38				14,374,226.38	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	20,221,236.27				20,221,236.27	
合 计	20,221,236.27				20,221,236.27	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	14,374,226.38		
小 计	14,374,226.38		

按组合计提减值准备的确认标准及说明:

用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已

显著增加等事项时所采用的输入值、假设：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	76,532,178.10
小 计	76,532,178.10

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	4,003,514.11	2.56		4,003,514.11
1-2 年	801,168.03	0.51	5,937.00	795,231.03
2-3 年	151,506,235.08	96.93	18,000,000.00	133,506,235.08
3 年以上	906.51			906.51
合 计	156,311,823.73	100.00	18,005,937.00	138,305,886.73

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,918,249.87	3.20		5,918,249.87
1-2 年	151,678,235.08	82.25	18,000,000.00	133,678,235.08
2-3 年	26,825,654.24	14.55		26,825,654.24
合 计	184,422,139.19	100.00	18,000,000.00	166,422,139.19

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因

东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	150,000,000.00	合同解除，期后已收到回款
深圳市杰骏数码科技有限公司	1,456,310.68	游戏开发中
小 计	151,456,310.68	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	150,000,000.00	95.96
深圳市杰骏数码科技有限公司	1,456,310.68	0.93
齐鲁制药（内蒙古）有限公司	1,060,000.00	0.68
瑞纳国际（郑州）贸易有限公司	730,000.00	0.47
美都能源德清置业有限公司	642,810.05	0.41
小 计	153,889,120.73	98.45

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	150,480,000.00	50,160,000.00
其他应收款	450,888,389.86	678,424,234.46
合 计	601,368,389.86	728,584,234.46

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
青岛易邦生物工程有限公司	150,480,000.00	50,160,000.00
小 计	150,480,000.00	50,160,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	714,000,200.89	97.53	277,622,149.22	38.88	436,378,051.67

按组合计提坏账准备	18,049,589.67	2.47	3,539,251.48	19.61	14,510,338.19
小 计	732,049,790.56	100.00	281,161,400.70	38.41	450,888,389.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	419,381,925.26	51.81	33,294,798.68	7.94	386,087,126.58
按组合计提坏账准备	390,082,149.55	48.19	97,745,041.67	25.06	292,337,107.88
小 计	809,464,074.81	100.00	131,039,840.35	16.19	678,424,234.46

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)	299,300,000.00	194,545,000.00	65.00	根据其可回收性不同单项计提坏账准备
沈培今资金占用本息	213,133,804.17	11,760,000.00	5.52	
鲁剑资金占用本息	63,634,247.50	1,185,000.00	1.86	
北京云图影视文化传媒有限公司[注 1]	60,000,000.00	7,200,000.00	12.00	
江苏金浦集团国际贸易有限公司[注 2]	30,000,000.00	15,000,000.00	50.00	
MORAL TRADING INCORPORATED	19,574,700.00	19,574,700.00	100.00	
ULTRON TECHNOLOGY CO., LTD	16,312,250.00	16,312,250.00	100.00	
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	
福建省麦丹生物集团有限公司	2,276,800.00	2,276,800.00	100.00	
湖州八八空间文化艺术传播有限公司	2,085,598.33	2,085,598.33	100.00	
上海万宁文化创意产业发展有限公司	1,273,860.45	1,273,860.45	100.00	
河北东皇生物科技有限公司	960,524.52	960,524.52	100.00	
李勳黎	265,000.00	265,000.00	100.00	
徐 年	127,165.00	127,165.00	100.00	
徐 芸	32,200.00	32,200.00	100.00	
杭州启皓空间设计有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	
陈 丽	50.92	50.92	100.00	
小 计	714,000,200.89	277,622,149.22	38.88	

[注 1]原 2019 年 12 月 31 日公司管理层和实际控制人认定的通过北京云图影视文化传

媒有限公司占用的资金 7,000.00 万元，根据控股股东、实际控制人沈培今出具的《关于资金占用事项的回复函》以及公司自查、北京云图影视文化传媒有限公司询证函回函、北京市第三中级人民法院民事调解书，该款项不属于沈培今资金占用。截至本财务报表批准报出日，北京云图影视文化传媒有限公司已返还公司该影视项目投资款 7,000.00 万元

[注 2]原 2019 年 12 月 31 日公司管理层认定的通过江苏金浦集团国际贸易有限公司占用的资金 3,000.00 万元，根据公司自查、江苏金浦集团国际贸易有限公司询证函回函以及江苏省南京市鼓楼区人民法院判决书(公司于 2020 年 6 月 18 日起诉江苏金浦集团国际贸易有限公司，并于 2021 年 3 月 15 日由江苏省南京市鼓楼区人民法院民事判决书[(2020)苏 0106 民初 5774 号]判决江苏金浦集团国际贸易有限公司返还公司保证金 3,000 万元)，该款项不属于沈培今资金占用

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	965,671.00	57,940.25	6.00
1-2 年	12,285,100.36	1,474,212.05	12.00
2-3 年	2,488,027.31	746,408.18	30.00
3-4 年	2,100,200.00	1,050,100.00	50.00
5 年以上	210,591.00	210,591.00	100.00
小 计	18,049,589.67	3,539,251.48	19.61

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	24,274,899.73
1-2 年	278,821,350.36
2-3 年	122,972,741.56
3-4 年	303,493,407.91
5 年以上	2,487,391.00
小 计	732,049,790.56

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,499,989.55	3,629,139.16	123,910,711.64	131,039,840.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-737,106.02	737,106.02		
--转入第三阶段	-2,163,735.00	-3,534,178.78	5,697,913.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-541,208.28	642,145.65	160,039,931.75	160,140,869.12
本期收回				
本期转回			9,483,474.16	9,483,474.16
本期核销			535,834.61	535,834.61
其他变动				
期末数	57,940.25	1,474,212.05	279,629,248.40	281,161,400.70

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京云图影视文化传媒有限公司	1,200,000.00	银行转账
沈培今	7,927,476.16	银行转账、银行汇票、银行本票或直接清偿至其债权人
小 计	9,127,476.16	

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方占款及利息	276,768,051.67	335,724,602.74
应收暂付款	141,297,373.18	152,406,887.52
交易意向金	299,300,000.00	300,000,000.00
押金保证金	9,477,221.43	15,776,279.05
往来款	2,276,800.00	2,276,800.00
其 他	2,930,344.28	3,279,505.50
小 计	732,049,790.56	809,464,074.81

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心 (有限合伙)	交易意向金	299,300,000.00	3-4 年	40.89	194,545,000.00
沈培今资金占用本息	关联方款项	213,133,804.17	1 年以内 1-2 年	29.11	11,760,000.00
鲁剑资金占用本息	关联方款项	63,634,247.50	1 年以内 1-2 年 2-3 年	8.69	1,185,000.00
北京云图影视文化传媒有限公司	应收暂付款	60,000,000.00	2-3 年	8.20	7,200,000.00
江苏金浦集团国际贸易有限公司	应收暂付款	30,000,000.00	1-2 年	4.10	15,000,000.00
小 计		666,068,051.67		90.99	229,690,000.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,481,137.06	211,139.19	21,269,997.87	26,266,165.54	219,475.88	26,046,689.66
在产品	24,340,625.19	3,472,876.18	20,867,749.01	23,566,629.18	291,744.00	23,274,885.18
库存商品	124,223,914.06	82,916,394.74	41,307,519.32	152,725,680.85	44,127,169.53	108,598,511.32
包装物	1,417,839.32		1,417,839.32	2,126,991.38		2,126,991.38
低值易耗品	483,205.75		483,205.75	139.82		139.82
合 计	171,946,721.38	86,600,410.11	85,346,311.27	204,685,606.77	44,638,389.41	160,047,217.36

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	219,475.88			8,336.69		211,139.19
在产品	291,744.00	3,181,132.18				3,472,876.18
库存商品	44,127,169.53	42,648,378.64		3,859,153.43		82,916,394.74
小 计	44,638,389.41	45,829,510.82		3,867,490.12		86,600,410.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值	本期转回	本期转销

	的具体依据	存货跌价准备的原因	存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	不适用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的部分存货对外销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	21,296,143.77		21,296,143.77	30,084,720.68		30,084,720.68
预缴企业所得税	869,843.66		869,843.66			
合 计	22,165,987.43		22,165,987.43	30,084,720.68		30,084,720.68

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,469,840,613.58	17,770,100.00	1,452,070,513.58	1,265,866,560.41		1,265,866,560.41
合 计	1,469,840,613.58	17,770,100.00	1,452,070,513.58	1,265,866,560.41		1,265,866,560.41

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
财通基金管理有限公司	418,412,074.57			38,954,347.53	
青岛易邦生物工程有 限公司	404,571,825.65			211,376,918.41	
浙江伊科拜克动物保 健品有限公司	39,358,776.42			44,519,646.93	
河北圣雪大成制药有 限责任公司	167,056,039.43			21,636,558.49	-33,385.90

上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	199,918,341.28			-19,236.07	
上海多粟金融信息服务有限公司	25,549,503.06			-5,699,596.24	
德清人民网融媒贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11,000,000.00			-339,787.12	
人民阅读信息科技(浙江)有限公司				20,494.85	
合计	1,265,866,560.41			310,449,346.78	-33,385.90

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
财通基金管理有限公司					457,366,422.10	
青岛易邦生物工程有限公司		100,320,000.00			515,628,744.06	
浙江伊科拜克动物保健品有限公司		4,900,000.00			78,978,423.35	
河北圣雪大成制药有限责任公司		1,221,907.71			187,437,304.31	
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)					199,899,105.21	
上海多粟金融信息服务有限公司			17,770,100.00		2,079,806.82	17,770,100.00
德清人民网融媒贰号股权投资基金合伙企业(有限合伙)					10,660,212.88	
人民阅读信息科技(浙江)有限公司					20,494.85	
合计		106,441,907.71	17,770,100.00		1,452,070,513.58	17,770,100.00

10. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,496,411.77	94,643,924.63
其中：权益工具投资	88,496,411.77	94,643,924.63
合计	88,496,411.77	94,643,924.63

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	45,647,562.57	1,349,722.92	46,997,285.49
本期增加金额	187,200.00		187,200.00
1) 固定资产转入	187,200.00		187,200.00
期末数	45,834,762.57	1,349,722.92	47,184,485.49
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,233,125.85	466,532.15	12,699,658.00
本期增加金额	1,155,201.48	31,636.68	1,186,838.16
1) 计提或摊销	1,099,097.64	31,636.68	1,130,734.32
2) 固定资产转入	56,103.84		56,103.84
期末数	13,388,327.33	498,168.83	13,886,496.16
账面价值			
期末账面价值	32,446,435.24	851,554.09	33,297,989.33
期初账面价值	33,414,436.72	883,190.77	34,297,627.49

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	385,668,524.44	618,651,117.06	5,321,245.73	18,730,160.57	1,028,371,047.80
本期增加金额	2,657,408.63	5,939,953.70		574,855.27	9,172,217.60
1) 购置	429,517.43	994,002.70		145,260.07	1,568,780.20
2) 在建工程转入	2,227,891.20	4,945,951.00		429,595.20	7,603,437.40
本期减少金额	19,127,483.07	60,345,698.64	127,461.54	3,205,650.02	82,806,293.27
1) 处置或报废	18,425,726.71	60,345,698.64	127,461.54	3,205,650.02	82,104,536.91
2) 转入投资性房地产	187,200.00				187,200.00

3) 技改转出至在建工程	514,556.36				514,556.36
期末数	369,198,450.00	564,245,372.12	5,193,784.19	16,099,365.82	954,736,972.13
累计折旧					
期初数	124,976,973.74	335,875,350.50	2,742,863.02	13,315,624.14	476,910,811.40
本期增加金额	10,616,671.48	38,806,053.72	1,055,183.57	1,359,890.70	51,837,799.47
1) 计提	10,616,671.48	38,806,053.72	1,055,183.57	1,359,890.70	51,837,799.47
本期减少金额	2,344,076.28	49,541,258.22	113,292.04	1,972,899.52	53,971,526.06
1) 处置或报废	1,997,349.90	49,541,258.22	113,292.04	1,972,899.52	53,624,799.68
2) 转出至投资性房地产	56,103.84				56,103.84
3) 技改转出至在建工程	290,622.54				290,622.54
期末数	133,249,568.94	325,140,146.00	3,684,754.55	12,702,615.32	474,777,084.81
减值准备					
期初数	13,911,338.20	23,819,231.27	11,600.00	55,309.21	37,797,478.68
本期增加金额	2,211,384.77	5,403,768.37		24,152.80	7,639,305.94
1) 计提	2,211,384.77	5,403,768.37		24,152.80	7,639,305.94
本期减少金额	1,083,262.59	3,454,147.13	10,800.00	16,563.10	4,564,772.82
1) 处置或报废	879,911.03	3,454,147.13	10,800.00	16,563.10	4,361,421.26
2) 技改转出至在建工程	203,351.56				203,351.56
期末数	15,039,460.38	25,768,852.51	800.00	62,898.91	40,872,011.80
账面价值					
期末账面价值	220,909,420.68	213,336,373.61	1,508,229.64	3,333,851.59	439,087,875.52
期初账面价值	246,780,212.50	258,956,535.29	2,566,782.71	5,359,227.22	513,662,757.72

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	52,936,688.57	26,941,938.04	10,417,675.28	15,577,075.25	
机器设备	81,793,028.69	56,725,869.30	21,928,023.68	3,139,135.71	
其他设备	7,923,500.97	3,694,050.01	2,900,140.34	1,329,310.62	
小 计	142,653,218.23	87,361,857.35	35,245,839.30	20,045,521.58	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建行政综合楼项目	2,982,267.83		2,982,267.83			
零星工程	135,855.02		135,855.02	429,595.20		429,595.20
合 计	3,118,122.85		3,118,122.85	429,595.20		429,595.20

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建行政综合楼项目	438.70		2,982,267.83			2,982,267.83
技术中心搬迁项目			3,438,872.19	3,438,872.19		
氨糖精制浓缩生产线搬迁项目			1,412,725.16	1,412,725.16		
原料仓库改造工程项目			815,471.00	815,471.00		
零星工程		429,595.20	1,642,628.87	1,936,369.05		135,855.02
小 计		429,595.20	10,291,965.05	7,603,437.40		3,118,122.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新建行政综合楼项目	76.81	75.00				其他来源
技术中心搬迁项目						其他来源
氨糖精制浓缩生产线 搬迁项目						其他来源
原料仓库改造工程项目						其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	游戏软件	游戏开发工具	办公软件	合 计
账面原值							
期初数	47,291,655.77	5,389,981.00	1,000,000.00	70,765,633.34	48,240,665.16	1,288,953.70	173,976,888.97
本期增加金额				1,550,000.00		544,612.13	2,094,612.13

1) 购置						544,612.13	544,612.13
2) 内部研发				1,550,000.00			1,550,000.00
期末数	47,291,655.77	5,389,981.00	1,000,000.00	72,315,633.34	48,240,665.16	1,833,565.83	176,071,501.10
累计摊销							
期初数	14,012,259.21	3,916,159.46	450,000.09	69,333,909.01	34,989,154.71	691,117.48	123,392,599.96
本期增加金额	1,069,955.76	477,996.24	200,000.04	1,586,724.45	9,717,003.84	245,335.53	13,297,015.86
1) 计提	1,069,955.76	477,996.24	200,000.04	1,586,724.45	9,717,003.84	245,335.53	13,297,015.86
期末数	15,082,214.97	4,394,155.70	650,000.13	70,920,633.46	44,706,158.55	936,453.01	136,689,615.82
减值准备							
期初数							
本期增加金额				1,394,999.88	3,173,332.99		4,568,332.87
1) 计提				1,394,999.88	3,173,332.99		4,568,332.87
期末数				1,394,999.88	3,173,332.99		4,568,332.87
账面价值							
期末账面价值	32,209,440.80	995,825.30	349,999.87		361,173.62	897,112.82	34,813,552.41
期初账面价值	33,279,396.56	1,473,821.54	549,999.91	1,431,724.33	13,251,510.45	597,836.22	50,584,289.01

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
《星际大战：金刚》	26,990,291.36				26,990,291.36	
《武道仙兵》等 13 款 IP	19,242,718.54	11,904.29			19,254,622.83	
《女总裁的逆天狂兵》等 42 款 IP	18,300,000.00				18,300,000.00	
《萌兽出没》等 11 款 IP	1,075,728.22				1,075,728.22	
《全民剑侠》	16,116,504.91				16,116,504.91	
《1999 战记》	15,048,543.74				15,048,543.74	
《坦克争霸》	15,000,000.00				15,000,000.00	
《西游守卫战》	2,106,796.16	23,808.58			2,130,604.74	
《屁屁碰碰碰》等 30 款微信小游戏	1,550,000.00			1,550,000.00		

《大理寺卿》等 10 个款 IP		20,000,000.00			20,000,000.00
小程序游戏		11,390,126.82			11,390,126.82
《妖精的尾巴》		6,530,522.00			6,530,522.00
量化交易		992,541.39			992,541.39
项目 D-电竞积分		580,456.53			580,456.53
其他项目		512,435.32			512,435.32
合 计	115,430,582.93	40,041,794.93		1,550,000.00	153,922,377.86

[注]由于炎龙科技公司的主要技术人员已在 2020 年度陆续离职，炎龙科技公司尚未执行完毕的开发项目业已全部终止开发，因此本期将开发支出全部费用化

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期处置减少	期末数
成都炎龙科技有限公司	1,185,445,800.79			1,185,445,800.79
上海页游网络科技有限公司	1,419,000.00			1,419,000.00
上海瀚昕文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	1,188,864,800.79			1,188,864,800.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提增加	本期处置减少	期末数
成都炎龙科技有限公司	718,211,369.85	467,234,430.94		1,185,445,800.79
上海页游网络科技有限公司	1,419,000.00			1,419,000.00
上海瀚昕文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计	721,630,369.85	467,234,430.94		1,188,864,800.79

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	炎龙科技资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,210,680.15
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	467,234,430.94，全部分摊至炎龙科技资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	468,445,111.09

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额基于主要市场或最有利市场上一般市场参与者角度的公允价值减去处置费用的方法进行评估，使用的折现率 15.70%(2019 年度：15.63%)，采用可比上市公司的无形资产投资回报率作为折现率。

根据公司聘请的评估机构对合并成都炎龙科技有限公司形成的商誉进行减值测试结果，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 1,184,860.00 元，低于账面价值 468,445,111.09 元，本期应确认商誉减值损失 467,234,430.94 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 467,234,430.94 元。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产改良支出	3,830,799.25	763,538.72	2,952,792.42		1,641,545.55
租赁及服务支出	1,086,966.69		717,707.46		369,259.23
壁球等体育事项合作项目	8,616,130.12		1,116,130.12	7,500,000.00	
全民阅读与融媒体智库建设经费	5,460,377.34		660,377.34		4,800,000.00
合 计	18,994,273.40	763,538.72	5,447,007.34	7,500,000.00	6,810,804.78

[注]子公司上海瀚叶体育发展有限公司（下称瀚叶体育）分别与上海大学生体育协会、上海体育学院签署《终止协议》，决定不再就合作协议项进行任何合作，瀚叶体育无需再支付合作协议中约定的 2020 年经费投入款项，双方互不向对方承担任何违约责任；瀚叶体育与上海海事大学签署《提前终止协议合同》，协议约定双方相互不再以任何形式追求对方的违约责任

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	7,193,540.30	1,798,385.08	46,859,412.22	6,353,478.60

地方水利建设基金	22,313.41	19,192.52
环境保护税	120,666.31	119,456.03
合 计	30,727,284.50	27,113,536.32

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,630,014.84	4,702,647.60
外销佣金、运保费	3,106,017.80	1,668,509.50
销售业务费	1,225,931.28	3,183,531.28
应付暂收款	50,779,462.30	47,922,883.20
拆借款及利息	5,428,559.63	27,124,602.74
税收滞纳金	4,981,805.93	
其 他	10,059,480.06	25,409,236.20
合 计	82,211,271.84	110,011,410.52

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海蓝普信息科技有限公司	26,000,000.00	合作金
小 计	26,000,000.00	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款及利息	60,215,494.93	50,097,956.45
一年内到期的长期应付款	15,725,842.33	14,965,368.22
合 计	75,941,337.26	65,063,324.67

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	1,743,822.34	1,126,645.00

合 计	1,743,822.34	1,126,645.00
-----	--------------	--------------

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十三)1之说明

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
宁波金通融资租赁有限公司抵押借款	25,099,720.38	40,825,562.72
合 计	25,099,720.38	40,825,562.72

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,285,916.71		2,274,999.99	6,010,916.72	与资产相关的政府补助
合 计	8,285,916.71		2,274,999.99	6,010,916.72	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
烟气治理改造工程专项补助	3,500,000.04		640,000.00	2,860,000.04	与资产相关
20000吨色氨酸预混剂及500吨色氨酸精品项目	2,490,500.00		879,000.00	1,611,500.00	与资产相关
2012年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,072,500.00		286,000.00	786,500.00	与资产相关
热电分厂烟气分析仪在建监测补助款	450,000.00		120,000.00	330,000.00	与资产相关
2013年第四批重大科技专项补助经费	281,250.00		75,000.00	206,250.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设专项资金	158,333.33		99,999.99	58,333.34	与资产相关
2014年德清县财政局县级科技成果转化项目经费补助	208,333.34		50,000.00	158,333.33	与资产相关
2009年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金补助	33,333.33		33,333.33		与资产相关
省高新企业研发中心(企业研究院)补助款	91,666.67		91,666.67		与资产相关
小 计	8,285,916.71		2,274,999.99	6,010,916.72	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

期末未分配利润	-995,855,103.37	-53,596,241.54
---------	-----------------	----------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	546,445,834.51	471,578,841.29	797,303,598.17	521,284,591.07
其他业务收入	9,211,638.05	1,920,084.22	7,952,760.08	1,742,103.57
合 计	555,657,472.56	473,498,925.51	805,256,358.25	523,026,694.64

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	农兽药相关产品	游戏相关产品	其他产品	小 计
主要经营地区				
境内	453,886,680.52	20,655,206.78	12,227,357.01	486,769,244.31
境外	67,044,976.51	30,645.34		67,075,621.85
小 计	520,931,657.03	20,685,852.12	12,227,357.01	553,844,866.16
主要产品类型				
兽药	235,652,607.89			235,652,607.89
电与蒸汽	230,259,679.51			230,259,679.51
农药	47,620,337.98			47,620,337.98
游戏		20,685,852.12		20,685,852.12
影视作品			12,227,357.01	12,227,357.01
其他业务	7,399,031.65			7,399,031.65
小 计[注]	520,931,657.03	20,685,852.12	12,227,357.01	553,844,866.16

[注]收入按主要类别的分解信息金额与营业收入报表数金额差异为投资性房地产租金收入1,812,606.40元

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为17,623,048.28元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	816,369.04	216,130.48
教育费附加	489,070.87	128,709.73
地方教育附加	326,047.26	85,079.65
房产税	2,960,382.16	3,165,187.91
土地使用税	1,587,968.91	42,118.18
印花税	324,620.92	373,764.21
残疾人保障金		164,363.80
车船使用税		4,800.00
文化事业建设费	117,537.97	225,589.27
环境保护税	56,288.67	107,465.89
国家重大水利工程建设基金	533,756.12	
合 计	7,212,041.92	4,513,209.12

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费用[注]		9,042,521.83
销售业务费	1,107,881.84	3,275,544.51
职工薪酬	11,181,488.34	13,791,069.71
差旅费	992,590.93	1,860,786.73
广告宣传费	2,084,166.34	14,215,122.60
其 他	5,977,415.21	17,703,117.65
合 计	21,343,542.66	59,888,163.03

[注]公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》，将运输费用8,718,529.03元调整至营业成本列报

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,151,130.55	40,368,827.06

折旧摊销费	9,798,677.09	5,646,990.63
业务招待费	6,799,858.82	5,550,824.77
办公费	3,729,265.25	9,752,395.16
源泉税		10,048,694.29
专业咨询费	7,303,766.29	28,743,783.59
保险费	341,235.92	205,941.92
长期待摊费用摊销	874,214.67	3,569,849.97
修理费	773,735.53	1,627,421.70
租赁费	14,723,677.49	30,086,973.40
其他	11,528,354.84	20,640,379.19
合计	94,023,916.45	156,242,081.68

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,141,078.95	31,589,051.07
折旧摊销费用	6,440,856.40	11,529,309.18
专利费、授权费	140,446,817.80	4,314,433.40
材料费	8,404,878.58	5,406,206.14
水电燃料费	1,460,723.87	1,778,004.10
技术、咨询服务费	1,021,314.52	3,589,971.24
办公差旅费		103,699.74
试验检验费		1,427.96
其他	1,845,732.72	3,175,703.21
合计	176,761,402.84	61,487,806.04

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	13,112,230.79	19,137,680.67
利息收入	-263,227.74	-2,243,985.48

汇兑净损益	25,550,429.59	-5,437,359.67
其他	184,325.35	3,146,084.43
合计	38,583,757.99	14,602,419.95

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,274,999.99	7,336,591.79	2,274,999.99
与收益相关的政府补助[注]	1,342,574.96	2,222,792.08	1,342,574.96
代扣个人所得税手续费返还	141,347.35	28,178.13	141,347.35
进项税额加计抵减	136,402.71		136,402.71
合计	3,895,325.01	9,587,562.00	3,895,325.01

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	310,449,346.78	206,718,726.20
处置长期股权投资产生的投资收益	2,174,419.92	
重组意向金产生的利息收入		18,867,924.53
业绩承诺补偿逾期产生的利息收入	1,749,475.73	1,751,698.11
资金拆借产生的利息收入		1,456,310.68
金融工具持有期间的投资收益	1,464,694.24	2,237,589.04
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,464,694.24	2,237,589.04
处置金融工具取得的投资收益	345,639.31	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	345,639.31	
合计	316,183,575.98	231,032,248.56

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

交易性金融资产	-5,940,500.00	-43,011,207.75
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-5,940,500.00	-43,011,207.75
合 计	-5,940,500.00	-43,011,207.75

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-466,093,329.95	-84,776,470.34
合 计	-466,093,329.95	-84,776,470.34

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-45,829,510.82	-43,057,764.79
固定资产减值损失	-7,639,305.94	-3,739,707.94
商誉减值损失	-467,234,430.94	-718,211,369.85
预付款项减值损失	-5,937.00	-18,000,000.00
无形资产减值损失	-4,568,332.87	
长期股权投资减值损失	-17,770,100.00	
合 计	-543,047,617.57	-783,008,842.58

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,002,082.82	24,099,020.12	16,002,082.82
无形资产处置收益		19,421,552.50	
合 计	16,002,082.82	43,520,572.62	16,002,082.82

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]		11,930.00	

罚没收入	3,760.00	846,625.79	3,760.00
接受捐赠	9,630.00		9,630.00
其他	270,163.59	1,354,892.49	270,163.59
合计	283,553.59	2,213,448.28	283,553.59

14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,220,230.43	1,619,045.86	1,220,230.43
对外捐赠	240,000.00	140,000.00	240,000.00
罚款滞纳金支出	3,534,918.58	1,485,418.45	3,534,918.58
赔偿款	39.42	1,042,365.65	39.42
违约金支出	4,175,200.12	2,486,382.00	4,175,200.12
经济补偿款		108,215.75	
其他	1,218,236.04	85,057.68	1,218,236.04
合计	10,388,624.59	6,966,485.39	10,388,624.59

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,451,167.31	14,266,259.94
递延所得税费用	-3,421,320.38	-1,007,054.87
合计	-1,970,153.07	13,259,205.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-944,871,649.52	-645,913,190.81
按母公司适用税率计算的所得税费用	-236,217,912.39	-161,478,297.70
子公司适用不同税率的影响	-8,449,506.15	-5,489,014.09
调整以前期间所得税的影响	2,526,186.73	2,108,738.28
非应税收入的影响	-76,476,814.13	-52,261,943.51

研究开发费用加计扣除的影响	-3,951,437.56	-5,577,630.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,355,560.19	2,745,006.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,521,750.37	-446,590.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	321,765,520.61	233,658,936.94
所得税费用	-1,970,153.07	13,259,205.07

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票等保证金		25,162,920.18
收到的与收益相关的政府补助	1,342,574.96	2,234,722.08
收到银行存款利息收入	275,332.77	911,503.63
应付暂收款	11,102,165.64	18,259,899.30
收回上海众泰实业发展有限公司往来款		10,000,000.00
炎龙科技公司收回其对员工拆出的资金	7,532,711.01	16,661,708.22
炎龙科技公司收回其他企业资金往来款	5,829,300.00	
其 他	1,544,195.83	5,060,922.26
合 计	27,626,280.21	78,291,675.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票等保证金		35,226,253.40
销售费用中的付现支出	8,614,125.31	40,609,974.25
管理费用及研发费用中的付现支出	53,808,896.37	73,585,773.64
应收暂付款	3,348,795.44	16,477,673.17

支付炎龙科技诉讼冻结资金	292,185.03	
炎龙科技支付北京迈游时代科技有限公司暂付款		6,000,000.00
炎龙科技支付 ULTRON TECHNOLOGY CO., LTD 暂付款		16,756,250.00
炎龙科技公司支付向其员工拆出的资金	6,068,300.37	16,661,708.22
炎龙科技公司支付其他企业资金往来款	6,259,635.77	
捐赠支出	240,000.00	140,000.00
赔款支出		1,000,000.00
其他	2,101,160.89	1,406,319.36
合计	80,733,099.18	207,863,952.04

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回上海晏平宁建筑设计事务所拆借款及利息		152,356,310.68
收回国基盛世(北京)资产管理有限公司拆借款		145,355,861.80
收到国基盛世(北京)资产管理有限公司利息		2,130,558.52
收回理财产品本金		120,000,000.00
协议存款利息收入		4,297,808.22
通过第三方收回沈培今占用的往来款	55,000,000.00	
收回北京云图影视文化传媒有限公司项目投资款	10,000,000.00	
收回宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)交易意向金退款	700,000.00	
收回存出投资款	24,746.88	
收到鲁剑业绩承诺补偿逾期利息	1,856,800.00	
收到深圳弘大智合投资合伙企业(有限合伙)股权转让定金	5,000,000.00	
合计	72,581,546.88	424,140,539.22

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付沈培今指定的第三方往来款		201,000,000.00

支付上海晏平宁建筑设计事务所拆借款		150,900,000.00
支付国基盛世(北京)资产管理有限公司拆借款		145,355,861.80
支付江苏金浦集团国际贸易有限公司保证金		30,000,000.00
支付鲁剑指定的第三方拆借款		24,200,000.00
存出投资款		24,746.88
退回深圳弘大智合投资合伙企业(有限合伙)股权转让意向金	5,000,000.00	
存出投资款	89,542.66	
子公司湖州八八移交司法清算减少现金	3,527.36	
合 计	5,093,070.02	551,480,608.68

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
炎龙科技收到天襄商业保理(深圳)有限公司拆借款		97,441,057.00
收到宁波金通融资租赁有限公司拆借款		53,298,000.00
收到杭州煎饼网络技术有限公司拆借款		20,000,000.00
收到德清升华小额贷款股份有限公司拆借款		20,000,000.00
收到北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司拆借款		1,500,000.00
炎龙科技收到上海龙汐文化传媒有限公司拆借款		968,740.00
收到王俊逸拆借款		393,669.24
合 计		193,601,466.24

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
炎龙科技归还天襄商业保理(深圳)有限公司拆借款		99,927,439.00
股份回购		50,099,953.71
归还杭州煎饼网络技术有限公司拆借款及利息		20,097,808.22
归还德清升华小额贷款股份有限公司拆借款		20,000,000.00
归还宁波金通融资租赁有限公司拆借款及利息		7,209,069.06
炎龙科技归还上海龙汐文化传媒有限公司拆借款		968,740.00

支付拆借款利息相关税费		115,686.23
1元回购鲁剑炎龙科技原股东的业绩承诺未达标补偿股份	1.00	
合 计	1.00	198,418,696.22

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-942,901,496.45	-659,172,395.88
加: 资产减值准备	1,009,140,947.52	867,785,312.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,348,754.90	56,228,008.77
无形资产摊销	13,773,652.54	20,771,559.94
长期待摊费用摊销	5,447,007.34	18,260,232.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-16,002,082.82	-43,520,572.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,220,230.43	1,619,045.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,940,500.00	43,011,207.75
财务费用(收益以“-”号填列)	12,745,448.91	12,836,923.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-316,183,575.98	-231,032,248.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,474,406.02	-255,087.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,895,726.40	-751,967.18
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,871,395.27	-23,394,536.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	106,443,156.51	-211,277,365.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,316,841.25	70,670,092.72
其 他	115,430,582.93	1,946.00
经营活动产生的现金流量净额	46,536,359.47	-78,219,843.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	59,460,830.40	72,549,756.51
减: 现金的期初余额	72,549,756.51	460,223,437.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,088,926.11	-387,673,681.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	59,460,830.40	72,549,756.51
其中: 库存现金	38,120.20	39,485.93
可随时用于支付的银行存款	59,421,462.65	72,508,224.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,247.55	2,045.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	59,460,830.40	72,549,756.51
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	193,801,239.53	238,712,861.36
其中: 支付货款	193,801,239.53	238,282,861.36
支付固定资产等长期资产购置款		430,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 59,460,830.40 元, 资产负债表中货币资金期末数为 76,154,808.09 元, 差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款 292,185.03 元和其他货币资金 16,401,792.66 元。

现金流量表中现金期初数为 72,549,756.51 元，资产负债表中货币资金期初数为 90,122,688.29 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 17,572,931.78 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	16,693,977.69	银行借款保证金担保、存出投资款、炎龙科技冻结
应收账款	6,631,193.08	长期应付款质押担保、一年内到期的其他非流动负债质押担保
固定资产	177,779,264.49	银行借款、长期应付款抵押、一年内到期的其他非流动负债
无形资产	15,275,108.20	银行借款抵押担保
投资性房地产	2,270,001.26	银行借款抵押担保
	36,115,609.97	违规担保[注]
长期股权投资	320,156,495.47	银行借款抵押担保
	515,628,744.06	违规担保[注]
合 计	1,090,550,394.22	

[注]违规担保情况详见本财务报表附注十三(四)之说明

(2) 其他说明

受限长期股权投资中财通基金管理有限公司(320,156,495.47元)的股权质押已于2021年1月22日办理股权出质注销登记手续(股质登记注字[002019]第0260号),青岛易邦生物工程有限公司(515,628,744.06元)股权冻结已于2021年1月20日经浙江省湖州市中级人民法院民事裁定[(2020)浙05民初43号-3]解除。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			20,082,143.63

其中：美元	3,077,770.33	6.5249	20,082,143.63
应收账款			348,257,204.28
其中：美元	53,373,569.60	6.5249	348,257,204.28
其他应收款			35,886,950.00
其中：美元	5,500,000.00	6.5249	35,886,950.00
应付账款			408,974.21
其中：美元	62,679.00	6.5249	408,974.21
其他应付款			316,097.28
其中：美元	48,444.77	6.5249	316,097.28

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
浙江升华拜克生物股份有限公司(香港)	香港	美元	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
烟气治理改造工程专项补助	3,500,000.04		640,000.00	2,860,000.04	其他收益	[注 1]
20000 吨色氨酸预混剂及 500 吨色氨酸精品项目	2,490,500.00		879,000.00	1,611,500.00	其他收益	[注 2]
2012 年度外贸公共服务平台建设专项资金	1,072,500.00		286,000.00	786,500.00	其他收益	[注 3]
热电分厂烟气分析仪在建监测补助款	450,000.00		120,000.00	330,000.00	其他收益	
2013 年第四批重大科技专项补助经费	281,250.00		75,000.00	206,250.00	其他收益	
外贸公共服务平台建设专项资金	158,333.33		99,999.99	58,333.34	其他收益	
2014 年德清县财政局县级科技成果转化项目经费补助	208,333.34		50,000.00	158,333.33	其他收益	
2009 年度第二批中央保持外贸稳定增长专项资金补助	33,333.33		33,333.33		其他收益	
省高新企业研发中心(企业研究院)补助款	91,666.67		91,666.67		其他收益	
小 计	8,285,916.71		2,274,999.99	6,010,916.72		

[注 1] 《德清县财政局 德清县经济和信息化委员会 德清县环境保护局关于下达德清县

热电厂(电厂)烟气治理改造工程专项补助资金(第一批)的通知》(德财企(2015)48号),《德清县财政局 德清县经济和信息化委员会 德清县环境保护局关于下达德清县热电厂(电厂)烟气治理改造工程专项补助资金(第二批)的通知》(德财企(2015)80号)

[注2]《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达产业正兴和技术改造项目(中央评估)2012年中央预算内投资计划的通知》(浙发改秘(2012)61号)

[注3]《浙江省财政厅 浙江省商务厅 浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达2012年度外贸公共服务平台建设专项资金的通知》(浙财企(2013)249号)

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
湖州市生态环境局德清分局消减污染物指标补助	373,898.00	其他收益	湖州市环境保护局、湖州市财政局《湖州市环境保护局湖州市财政局关于印发〈湖州市主要污染物排污权收储管理办法(试行)〉的通知》(湖环发(2018)50号)
崇明财政扶持资金	355,007.06	其他收益	上海市崇明工业园区管理委员会《关于申报2019年度财政扶持基金的通知》
德清县商务局2019年度外贸奖励	125,800.00	其他收益	德清县商务局《德清县商务局关于要求兑现2019年度外贸、外经及服务外包奖励资金的请示》(德商务(2020)12号)
德清县经济和信息化局(本级)省级节水型企业奖励	100,000.00	其他收益	德清县人民政府《德清县人民政府关于印发德清县推动工业经济高质量发展若干政策意见的通知》(德政发(2019)14号)
稳岗补贴	79,903.05	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发(2020)10号)、上海市人力资源和社会保障局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市环境保护局、上海市财政局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(沪人社规(2018)20号)
德清县市场监督管理局发明专利维持费补助奖励	42,600.00	其他收益	德清县市场监管局《德清县市场监管局关于下发2018年7月2019年6月发明专利维持补助资金明细表》
德清县应急管理局三级标准化以奖代补补助	30,000.00	其他收益	德清县人民政府办公室《德清县人民政府办公室关于印发德清县工矿企业安全生产标准化创建活动以奖代补实施办法的通知》(德政办发(2011)189号)
中共德清县钟管镇人民政府委员会党费户党费返还	19,440.00	其他收益	中共钟管镇委员会《关于申请返还2020年度钟管镇非公企业党组织党费的函》
湖州市生态环境局德清分局2020年度环境污染责任保险补助	17,850.00	其他收益	湖州市生态环境局德清分局《关于下达2020年度环境污染责任保险补助资金的通知》(德环函(2020)20号)
湖州市财政局(库款户)代发财政性款	2,008.00	其他收益	中共湖州市委人才办《关于印发〈实施新时代人才强市战略服务湖州高质量赶超发展意见实施细则(试行)〉的通知》(湖委人才办(2020)3号)
培训补贴	1,200.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局《上海市人力资源和社会保障局等四部门关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》(沪人社规(2020)17号)

德清县人力资源和社会保障局、 德清县财政局	921.24	其他收益	德清县人力资源和社会保障局、德清县财政局 《关于做好 2020 年稳岗返还失业保险费有关问 题的通知》(湖政发(2020)3号)
失业动态监测补贴	826.52	其他收益	德清县人力资源和社会保障局《关于做好 2020 年稳岗返还失业保险费有关问题的通知》
其 他	193,121.09	其他收益	
小 计	1,342,574.96		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,617,574.95 元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
湖州八八空间文化 艺术传播有限公司	破产清算	2020.11.30	-5,042,380.56	-1,053,484.26

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江拜克生物科技有限公司	浙江德清县	浙江德清县	制造业	100.00		设立
德清壬思实业有限公司	浙江德清县	浙江德清县	商业	100.00		设立
浙江升华拜克生物股份 有限公司(香港)	香港	香港	商业	100.00		设立
上海瀚铭数据信息有限公司	上海	上海	信息技术业	100.00		设立
上海瀚昕文化传媒有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		非同一控制 下企业合并
上海星瀚教育科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00		设立
湖州市瀚叶文化有限责任公司	浙江湖州	浙江湖州	文化艺术业	100.00		设立
霍尔果斯拜克影视有限公司	新疆 霍尔果斯	新疆 霍尔果斯	文化传媒业	51.00		设立
北京拜克影视有限公司	北京	北京	文化传媒业	51.00		设立
瀚叶互娱(上海)科技有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		设立
上海瀚叶体育发展有限公司	上海	上海	文化艺术业	100.00		设立
上海瀚唐体育发展有限公司	上海	上海	文化艺术业	100.00		设立

上海瀚擎影视有限公司	上海	上海	文化传媒业	100.00		设立
德清瀚叶科创文化园产业管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	服务业	100.00		设立
西藏观复投资有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	投资管理	100.00		受让
上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)	上海	上海	文化艺术业	99.00		设立
成都炎龙科技有限公司	四川成都	四川成都	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
COG Publish Limited	上海	萨摩亚	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
上海页游网络科技有限公司	上海	上海	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并
上海盛厚公技术有限公司	上海	上海	游戏行业	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
青岛易邦生物工程有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	33.44		权益法核算
河北圣雪大成制药有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	制造业	49.00		权益法核算
财通基金管理有限公司	上海市	上海市	金融业	30.00		权益法核算
上海雍棠股权投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	金融业	99.50		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	青岛易邦生物工程有限公司	河北圣雪大成制药有限责任公司	财通基金管理有限公司	上海雍棠股权投资中心(有限合伙)
流动资产	1,106,554,601.43	393,345,697.58	2,264,600,515.25	20,143,575.62
非流动资产	971,467,036.49	1,019,078,351.18	65,552,504.40	200,000,000.00
资产合计	2,078,021,637.92	1,412,424,048.76	2,330,153,019.65	220,143,575.62
流动负债	429,075,509.68	464,510,722.95	634,768,726.14	19,245,000.00
非流动负债	81,247,195.37	407,774,953.24	164,906,949.60	
负债合计	510,322,705.05	872,285,676.19	799,675,675.74	19,245,000.00
少数股东权益		160,012,988.28	5,922,603.56	
归属于母公司所有者权益	1,567,698,932.87	380,125,384.29	1,524,554,740.35	200,898,575.62
按持股比例计算的净资产份额	524,238,523.15	186,261,438.30	457,366,422.11	199,899,105.21
调整事项				

商誉		1,175,866.01		
其他	-8,609,779.09 [注]			
对联营企业权益投资的账面价值	515,628,744.06	187,437,304.31	457,366,422.10	199,899,105.21
营业收入	1,752,992,148.76	691,560,864.93	494,655,187.41	
归属于母公司所有者的净利润	632,108,009.61	44,156,241.82	129,847,825.10	-19,332.25
其他综合收益				
归属于母公司所有者的综合收益总额	632,108,009.61	44,156,241.82	129,847,825.10	-19,332.25
本期收到的来自联营企业的股利		1,221,907.71		

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	青岛易邦生物工程 有限公司	河北圣雪大成制药 有限责任公司	财通基金管理 有限公司	上海雍棠股权投资 中心(有限合伙)
流动资产	849,393,537.34	312,497,713.52	2,056,785,609.96	14,922,907.87
非流动资产	860,303,037.95	850,934,382.15	71,385,743.25	200,000,000.00
资产合计	1,709,696,575.29	1,163,432,095.67	2,128,171,353.21	214,922,907.87
流动负债	424,507,199.72	447,018,764.62	561,912,717.07	14,005,000.00
非流动负债	49,598,452.31	217,856,064.52	163,000,430.41	
负债合计	474,105,652.03	664,874,829.14	724,913,147.48	14,005,000.00
少数股东权益		160,026,300.36	8,551,290.48	
归属于母公司所有者权益	1,235,590,923.26	338,530,966.17	1,394,706,915.25	200,917,907.87
按持股比例计算的净资产份额	413,181,604.73	165,880,173.42	418,412,074.57	199,918,341.28
调整事项				
商誉		1,175,866.01		
其他[注 1]	-8,609,779.08			
对联营企业权益投资的账面价值	404,571,825.65	167,056,039.43	418,412,074.57	199,918,341.28
营业收入	1,523,226,856.66	615,307,085.40	479,305,444.07	
归属于母公司所有者的净利润	479,610,721.89	30,955,714.16	70,781,732.00	-8,137.98
其他综合收益				
归属于母公司所有者的综合收益总额	479,610,721.89	30,955,714.16	70,781,732.00	-8,137.98
本期收到的来自联营企业的股利	117,040,000.00	575,612.03		

[注]其中8,695,385.49系2017年因正大增资引起计算方法不一致导致的计算权益法投资收益差额,-85,606.40元系处置诺贝威调增资本公积所致

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	91,738,937.90	75,908,279.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	38,500,758.41	9,942,178.75
其他综合收益		
综合收益总额	38,500,758.41	9,942,178.75

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4 及五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 93.54% (2019 年 12 月 31 日：92.50%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,110,458.35	90,672,388.89	90,672,388.89		
应付账款	62,090,240.75	62,090,240.75	62,090,240.75		
其他应付款	82,211,271.84	82,211,271.84	82,211,271.84		
长期应付款	25,099,720.38	26,206,398.08		26,206,398.08	
一年内到期的非流动负债	75,941,337.26	79,434,665.44	79,434,665.44		
小 计	335,453,028.58	340,614,965.00	314,408,566.92	26,206,398.08	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	220,321,749.01	230,009,112.72	215,253,024.38	14,756,088.34	
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付账款	73,556,934.43	73,556,934.43	73,556,934.43		
其他应付款	110,011,410.52	110,011,410.52	110,011,410.52		
长期应付款	40,825,562.72	41,945,633.08		41,945,633.08	
一年内到期的非流动负债	65,063,324.67	65,143,160.68	65,143,160.68		
小 计	524,778,981.35	535,666,251.43	478,964,530.01	56,701,721.42	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资		24,929,294.98	88,496,411.77	113,425,706.75
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资				
2. 应收款项融资		14,374,226.38		14,374,226.38
持续以公允价值计量的资产总额		39,303,521.36	88,496,411.77	127,799,933.13

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 公司持有的广东富源科技股份有限公司的权益工具系在全国中小企业股份转让系统

进行交易的股票，以非活跃市场上的报价作为基础做出必要的调整的公允价值。

2. 对于持有的应收款项融资，因到期日较短，采用票面金额确定其公允价值。

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

1. 因被投资企业上海亚商轻奢品投资中心(有限合伙)、深圳市青松三期股权投资基金合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 因被投资企业北京八八空间舞蹈文化艺术有限公司、北京星路天下文化传媒有限公司的经营环境和财务状况较为一般，所以公允价格以持有该公司的净资产份额合理估计进行计量；

3. 因被投资企业无锡鸣哩科技股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	对本公司持股比例(%)	与本公司的关系
沈培今	[注]	实际控制人

[注]上海市浦东新区人民法院于2020年11月28日10时至2020年11月29日10时在“淘宝网”上公开拍卖公司控股股东、实际控制人沈培今持有的本公司无限售条件流通股177,534,000股，占公司股份总数的5.67%，中泰证券（上海）资产管理有限公司以最高价竞得上述股票。本次司法拍卖的股份已于2021年3月1日完成过户登记手续。本次股份过户登记完成后，实控人沈培今持股比例为22.12%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	联营企业

河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	河北圣雪大成制药有限责任公司之子公司
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
升华集团控股有限公司	[注 1]
浙江升华控股集团有限公司	[注 2]
浙江升华云峰新材股份有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制[注 3]
浙江升华云峰新材营销有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制[注 3]
浙江云峰莫干山装饰建材有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制[注 3]
浙江云峰莫干山地板有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制[注 3]
升华集团德清奥华广告有限公司	受升华集团控股有限公司控制[注 3]
浙江东缘油脂有限公司	受升华集团控股有限公司控制[注 3]
德清奥华能源有限公司	受升华集团控股有限公司控制[注 3]
升华地产集团有限公司	受升华集团控股有限公司控制[注 3]
浙江省轻纺供销有限公司	受升华集团控股有限公司控制[注 3]
德清升华小额贷款股份有限公司	升华集团控股有限公司为第一大股东[注 3]
浙江华源颜料股份有限公司	受浙江升华控股集团有限公司控制[注 3]
西藏炎龙科技有限公司	炎龙科技公司原控股股东
鲁 剑	公司股东、炎龙科技公司原实际控制人
李 练	公司股东、炎龙科技公司原实际控制人
德清县升华慈善基金会	[注 4]

[注 1] 升华集团控股有限公司原为本公司控股股东，自 2015 年 7 月 1 日所持本公司股权比例变更后为持有本公司 5%以上股份的法人，2019 年 2 月 20 日后，升华集团控股有限公司不再系本公司 5%以上股份的法人。自 2019 年 2 月 20 日起 12 个月内仍构成本公司关联方，即 2020 年 2 月 20 日后不构成本公司关联方

[注 2] 升华集团控股有限公司法定代表人夏士林先生为浙江升华控股集团有限公司之实际控制人。自升华集团控股有限公司不再系持有本公司 5%以上股份的法人之日起 12 个月内仍构成本公司关联方，即 2020 年 2 月 20 日后不构成本公司关联方

[注 3] 自 2020 年 2 月 20 日起不构成本公司关联方

[注 4] 公司董事沈德堂先生现担任德清县升华慈善基金会之副理事长

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	2019 年度金额
德清奥华能源有限公司	原辅料、工程物资	16,061,374.31	41,028,192.05
河北圣雪大成唐山制药有限责任公司	原辅料	8,343,705.89	12,757,283.47
浙江省轻纺供销有限公司	原辅料	1,282,672.12	2,253,958.07
升华集团德清奥华广告有限公司	原辅料	100,775.37	1,008,874.31
浙江东缘油脂有限公司	原辅料		1,541,276.18
浙江云峰莫干山地板有限公司	电费		4,205.97
河北圣雪大成制药有限责任公司	原辅料	685,114.50	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	2019 年度金额
浙江华源颜料股份有限公司	蒸汽	3,960,222.20	44,558,848.01
浙江升华云峰新材股份有限公司	蒸汽	246,378.20	3,031,512.99
浙江云峰莫干山装饰建材有限公司	蒸汽	377,627.52	6,049,059.84
浙江云峰莫干山地板有限公司	蒸汽	18,945.16	104,368.49
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	蒸汽	972,086.75	573,018.02

3) 采购长期资产的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	2019 年度金额
德清奥华能源有限公司	固定资产、在建工程		7,966.45
小 计			7,966.45

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入
浙江伊科拜克动物保健品有限公司	房屋及建筑物 土地使用权	607,657.14	619,561.96

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费
浙江升华云峰新材股份有限公司	房屋及建筑物 机器设备	124,287.12	740,229.84

3. 关联方资金拆借

资金拆出

单位：万元

关联方	期初余额	本期拆出	本期计息	本期收回	期末余额
拆出					
沈培今	27,812.46		1,713.38	8,212.46	21,313.38
鲁剑	5,760.00		603.42		6,363.42
小 计	33,572.46		2,316.80	8,212.46	27,676.80

[注]沈培今占用资金情况详见本财务报表附注五(一)6 及十三(一)所述

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	775.74	534.00

5. 其他关联交易

本期公司向关联方德清县升华慈善基金会捐赠人民币 240,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江华源颜料股份有限公司			1,075,360.00	64,521.60

小 计				1,075,360.00	64,521.60
其他应收款					
	沈培今	213,133,804.17	11,760,000.00	278,124,602.74	19,687,476.16
	鲁剑	63,634,247.50	1,185,000.00	57,600,000.00	
小 计		276,768,051.67	12,945,000.00	335,724,602.74	19,687,476.16

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	德清奥华能源有限公司		3,232,830.87
	升华集团德清奥华广告有限公司		444,459.70
	浙江东缘油脂有限公司		455,067.55
	河北圣雪大成唐山制药有限责任公司		1,608,951.03
小 计			5,741,309.15
其他应付款			
	上海雍棠股权投资中心(有限合伙)		13,930,000.00
小 计			13,930,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁

截至资产负债表日，子公司炎龙科技公司及其子公司存在多项未完结的诉讼或仲裁，主要为公司作为被告或被申请人的劳动人事纠纷和合同纠纷，其中劳动人事纠纷被起诉金额 6,634,656.35 元，房屋租赁合同纠纷被起诉金额 13,528,589.91 元，其他合同纠纷被起诉金额 100,000.00 元。截至本财务报表批准报出日，尚无法合理估计该事项对公司财务状况和经营成果的潜在影响，该事项的最终结果仍存在不确定性。

其他未决诉讼详见本财务报表附注十三之所述。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
拟转让持青岛易邦生物工程有限公司股权部分股权	公司于2020年1月15日召开第七届董事会第三十二次会议，会议审议通过了《关于公司拟转让青岛易邦生物工程有限公司部分股权的议案》，同意公司转让不低于所持青岛易邦生物工程有限公司10%的股权给第三方（非青岛易邦生物工程有限公司股东）。公司于2021年3月10日在公司会议室召开第八届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司转让青岛易邦生物工程有限公司部分股权的议案》，同意公司以289,420,000元价格向亨通集团有限公司转让所持有的青岛易邦4.99%的股权。		
对北京云图提起诉讼	公司就与北京云图影视文化传媒有限公司之间的合同纠纷，向北京市第三中级人民法院提起诉讼。公司于2021年3月25日收到北京市第三中级人民法院送达的《受理案件通知书》（[2021]京03民初54号）。要求被告北京云图返还公司向其支付的《联合投资合同》项下的影视投资款6,000万元，并赔偿损失。公司于2021年4月9-12日收回影视投资款6,000万元，并于2021年4月14日经北京市第三中级人民法院调解，达成民事调解书[（2021）京03民初54号]。	减少其他应收款 6,000万元。	
股份回购	根据公司2020年7月15日召开的第八届董事会第三次会议决议，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币10,000万元、不超过人民币20,000万元。资金来源为公司自有资金或自筹资金。截至本财务报表批准报出日，公司已实际回购股份数量为85,861,593股，占公司目前总股本的比例为2.277%，成交的最低价格为1.67元/股，成交的最高价格2.73元/股，支付的总金额为人民币199,342,440.86元。	截至本财务报表批准报出日，公司已支付199,342,440.86元，回购社会公众股85,861,593股。	
收回预付奇树有鱼账款	公司与东阳奇树有鱼文化传媒有限公司合同纠纷一案于2020年12月24日立案，2021年1月6日公司与奇树有鱼公司达成和解，奇树有鱼公司应于2021年1月12日前将公司向其支付的15,000万元投资款退还至公司账户。公司于2021年1月6日收到奇树有鱼公司15,000万元银行汇票，并于2021年1月12日由上海市第一中级人民法院民事裁定书[（2020）沪01民初352号]裁定公司撤回起诉。	减少预付款项 15,000万元。	
金浦集团诉讼进展	2020年7月1日，公司以金浦贸易违反《委托采购框架协议》的有关约定向南京市鼓楼区人民法院提起诉讼（案件编号：（2020）苏0106民初5774号），申请保全金浦贸易价值3,000万元人民币的银行存款、房产或其他财产；2020年7月7日，法院裁定查封、冻结、扣押被申请人金浦贸易名下价值3,000万元的财产。2021年3月8日，法院作出《民事判决书》，判决金浦贸易于本判决生效之日起十日内返还公司保证金3,000万元并支付利息；2021年4月12日，公司向法院申请执行上述《民事判决书》；截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到金浦贸易的3,000万元保证金。		
拟转让财通基金股权	公司于2021年4月27日召开第八届董事会第十三次会议审议通过拟转让所持有的财通基金管理有限公司股权，转让比例不低于公司所持有的财通基金10%的股权。		
投资乌鲁木齐银行	根据公司与亨通集团有限公司签订的乌鲁木齐银行股份有限公司股份转让协议，公司以每股净资产3.81元的95%，即3.6195元/股的价格受让亨通集团有限公司	减少货币资金3,000 万元。	

	持有的乌鲁木齐银行 0.70%的股份，即 2,800 万股，总计 101,346,000 元，并于 2021 年 4 月 27 日支付 3,000 万元履约保证金。		
--	--	--	--

十三、其他重要事项

(一) 关联资金占用事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司其他应收款中应收沈培今余额 21,313.38 万元，系公司管理层或沈培今确认的关联方资金占用款及资金占用利息。

公司应收沈培今资金占用款余额中 21,313.38 万元资金占用款主要系公司及其子公司上海瀚叶锦翠企业管理合伙企业(有限合伙)、上海瀚擎影视有限公司通过预付项目投资款等形式支付给沈培今安排的第三方，形成关联方资金占用。截至本财务报表批准报出日，上述关联方资金占用款项已收回 21,539.79 万元，包含 2021 年资金占用款利息 226.41 万元。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司其他应收款中应收鲁剑余额 6,363.42 万元，系鲁剑确认的关联方资金占用款及资金占用利息。截至本财务报表批准报出日，上述关联方资金占用款项已收回 6,445.55 万元，包含 2021 年资金占用款利息 82.13 万元。

(二) 实际控制人股权质押、冻结和司法处置情况

资产负债表日沈培今持有本公司股份 869,814,827 股，占公司总股本的 27.80%；2021 年 3 月 1 日司法拍卖的股份完成过户登记手续后，沈培今持有本公司股份数量为 692,280,827 股，持股比例为 22.12%；截至本财务报表批准报出日其所持公司股份累计被质押 692,274,477 股，占其直接持有本公司股份的 99.99%，占公司总股本的 22.12%。沈培今累计被冻结的公司股份数量为 692,280,827 股，占沈培今持有公司股份数量的 100.00%，占公司股份总数的 22.12%。

(三) 重组意向金事项

2017 年 12 月 20 日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于签署〈重组意向性协议〉的议案》，同意公司与宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)(以下简称浆果晨曦)、喻策签署《重组意向性协议》。公司拟向浆果晨曦等购买深圳量子云科技有限公司 100%的股权，公司已于协议签订后向浆果晨曦支付 3 亿元交易意向金。2018 年 10 月 27 日公司终止上述重大资产重组事项，但未收回交易意向金，浆果晨曦已将其持有的深圳量子云科技有限公司 75.50%的股权质押给本公司，公司与浆果晨曦和喻策重新签订了《交易意向金还款协议书》。截至本财务报告批准报出日，公司已收回意向金 2,000.00 万元。

(四) 违规对外担保及诉讼事项

1. 2020年5月,公司及沈培今收到浙江省湖州市中级人民法院送达的《民事裁定书》[(2020)浙05民初43号]等材料。根据材料:“2017年6月18日,沈培今与杨金毛签订《借款合同》(升借(2017)年字0619号),沈培今向杨金毛借款人民币15,000万元,借款期限自2017年6月19日起至2017年7月18日,借款年利率为10%,违约金根据违约天数为每日万分之七。公司及上海瀚叶投资控股有限公司为上述借款提供连带责任担保。2019年6月28日,公司向杨金毛出具《承诺函》,确认15,000万元的借款本息仍未支付,并保证向杨金毛偿清全部借款本息。”2020年4月30日,杨金毛向浙江省湖州市中级人民法院提出财产保全申请,要求冻结沈培今、公司存款人民币26,000万元或者查封(扣押)折合与上述人民币等额的财产。经公司自查,上述诉状提及的公司为沈培今与杨金毛于2017年6月18日签订借款合同提供连带责任担保事项未履行公司董事会、股东大会决策程序;诉状提及的公司于2019年6月28日出具《承诺函》确认向杨金毛偿还全部借款本息事项,公司未履行董事会、股东大会决策程序。上述事项可能涉及公司违规担保。公司部分长期资产(截至2020年12月31日账面价值合计55,177.13万元)被司法冻结,截至本财务报表批准报出日,公司控股股东、实际控制人沈培今及公司与原告杨金毛就上述案件达成和解,沈培今已于2021年1月13日通过第三方向杨金毛归还借款及利息共计21,000万元,公司可能承担的违规担保责任已解除。公司被司法冻结的长期资产(截至2020年12月31日账面价值合计55,177.13万元)已于2021年1月13日解除冻结。

2. 2020年5月,公司及全资子公司拜克生物收到德清县人民法院送达的《民事裁定书》[(2020)浙0521民初1644号]等材料。根据材料:“德清升华小额贷款股份有限公司(以下简称升华小贷)与夏继明、公司签订了合同号为A(2019)XD最保借字第058号《最高额保证借款合同》,升华小贷与夏继明、拜克生物签订了合同号为A(2019)XD最抵借字第021号《最高额抵押借款合同》。合同约定升华小贷自2019年6月17日至2020年6月12日期间内向被告夏继明发放最高贷款限额600万元,借款月利率2%,拜克生物以其不动产权作为抵押担保,公司为该借款承担连带责任担保。2019年6月夏继明实际向升华小贷借入500万元。”2020年5月6日,升华小贷向浙江省德清县人民法院提出财产保全申请,要求冻结夏继明、公司、拜克生物存款人民币600万元或者查封(扣押)折合与上述人民币等额的财产。公司于2020年8月25日收到浙江省德清县人民法院《民事裁定书》[(2020)浙0521民初1644号之一、(2020)浙0521民初1644号之二],裁定准许德清升华小额贷款股份有限公司撤回起诉,解除对被申请人夏继明、被申请人瀚叶股份公司、被申请人拜克科技公司的银行存款600万元的冻结或其同等价值的财产的查封。

(五) 子公司炎龙科技公司现状

2020 年度, 子公司炎龙科技公司及其子公司主要人员已陆续离职, 业务人员大量流失, 业务规模大幅下降; 大额逾期应收账款未能收回, 部分银行账户被冻结; 业务停滞, 尚未开发完毕的项目业已全部终止开发。截至财务报告批准报出日, 子公司炎龙科技公司及其子公司现状无明显改善迹象, 存在多项未完结的诉讼或仲裁。

(六) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

(1) 对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
公司经自查发现存在股东资金占用情况, 相关坏账准备和资金占用利息按照权益性交易处理计入资本公积	本项差错经公司第八届董事会第十四次会议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	预付款项	-16,400,000.00
		其他应收款	22,400,000.00
		开发支出	-6,000,000.00
		资本公积	-3,660,000.00
		盈余公积	300,000.00
		未分配利润	3,360,000.00
		资产减值损失	-3,660,000.00
		净利润	3,660,000.00

(2) 对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度财务报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
公司经自查发现存在股东资金占用情况, 相关坏账准备和资金占用利息按照权益性交易处理计入资本公积	本项差错经公司第八届董事会第十四次会议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应收款	37,850,000.00
		开发支出	-37,850,000.00
		资本公积	-20,781,876.16
		盈余公积	300,000.00
		未分配利润	20,481,876.16
		信用减值损失	-17,212,476.16
		净利润	17,212,476.16

(七) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对农兽药相关产品业务、游戏产品业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	农兽药相关产品	游戏产品	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	513,532,625.38	20,685,852.12	12,227,357.01		546,445,834.51
主营业务成本	425,573,917.62	31,395,451.04	14,609,472.63		471,578,841.29
资产总额	3,535,819,817.70	79,494,845.67	233,453,777.34	798,354,342.01	3,050,414,098.70
负债总额	390,317,857.75	162,491,829.57	188,933,171.54	319,910,402.42	421,832,456.44

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,338,854.63	100.00	80,331.28	6.00	1,258,523.35
合 计	1,338,854.63	100.00	80,331.28	6.00	1,258,523.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,865,922.77	100.00	171,955.37	6.00	2,693,967.40
合 计	2,865,922.77	100.00	171,955.37	6.00	2,693,967.40

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,338,854.63	80,331.28	6.00
小计	1,338,854.63	80,331.28	6.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	171,955.37	-91,624.09					80,331.28	
小计	171,955.37	-91,624.09					80,331.28	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江华诺化工有限公司	782,733.63	58.46	46,964.02
英格瓷(浙江)铝业公司	556,121.00	41.54	33,367.26
小计	1,338,854.63	100.00	80,331.28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	150,480,000.00	50,160,000.00
其他应收款	246,907,915.24	493,474,924.39
合计	397,387,915.24	543,634,924.39

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
青岛易邦生物工程有限公司	150,480,000.00	50,160,000.00
小计	150,480,000.00	50,160,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

款项性质	期末数	期初数
关联方款项及利息	9,160,375.01	163,562,301.37
应收暂付款	95,666,023.96	5,024,000.00
交易意向金	299,300,000.00	300,000,000.00
拆借款	187,835,138.17	219,565,412.94
押金保证金	1,745,553.37	6,082,253.37
其他	448,060.86	2,215,662.19
合计	594,155,151.37	696,449,629.87

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁波梅山保税港区浆果晨曦新媒体投资中心(有限合伙)	交易意向金	299,300,000.00	3-4年	50.37	194,545,000.00
霍尔果斯拜克影视有限公司	拆借款	116,524,259.63	1年以内 1-2年 2-3年 3-4年	19.61	90,106,635.16
北京云图影视文化传媒有限公司	应收暂付款	60,000,000.00	2-3年	10.10	7,200,000.00
江苏金浦集团国际贸易有限公司	应收暂付款	30,000,000.00	1-2年	5.05	15,000,000.00
上海瀚擎影视有限公司	拆借款	35,187,749.43	1年以内 1-2年	5.92	4,211,295.06
小计		541,012,009.06		91.05	311,062,930.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,368,955,603.18	1,690,454,365.02	678,501,238.16	2,363,664,258.18	650,160,269.03	1,713,503,989.15
对联营企业投资	1,468,843,023.33	17,770,100.00	1,451,072,923.33	1,264,866,560.41		1,264,866,560.41
合计	3,837,798,626.51	1,708,224,465.02	2,129,574,161.49	3,628,530,818.59	650,160,269.03	2,978,370,549.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
德清壬思实业有限公司	21,429,580.00			21,429,580.00		
浙江升华拜克生物股份有限	20,483,040.00			20,483,040.00		

公司(香港)						
上海瀚铭数据 信息有限公司	30,980,000.00	2,989,853.38		33,969,853.38	32,499,599.48	32,499,599.48
上海瀚昕文化 传媒有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
上海星瀚教育 科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
霍尔果斯拜克 影视有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
成都炎龙科技 有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	954,839,730.97	1,600,000,000.00
上海瀚叶锦翠 企业管理合伙 企业(有限合 伙)	149,500,000.00			149,500,000.00		
浙江拜克生物 科技有限公司	471,571,638.18			471,571,638.18		
瀚叶互娱(上 海)科技有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
上海瀚擎影视 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海瀚叶体育 发展有限公司	17,600,000.00	2,301,491.62		19,901,491.62	15,854,765.54	15,854,765.54
小 计	2,363,664,258.18	5,291,345.00		2,368,955,603.18	1,040,294,095.99	1,690,454,365.02

(3) 对联营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
财通基金管理有限公司	418,412,074.57			38,954,347.53	
青岛易邦生物工程 有限公司	404,571,825.65			211,376,918.41	
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司	39,358,776.42			44,519,646.93	
河北圣雪大成制药 有限责任公司	167,056,039.43			21,636,558.49	-33,385.90
上海雍棠股权投资中心 (有限合伙)	199,918,341.28			-19,236.07	
上海多粟金融信息服务 有限公司	25,549,503.06			-5,699,596.24	
德清人民网融媒贰号股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00			-337,377.37	
人民阅读信息科技(浙 江)有限公司				20,494.85	
合 计	1,264,866,560.41			310,451,756.53	-33,385.90

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		

联营企业					
财通基金管理有限公司				457,366,422.10	
青岛易邦生物工程 有限公司		100,320,000.00		515,628,744.06	
浙江伊科拜克动物 保健品有限公司		4,900,000.00		78,978,423.35	
河北圣雪大成制药 有限责任公司		1,221,907.71		187,437,304.31	
上海雍棠股权投资中心 (有限合伙)				199,899,105.21	
上海多粟金融信息服务 有限公司			17,770,100.00	2,079,806.82	
德清人民网融媒贰号股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)				9,662,622.63	
人民阅读信息科技(浙 江)有限公司				20,494.85	
合 计		106,441,907.71	17,770,100.00	1,451,072,923.33	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	61,955,759.85	54,666,739.50	76,193,793.43	70,786,985.61
其他业务收入	1,305,697.18	1,755,999.96	1,548,690.75	1,711,054.68
合 计	63,261,457.03	56,422,739.46	77,742,484.18	72,498,040.29

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		145,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	310,451,756.53	206,718,726.20
重组意向金产生的利息收入		18,867,924.53
业绩承诺补偿产生的利息收入	1,749,475.73	1,751,698.11
金融工具持有期间的投资收益	1,464,694.24	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,464,694.24	
处置金融工具取得的投资收益	345,639.31	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	345,639.31	——

合 计	314,011,565.81	372,338,348.84
-----	----------------	----------------

十五、其他补充资料

(一)非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,956,272.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,617,574.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,749,475.73	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,594,860.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,483,474.16	
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	-5,350,118.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	20,861,818.34	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)		
少数股东权益影响额(税后)	1,554.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,860,264.28	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.50	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.18	-0.31	-0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-942,258,861.83	
非经常性损益	B	20,860,264.28	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-963,119,126.11	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,546,130,674.44	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	G1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
	回购股份减少的归属于公司普通股股东的净资产	G2	1.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	4
其他	外币报表折算差额	I1	-1,540,800.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他	I2	29,708,907.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	3,089,085,297.16	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-30.50%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-31.18%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-942,258,861.83
非经常性损益	B	20,860,264.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-963,119,126.11
期初股份总数	D	3,124,792,832
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	9,627,566
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	4
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,121,583,643
基本每股收益	M=A/L	-0.30
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江瀚叶股份有限公司
二〇二一年四月二十八日