

北京昆仑万维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 北京昆仑万维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-152

# 审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10792 号

北京昆仑万维科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京昆仑万维科技股份有限公司（以下简称昆仑万维）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆仑万维 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆仑万维，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>昆仑万维于2020年1月1日起执行修订的《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”),新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型,详情请参阅“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计(二十四)”及“合并财务报表项目注释五、(三十六)”。</p> <p>昆仑万维本期营业收入27.39亿元,主要来源于游戏收入和互联网产品收入,昆仑万维在客户取得相关商品控制权时确认收入,其中自主运营及代理运营模式下游戏收入主要来源于虚拟道具的销售,相关收入的确认依赖于游戏玩家登录信息及充值的真实性、系统记录的虚拟道具数据准确性以及对道具类型的判断,使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险,我们将昆仑万维收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括:</p> <p>A、复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估,检查报表相关披露的充分性和完整性;</p> <p>B、我们了解、评估及验证与确认游戏虚拟道具产生收益有关的内部控制措施设计的合理性及有效性,包括管理层在评估玩家生命周期以及由昆仑万维信息系统应用计算的基于虚拟道具消耗的每月收益方面的监督,检查管理层审核的凭证,检查玩家生命周期计算逻辑;</p> <p>C、对信息系统进行IT测试,包括测试玩家充值金额记录的准确性,验证玩家购买及消耗道具数据的准确性,验证玩家注册和登录信息并测算用户生命周期;</p> <p>D、我们审核了系统记录的充值数据,并与第三方充值渠道记录数据及银行回款金额进行核对;</p> <p>E、我们重新计算了自主运营游戏虚拟币及虚拟道具的单价及消耗金额;测算了代理运营游戏收入按用户生命周期分摊确认金额。</p>
<b>(二) 商誉减值</b>	
<p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计(十八)”及“合并财务报表项目注释五、(十</p>	<p>我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括:</p> <p>A、测试与商誉减值测试相关的</p>

<p>四) ”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 昆仑万维商誉账面原值 9.56 亿元。</p> <p>在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 要求昆仑万维估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值, 确认商誉的减值损失。</p> <p>由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断, 因此我们将该类资产的减值测试确认为关键审计事项。</p>	<p>关键内部控制;</p> <p>B、评价商誉减值测试方法的适当性;</p> <p>C、了解和评价管理层利用其估值专家的工作, 评价商誉减值测试所使用的关键假设及基础数据的适当性;</p> <p>D、复核商誉减值测试过程计算数据的准确性。</p>
<p><b>(三) 权益性投资的公允价值计量</b></p>	
<p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计(十)”及“合并财务报表项目注释五、(二)、(十)、(十一)”。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日, 交易性金融资产的账面余额为 3.55 亿元, 其他权益工具投资金额 0.42 亿元, 其他非流动金融资产 37.36 亿元。</p> <p>昆仑万维根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征对金融资产进行分类, 同时按照金融工具准则规定, 昆仑万维对权益性投资按公允价值计量, 公允价值的获取及确认需要管理层作出重大判断, 由于相关资产金额重大, 我们将对权益性投资公允价值的确认作为关键</p>	<p>针对这一关键审计事项, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>A、了解和评估昆仑万维与投资相关的内部控制设计的合理性和有效性;</p> <p>B、评价昆仑万维对金融资产分类的准确性;</p> <p>C、评估了管理层对公允价值的判断过程及依据的合理性;</p> <p>D、采用具有活跃市场公开报价确认公允价值的, 我们测试了公开报价的准确性;</p> <p>E、采用市场法及外部融资估值信息确认公允价值的, 我们审核了估值信息的可靠性和合理性;</p> <p>F、对于采用估值技术确认公允价值的, 我们测试了估值过程的所使用参数的可靠性及合理性。</p>

审计事项。	
-------	--

#### 四、 其他信息

昆仑万维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昆仑万维 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昆仑万维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆仑万维的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对昆仑万维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昆仑万维不能持续经营。

（五）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。

（六）就昆仑万维中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所  
(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：

中国·上海

2021年4月27日



北京昆仑万维科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	2,369,607,433.78	2,804,863,781.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	354,649,478.73	60,389,555.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	338,933,330.67	374,861,690.69
应收款项融资			
预付款项	(四)	20,740,621.11	62,099,902.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	28,527,914.14	180,526,881.25
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	62,352,558.68	55,618,952.99
<b>流动资产合计</b>		<b>3,174,811,337.11</b>	<b>3,538,360,764.28</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款	(七)	8,722,602.08	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(八)	1,425,690,650.00	
长期股权投资	(九)	3,737,456,921.10	2,868,370,302.13
其他权益工具投资	(十)	41,974,150.31	147,045,805.79
其他非流动金融资产	(十一)	3,736,208,945.49	1,986,836,667.66
投资性房地产			
固定资产	(十二)	10,010,884.54	14,774,126.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	7,707,395.33	20,851,672.92
开发支出			
商誉	(十四)	956,342,651.76	1,534,878,489.90
长期待摊费用	(十五)	12,096,520.34	28,625,087.69
递延所得税资产	(十六)	10,738,828.29	12,214,926.81
其他非流动资产	(十七)	117,879,281.28	105,420,260.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,064,828,830.52</b>	<b>6,719,017,339.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,239,640,167.63</b>	<b>10,257,378,104.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十八）	1,595,791,790.80	2,517,863,303.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（十九）	19,462,036.20	
应付票据			
应付账款	（二十）	1,444,827,133.37	2,291,819,783.81
预收款项	（二十一）	161,982,660.43	330,637,698.47
合同负债	（二十二）	149,229,589.26	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	39,593,341.78	48,442,961.56
应交税费	（二十四）	24,988,965.34	57,232,444.24
其他应付款	（二十五）	62,523,506.59	40,664,941.94
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	33,459,813.37	66,843,645.64
其他流动负债	（二十七）	5,226,507.68	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,537,085,344.82</b>	<b>5,353,504,779.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	（二十八）		149,380,362.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	16,747,669.09	50,299,346.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	55,555.52	6,334,768.71
递延所得税负债	（十六）	5,814,242.15	6,810,375.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,617,466.76</b>	<b>212,824,853.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,559,702,811.58</b>	<b>5,566,329,632.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十一）	1,173,379,510.00	1,148,369,054.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	763,965,163.71	223,075,463.47
减：库存股	（三十三）	300,268,373.26	300,268,373.26
其他综合收益	（三十四）	-736,844,349.21	-187,967,811.13
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	8,776,735,942.56	3,808,228,304.52
归属于母公司所有者权益合计		9,676,967,893.80	4,691,436,637.60
少数股东权益		2,969,462.25	-388,166.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,679,937,356.05</b>	<b>4,691,048,471.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,239,640,167.63</b>	<b>10,257,378,104.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		116,294,059.34	95,559,949.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	50,070,161.44	50,466,889.17
应收款项融资			
预付款项		2,290,481.22	2,744,775.86
其他应收款	(二)	2,595,261,002.93	2,392,329,283.28
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,438,028.42	1,706,141.34
<b>流动资产合计</b>		<b>2,766,353,733.35</b>	<b>2,542,807,039.31</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,084,036,462.48	4,066,866,663.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		180,000,000.00	181,020,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,821,326.99	1,943,232.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,877,270.20	879,709.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		140,168.57	847,561.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,271,875,228.24</b>	<b>4,251,557,167.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,038,228,961.59</b>	<b>6,794,364,207.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,102,120,892.66	1,993,640,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		19,462,036.20	
应付票据			
应付账款		9,942,790.09	7,241,194.94
预收款项		31,494,357.51	32,770,217.37
合同负债		1,230,608.23	
应付职工薪酬		5,495,484.29	2,759,576.63
应交税费		125,880.60	125,880.60
其他应付款		2,496,573,890.29	1,901,123,912.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			25,061,167.48
其他流动负债		45,212.89	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,666,491,152.76</b>	<b>3,962,721,949.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			149,380,362.76
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>149,380,362.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,666,491,152.76</b>	<b>4,112,102,312.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,173,379,510.00	1,148,369,054.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,160,425,233.20	1,549,873,824.08
减：库存股		300,268,373.26	300,268,373.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		137,473,867.73	137,473,867.73
未分配利润		200,727,571.16	146,813,521.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,371,737,808.83</b>	<b>2,682,261,894.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,038,228,961.59</b>	<b>6,794,364,207.11</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**北京昆仑万维科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,739,531,184.52	3,687,883,695.82
其中: 营业收入	(三十六)	2,739,272,126.08	3,687,883,695.82
利息收入	(三十七)	259,058.44	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,066,959,102.56	2,821,896,029.07
其中: 营业成本	(三十六)	569,938,289.61	758,876,683.97
利息支出			
手续费及佣金支出	(三十八)	1,784.60	
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	(三十九)	9,213,366.20	11,875,851.98
销售费用	(四十)	692,321,568.06	1,035,328,067.62
管理费用	(四十一)	600,913,865.81	595,336,960.58
研发费用	(四十二)	165,881,812.14	282,954,126.49
财务费用	(四十三)	28,688,416.14	137,524,338.43
其中: 利息费用		91,055,084.57	150,171,885.52
利息收入		37,569,939.28	39,133,376.91
加: 其他收益	(四十四)	16,423,974.61	10,135,029.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	3,361,678,941.86	652,405,947.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		585,890,319.98	199,227,540.14
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)	(四十六)	1,292,005,902.97	-30,846,297.90
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-285,416,833.05	-18,805,087.11
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-24,969,547.93	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-6,762.23	-414,167.51
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		5,032,287,758.19	1,478,463,091.46
加: 营业外收入	(五十)	526,390.93	12,789,336.93
减: 营业外支出	(五十一)	7,064,735.57	8,224,854.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		5,025,749,413.55	1,483,027,574.39
减: 所得税费用	(五十二)	33,826,258.22	96,091,958.17
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,991,923,155.33	1,386,935,616.22
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,913,009,630.15	1,178,497,101.88
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		78,913,525.18	208,438,514.34
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,993,195,377.07	1,295,120,698.77
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,272,221.74	91,814,917.45
六、其他综合收益的税后净额		-548,735,092.21	-177,433,581.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-548,876,538.08	-176,867,670.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-112,928,830.56	-214,500,405.08
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		-112,928,830.56	-214,500,405.08
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-435,947,707.52	37,632,734.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		9,341,779.31	-5,554,719.94
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		-445,289,486.83	43,187,454.90
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		141,445.87	-565,911.68
七、综合收益总额		4,443,188,063.12	1,209,502,034.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,444,318,838.99	1,118,253,028.65
归属于少数股东的综合收益总额		-1,130,775.87	91,249,005.77
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		4.29	1.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		4.29	1.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	24,235,619.46	13,481,465.16
减：营业成本	(四)	62,104.82	1,072,070.83
税金及附加		278,406.40	814,189.79
销售费用		311,945.75	760,365.27
管理费用		302,617,507.62	196,078,738.25
研发费用			3,598,941.93
财务费用		55,099,677.54	133,406,453.10
其中：利息费用		68,461,427.95	127,152,198.98
利息收入		2,633,294.33	1,488,175.98
加：其他收益		484,105.64	71,278.54
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	433,619,798.73	146,890,576.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		167,812.29	-2,450,313.22
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）		-20,482,036.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-777,337.62	563,269.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,314.03	-407,520.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,712,821.91	-175,131,689.88
加：营业外收入		100.98	836,722.00
减：营业外支出		209,145.64	1,154.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,503,777.25	-174,296,121.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,503,777.25	-174,296,121.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,503,777.25	-174,296,121.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		78,503,777.25	-174,296,121.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,544,994,338.92	3,181,793,490.75
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		253,862.47	
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		8,537,100.00	5,838,315.33
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	102,746,127.15	127,951,586.75
经营活动现金流入小计		2,656,531,428.54	3,315,583,392.83
购买商品、接受劳务支付的现金		605,148,018.47	501,638,288.25
客户贷款及垫款净增加额		8,794,562.78	
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		11,761.45	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		297,627,649.85	519,355,655.12
支付的各项税费		247,070,577.30	283,983,432.78
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	775,286,294.04	840,819,477.27
经营活动现金流出小计		1,933,938,863.89	2,145,796,853.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>722,592,564.65</b>	<b>1,169,786,539.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		835,275,033.40	2,070,262,824.94
取得投资收益收到的现金		257,693.74	1,197,639.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,200.97	183,397.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,839,658,366.21	47,231,756.80
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	1,100,275.64	
投资活动现金流入小计		2,676,362,569.96	2,118,875,619.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,342,700.79	3,811,163.69
投资支付的现金		1,752,952,573.48	1,221,208,276.54
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		484,108,861.88	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	8,492,805.61	1,745,913.91
投资活动现金流出小计		2,253,896,941.76	1,226,765,354.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>422,465,628.20</b>	<b>892,110,264.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		403,473,987.55	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		1,772,330,787.97	2,811,024,664.96
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	1,020,768,103.08	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,196,572,878.60	2,915,024,664.96
偿还债务支付的现金		2,798,792,071.08	2,361,518,911.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,161,823.78	431,502,510.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			253,074,026.06
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	655,831,920.06	2,283,477,521.62
筹资活动现金流出小计		3,576,785,814.92	5,076,498,943.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-380,212,936.32</b>	<b>-2,161,474,278.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-132,649,413.77</b>	<b>554,501.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>632,195,842.76</b>	<b>-99,022,972.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,678,336.81	1,175,701,309.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,708,874,179.57</b>	<b>1,076,678,336.81</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,177,600.98	24,323,301.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,212,718,198.66	1,276,877,494.88
经营活动现金流入小计		2,241,895,799.64	1,301,200,796.53
购买商品、接受劳务支付的现金		877,746.26	1,198,924.60
支付给职工以及为职工支付的现金		14,546,230.86	13,587,707.28
支付的各项税费		278,406.40	950,794.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,273,399,867.93	1,308,255,528.13
经营活动现金流出小计		2,289,102,251.45	1,323,992,954.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-47,206,451.81	-22,792,158.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			33,691,571.18
取得投资收益收到的现金		150,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		184.40	176,514.00
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			
投资活动现金流入小计		150,000,184.40	73,868,085.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,145,274.54	1,184,126.51
投资支付的现金		17,550,000.00	34,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		20,695,274.54	35,184,126.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		129,304,909.86	38,683,958.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		402,473,987.55	
取得借款收到的现金		1,155,471,244.22	2,243,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		715,867,038.43	1,280,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,273,812,270.20	3,523,640,000.00
偿还债务支付的现金		2,180,240,000.00	2,081,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,139,727.57	157,161,463.64
支付其他与筹资活动有关的现金		28,372,153.39	1,305,469,293.69
筹资活动现金流出小计		2,314,751,880.96	3,544,380,757.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-40,939,610.76	-20,740,757.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-670,945.71	37,252.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,487,901.58	-4,811,704.34
加: 期初现金及现金等价物余额		55,559,949.66	60,371,654.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		96,047,851.24	55,559,949.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京昆仑万维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,148,369,054.00				223,075,463.47	300,268,373.26	-187,967,811.13				3,808,228,304.52	4,691,436,637.60	-388,166.30	4,691,048,471.30
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,148,369,054.00				223,075,463.47	300,268,373.26	-187,967,811.13				3,808,228,304.52	4,691,436,637.60	-388,166.30	4,691,048,471.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,010,456.00				540,889,700.24		-548,876,538.08				4,968,507,638.04	4,985,531,256.20	3,357,628.55	4,988,888,884.75
(一) 综合收益总额							-548,876,538.08				4,993,195,377.07	4,444,318,838.99	-1,130,775.87	4,443,188,063.12
(二) 所有者投入和减少资本	25,010,456.00				540,889,700.24						-98,011.07	565,802,145.17	4,488,404.42	570,290,549.59
1. 所有者投入的普通股	25,010,456.00				432,038,387.97							457,048,843.97	1,000,000.00	458,048,843.97
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					175,220,807.04							175,220,807.04		175,220,807.04
4. 其他					-66,369,494.77						-98,011.07	-66,467,505.84	3,488,404.42	-62,979,101.42
(三) 利润分配											-24,589,727.96	-24,589,727.96		-24,589,727.96
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,589,727.96	-24,589,727.96		-24,589,727.96
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,173,379,510.00				763,965,163.71	300,268,373.26	-736,844,349.21				8,776,735,942.56	9,676,967,893.80	2,969,462.25	9,679,937,356.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,151,116,189.00				181,045,496.76	259,464,395.53	905,353,816.12		137,473,867.73		3,039,966,261.18	5,155,491,235.26	160,669,963.96	5,316,161,199.22
加：会计政策变更							-916,453,957.13				1,458,248,497.89	541,794,540.76		541,794,540.76
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,151,116,189.00				181,045,496.76	259,464,395.53	-11,100,141.01		137,473,867.73		4,498,214,759.07	5,697,285,776.02	160,669,963.96	5,857,955,739.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,747,135.00				42,029,966.71	40,803,977.73	-176,867,670.12		-137,473,867.73		-689,986,454.55	-1,005,849,138.42	-161,058,130.26	-1,166,907,268.68
（一）综合收益总额							-176,867,670.12				1,295,120,698.77	1,118,253,028.65	91,249,005.77	1,209,502,034.42
（二）所有者投入和减少资本	-2,747,135.00				42,029,966.71	40,803,977.73			-137,473,867.73		-1,985,833,211.36	-2,124,828,225.11	-37,307,136.03	-2,162,135,361.14
1. 所有者投入的普通股					28,633,629.99	100,292,619.00						-71,658,989.01		-71,658,989.01
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	-2,747,135.00				140,845,321.50	-59,488,641.27						197,586,827.77		197,586,827.77
4. 其他					-127,448,984.78				-137,473,867.73		-1,985,833,211.36	-2,250,756,063.87	-37,307,136.03	-2,288,063,199.90
（三）利润分配											726,058.04	726,058.04	-215,000,000.00	-214,273,941.96
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-215,000,000.00	-215,000,000.00
4. 其他											726,058.04	726,058.04		726,058.04
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,148,369,054.00				223,075,463.47	300,268,373.26	-187,967,811.13				3,808,228,304.52	4,691,436,637.60	-388,166.30	4,691,048,471.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,148,369,054.00				1,549,873,824.08	300,268,373.26			137,473,867.73	146,813,521.87	2,682,261,894.42
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,148,369,054.00				1,549,873,824.08	300,268,373.26			137,473,867.73	146,813,521.87	2,682,261,894.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,010,456.00				610,551,409.12					53,914,049.29	689,475,914.41
(一) 综合收益总额										78,503,777.25	78,503,777.25
(二) 所有者投入和减少资本	25,010,456.00				610,551,409.12						635,561,865.12
1. 所有者投入的普通股	25,010,456.00				432,038,387.97						457,048,843.97
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					174,245,631.04						174,245,631.04
4. 其他					4,267,390.11						4,267,390.11
(三) 利润分配										-24,589,727.96	-24,589,727.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,589,727.96	-24,589,727.96
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,173,379,510.00				2,160,425,233.20	300,268,373.26			137,473,867.73	200,727,571.16	3,371,737,808.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,151,116,189.00				1,427,849,648.88	259,464,395.53			137,473,867.73	321,346,143.48	2,778,321,453.56
加：会计政策变更										-962,557.77	-962,557.77
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,151,116,189.00				1,427,849,648.88	259,464,395.53			137,473,867.73	320,383,585.71	2,777,358,895.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,747,135.00				122,024,175.20	40,803,977.73				-173,570,063.84	-95,097,001.37
（一）综合收益总额										-174,296,121.88	-174,296,121.88
（二）所有者投入和减少资本	-2,747,135.00				122,024,175.20	40,803,977.73				726,058.04	79,199,120.51
1. 所有者投入的普通股					-12,986,416.00	100,292,619.00					-113,279,035.00
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	-2,747,135.00				135,010,591.20	-59,488,641.27					191,752,097.47
4. 其他										726,058.04	726,058.04
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,148,369,054.00				1,549,873,824.08	300,268,373.26			137,473,867.73	146,813,521.87	2,682,261,894.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京昆仑万维科技股份有限公司

## 二〇二〇年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京昆仑万维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2011 年 6 月 8 日经北京市工商行政管理局批准, 由周亚辉等共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91110000673814068U。2015 年 1 月在深圳证券交易所上市。所属行业为互联网和相关服务。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 117,337.95 万股, 注册资本为 117,337.95 万元, 注册地: 北京市海淀区知春路 118 号知春大厦 B 座 605E, 总部地址: 北京市东城区西总布胡同 46 号明阳国际中心 B 座。本公司主要经营活动为: 综合性互联网增值服务。本公司的实际控制人为周亚辉。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (七) 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。

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。



本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信

用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按客户类型、账龄信用风险特征进行划分组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息对该应收账款计算预期信用损失。确定的组合及依据如下：

应收账款组合 1：优质客户；

应收账款组合 2：普通客户；

应收账款组合 3：风险客户；

应收账款组合 4：投资业务类客户；

应收账款组合 5：合并范围内关联方组合。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收账款）的减值损失计量方法处理。确定的组合及依据如下：

组合 1：账龄组合

组合 2：合并范围内关联方组合

组合 3：押金、保证金及备用金组合

## （十一）合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### (十三) 长期应收款

#### 1、 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、(十) 金融工具

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

##### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。



### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
计算机及办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
服务器	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
办公家具	年限平均法	2-5 年	5.00	48.00-19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （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。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
电脑软件	3-5 年	直线法	预计可使用年限
著作权	5-10 年	直线法	预计可使用年限
商标权	10 年	直线法	预计可使用年限
开发工具	3 年	直线法	预计可使用年限
专利权	10 年	直线法	预计可使用年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十九) 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。

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### **2、 摊销年限**

授权金为公司获得游戏运营权支付的款项，按照合同规定的游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本。当合同规定的期限届满前提前终止运营的，将尚未摊销的授权金余值一次摊销全部计入主营业务成本核算。

### **(二十) 合同负债**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十一) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本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,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司营业收入主要为游戏收入和互联网产品收入。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

在自主运营模式下，本公司独立进行游戏产品的研发和运营，按照道具消耗金额确认收入。

在转授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项扣除应付研发方分成后的净额确认营业收入。

在代理运营模式下，根据协议约定，本公司承担主要运营责任，按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。

互联网产品收入中，收取的会员费在整个受益期内分期确认收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

公司营业收入主要为游戏收入和互联网产品收入。

本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

在自主运营模式下，本公司独立进行游戏产品的研发和运营，按照道具消耗金额确认收入。

在转授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项扣除应付研发方分成后的净额确认营业收入。

在代理运营模式下，根据协议约定，本公司承担主要运营责任，按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。

互联网产品收入中，收取的会员费在整个受益期内分期确认收入。

## (二十五) 合同成本

### 自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助资金的实际使用情况。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，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）。



### (三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与游戏收入相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会批准	预收款项	-299,143,340.96	-1,275,859.86
		合同负债	290,353,303.54	1,230,687.67
		其他流动负债	8,790,037.42	45,172.19

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-12 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	
	合并	母公司
预收款项	-154,456,096.94	-1,275,821.12
合同负债	149,229,589.26	1,230,608.23
其他流动负债	5,226,507.68	45,212.89

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产：</b>					
货币资金	2,804,863,781.20	2,804,863,781.20			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	60,389,555.77	60,389,555.77			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	374,861,690.69	374,861,690.69			
应收款项融资					
预付款项	62,099,902.38	62,099,902.38			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	180,526,881.25	180,526,881.25			
买入返售金融资产					
存货					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	55,618,952.99	55,618,952.99			
<b>流动资产合计</b>	<b>3,538,360,764.28</b>	<b>3,538,360,764.28</b>			
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	2,868,370,302.13	2,868,370,302.13			
其他权益工具投资	147,045,805.79	147,045,805.79			
其他非流动金融资产	1,986,836,667.66	1,986,836,667.66			
投资性房地产					
固定资产	14,774,126.29	14,774,126.29			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	20,851,672.92	20,851,672.92			
开发支出					
商誉	1,534,878,489.90	1,534,878,489.90			
长期待摊费用	28,625,087.69	28,625,087.69			
递延所得税资产	12,214,926.81	12,214,926.81			
其他非流动资产	105,420,260.74	105,420,260.74			
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,719,017,339.93</b>	<b>6,719,017,339.93</b>			
<b>资产总计</b>	<b>10,257,378,104.21</b>	<b>10,257,378,104.21</b>			
<b>流动负债：</b>					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
短期借款	2,517,863,303.94	2,517,863,303.94			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,291,819,783.81	2,291,819,783.81			
预收款项	330,637,698.47	31,494,357.51	-299,143,340.96		-299,143,340.96
合同负债		290,353,303.54	290,353,303.54		290,353,303.54
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	48,442,961.56	48,442,961.56			
应交税费	57,232,444.24	57,232,444.24			
其他应付款	40,664,941.94	40,664,941.94			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	66,843,645.64	66,843,645.64			
其他流动负债		8,790,037.42	8,790,037.42		8,790,037.42
<b>流动负债合计</b>	<b>5,353,504,779.60</b>	<b>5,353,504,779.60</b>			
<b>非流动负债：</b>					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券	149,380,362.76	149,380,362.76			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	50,299,346.65	50,299,346.65			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	6,334,768.71	6,334,768.71			
递延所得税负债	6,810,375.19	6,810,375.19			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>212,824,853.31</b>	<b>212,824,853.31</b>			
<b>负债合计</b>	<b>5,566,329,632.91</b>	<b>5,566,329,632.91</b>			
<b>所有者权益：</b>					
股本	1,148,369,054.00	1,148,369,054.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	223,075,463.47	223,075,463.47			
减：库存股	300,268,373.26	300,268,373.26			
其他综合收益	-187,967,811.13	-187,967,811.13			
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	3,808,228,304.52	3,808,228,304.52			
归属于母公司所有者 权益合计	4,691,436,637.60	4,691,436,637.60			
少数股东权益	-388,166.30	-388,166.30			
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,691,048,471.30</b>	<b>4,691,048,471.30</b>			
<b>负债和所有者权益总     计</b>	<b>10,257,378,104.21</b>	<b>10,257,378,104.21</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	95,559,949.66	95,559,949.66			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	50,466,889.17	50,466,889.17			
应收款项融资					
预付款项	2,744,775.86	2,744,775.86			
其他应收款	2,392,329,283.28	2,392,329,283.28			
存货					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,706,141.34	1,706,141.34			
<b>流动资产合计</b>	<b>2,542,807,039.31</b>	<b>2,542,807,039.31</b>			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	4,066,866,663.75	4,066,866,663.75			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	181,020,000.00	181,020,000.00			
投资性房地产					
固定资产	1,943,232.86	1,943,232.86			
在建工程					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	879,709.36	879,709.36			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	847,561.83	847,561.83			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,251,557,167.80</b>	<b>4,251,557,167.80</b>			
<b>资产总计</b>	<b>6,794,364,207.11</b>	<b>6,794,364,207.11</b>			
流动负债：					
短期借款	1,993,640,000.00	1,993,640,000.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	7,241,194.94	7,241,194.94			
预收款项	32,770,217.37	31,494,357.51	-1,275,859.86		-1,275,859.86
合同负债		1,230,687.67	1,230,687.67		1,230,687.67
应付职工薪酬	2,759,576.63	2,759,576.63			
应交税费	125,880.60	125,880.60			
其他应付款	1,901,123,912.91	1,901,123,912.91			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	25,061,167.48	25,061,167.48			
其他流动负债		45,172.19	45,172.19		45,172.19
<b>流动负债合计</b>	<b>3,962,721,949.93</b>	<b>3,962,721,949.93</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	149,380,362.76	149,380,362.76			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	149,380,362.76	149,380,362.76		
<b>负债合计</b>	4,112,102,312.69	4,112,102,312.69		
所有者权益：				
股本	1,148,369,054.00	1,148,369,054.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	1,549,873,824.08	1,549,873,824.08		
减：库存股	300,268,373.26	300,268,373.26		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	137,473,867.73	137,473,867.73		
未分配利润	146,813,521.87	146,813,521.87		
<b>所有者权益合计</b>	2,682,261,894.42	2,682,261,894.42		
<b>负债和所有者权益总计</b>	6,794,364,207.11	6,794,364,207.11		

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%、2%
文化建设事业费	广告收入	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%、12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京闲徕互娱网络科技有限公司	12.50%
闲来互娱（海南）网络科技有限公司	12.50%
霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司	0%
闲徕互娱（海南）网络科技有限公司	15%
闲徕互娱（成都）网络科技有限公司	0.00%
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司	16.50%
北京昆仑乐享网络技术有限公司	15.00%
北京昆仑在线网络科技有限公司	15.00%
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	15.00%
霍尔果斯昆仑点金科技网络有限公司	0.00%
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	0.00%
Kunlun Global International Sdn.Bhd.	0.00%
Kunlun Holdings Limited	
Kunlun Grindr Holdings Limited	
Cayman Kunlun Group	
北京星尘在线科技有限公司	年应纳税所得额不超过 100 万元部分，适用最终税率 5%；超过 100 万元不超过 300 万元部分，适用最终税率 10%
昆仑日本株式会社	15%、19%、23.2%；180,000.00 日元

纳税主体名称	所得税税率
香港昆仑万维股份有限公司	16.50%
昆仑集团有限公司	16.50%
Kunlun Europe Limited	19.00%
Kunlun US Inc.	21.00%
网潮（香港）科技股份有限公司	16.50%
游景蓝图（香港）科技股份有限公司	16.50%
乐游方舟集团有限公司	16.50%
台湾昆仑万维有限公司	20.00%

## （二） 税收优惠

### 1、 母公司北京昆仑万维科技股份有限公司税收优惠政策

根据 2019 年 10 月 15 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911002124 号高新技术企业证书（有效期为 2019 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 15 日）。

### 2、 子公司北京昆仑在线网络科技有限公司税收优惠政策

根据 2020 年 10 月 21 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202011003568 号高新技术企业证书（有效期三年），根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

根据（财税〔2016〕36 号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司对于在 2020 年度从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税，同时，公司对于在 2020 年度从事的向境外单位提供的完全在境外消费的无形资产服务业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

### 3、 子公司北京昆仑乐享网络技术有限公司税收优惠政策

根据 2019 年 10 月 15 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911001288 号高新技术企业证书（有效期为 2019 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 15 日），根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

根据（财税〔2016〕36 号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征

增值税试点的通知》的规定，公司对于在 2020 年度从事的向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务、无形资产服务业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

#### 4、子公司西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司税收优惠政策

根据（财税（2011）58 号）文件《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》国家关于西部大开发税收优惠政策，并按照<西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知>（藏政发[2014]51 号）的规定，企业“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”。

根据（财税 2020 年第 23 号）文件《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司在 2021 年及以后仍可继续使用优惠政策。

#### 5、子公司北京闲徕互娱网络科技有限公司税收优惠政策

北京闲徕互娱网络科技有限公司于 2020 年 3 月 29 日取得京 RQ-2020-0128 号《软件企业证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税（2008）1 号）和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27 号）规定，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，公司从 2016 年开始盈利，2020 年为享受两免三减半的第五年。

#### 6、子公司闲来互娱（海南）网络科技有限公司税收优惠政策

闲来互娱（海南）网络科技有限公司于 2020 年 10 月 20 日取得琼 RQ-2020-0029 号《软件企业证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税（2008）1 号）和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27 号）规定，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，公司从 2017 年开始盈利，2020 年为享受两免三减半的第四年。

#### 7、子公司闲徕互娱（成都）网络科技有限公司税收优惠政策

闲徕互娱（成都）网络科技有限公司于 2021 年 3 月 31 日取得川 RQ-2020-0007 号《软件企业证书》，按照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税（2008）1 号）和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27 号）规定，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，公司从 2019 年开始盈利，2020 年为享受两免三减半的第二年。

#### 8、子公司广州昆仑在线信息科技有限公司税收优惠政策

根据（财税〔2016〕36号）号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，公司对于在2020年度从事的技术转让，技术开发业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

#### 9、子公司霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司税收优惠政策

霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司于2019年12月12日在新疆维吾尔自治区发展和改革委员会完成创投企业备案，并取得新发改创备字54号已予备案通知，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），自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，2020年为第二年。

#### 10、子公司霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司税收优惠政策

霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司于2020年9月16日在霍尔果斯特殊经济开发区注册成立。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），自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，2020年为第一年。

#### 11、子公司闲徕互娱（海南）网络科技有限公司税收优惠政策

闲徕互娱（海南）网络科技有限公司于2020年7月10日在海南自由贸易港注册成立。根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业可减按15%的税率征收企业所得税。

### （三）境外子公司主要税种和税率

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
昆仑日本株式会社	法人税	应纳税所得额	15%、 19%、 23.2%	实收资本超过1亿日元（或为集团公司），适用所得税率23.2%（昆仑日本属于该类

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
				别)；实收资本在 1 亿日元以下的企业，年应纳税所得额在 800 万日元以下的，适用所得税率 15%（如果 3 年内平均年所得额在 15 亿日元以上，则为 19%），年应纳税所得额超过 800 万日元的，适用所得税率 23.2%
昆仑日本株式会社	消费税	买卖资产的同 等价格	10%	应纳消费税=收入消费税-支出消费税
昆仑日本株式会社	固定法人税 (按年)	固定税额	180,000 日 元	实收资本：1 亿日元以下~1 千万日元以上，企业从业人数：50 人以下（昆仑日本属于该类别）
香港昆仑万维股份有限公司	利得税	应纳税所得额	16.5%	
昆仑集团有限公司	利得税	应纳税所得额	16.5%	
Kunlun Global International Sdn.Bhd.	所得税	应纳税所得额	0%、17%、 24%	小于等于 50 万林吉特，17%；大于 50 万林吉特，24% MSC 自 2012 年 9 月起免征企业所得税
Kunlun Europe Limited	所得税	应纳税所得额	19%	
Kunlun Europe Limited	VAT	应税收入	20%	应纳增值税=增值税销项-增值税进项
Kunlun US Inc.	所得税	应纳税所得额	21%	所得税最低不低于 800 美金
网潮（香港）科技股份有限公 司	利得税	应纳税所得额	16.5%	
游景蓝图（香港）科技股份有 限公司	利得税	应纳税所得额	16.5%	
闲徕互娱（香港）网络科技有 限公司	利得税	应纳税所得额	16.5%	

所属公司	税种	计税依据	税率	备注
台湾昆仑万维有限公司	所得税	应纳税所得额	17%	
台湾昆仑万维有限公司	营业税	应税收入	5%	应纳营业税=营业税销项- 营业税进项
Kunlun Grindr Holdings Limited	所得税	应纳税所得额		
Kunlun Investment Limited	所得税	应纳税所得额		
Cayman Kunlun Group	所得税	应纳税所得额		

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	199,375.43	337,435.69
银行存款	2,363,601,798.56	2,780,505,233.83
其他货币资金	5,806,259.79	24,021,111.68
合计	2,369,607,433.78	2,804,863,781.20
其中：存放在境外的款项总额	2,087,683,983.97	2,499,220,222.38

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款质押保证金	640,487,046.11	1,718,473,736.85
货币掉期保证金	13,355,229.78	
保函保证金	6,890,978.32	
租房保证金		9,711,707.54
合计	660,733,254.21	1,728,185,444.39

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	354,649,478.73	60,389,555.77
其中：权益工具投资	354,649,478.73	60,389,555.77
合计	354,649,478.73	60,389,555.77

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	354,994,714.53	296,603,251.07
1 至 2 年	16,927,947.61	45,682,071.63
2 至 3 年	13,980,856.49	22,724,776.84
3 至 4 年		49,809,447.49
4 至 5 年	46,170,216.39	
5 年以上	1,151,383.01	1,240,290.47
小计	433,225,118.03	416,059,837.50
减：坏账准备	94,291,787.36	41,198,146.81
合计	338,933,330.67	374,861,690.69

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	243,444,025.50	56.19	81,824,949.86	33.61	161,619,075.64	49,363,631.92	11.86	14,809,089.57	30.00	34,554,542.35
按组合计提坏账准备	189,781,092.53	43.81	12,466,837.50	6.57	177,314,255.03	366,696,205.58	88.14	26,389,057.24	7.20	340,307,148.34
其中：										
客户类型组合	189,781,092.53	43.81	12,466,837.50	6.57	177,314,255.03	366,696,205.58	88.14	26,389,057.24	7.20	340,307,148.34
合计	433,225,118.03	100.00	94,291,787.36		338,933,330.67	416,059,837.50	100.00	41,198,146.81		374,861,690.69



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新余安铭投资合伙企业 (有限合伙)	155,161,553.24	7,758,077.66	5.00	谨慎性预计信用 损失风险
陈建军	46,170,216.39	46,170,216.39	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
摩利数位行销股份有限 公司	27,896,655.81	27,896,655.81	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
艾普拉斯投资顾问(北 京)有限公司	10,000,000.00			预期信用损失为 0
其他	4,215,600.06			预期信用损失为 0
合计	243,444,025.50	81,824,949.86		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	80,670,045.99	2,513,937.52	3.12
组合 2	51,514,781.77	4,133,792.66	8.02
组合 3	57,596,264.77	5,819,107.32	10.10
合计	189,781,092.53	12,466,837.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
客户类型组合	26,389,057.24	26,389,057.24	8,955,785.44		22,878,005.18	12,466,837.50
单项计提	14,809,089.57	14,809,089.57	67,015,860.29			81,824,949.86
合计	41,198,146.81	41,198,146.81	75,971,645.73		22,878,005.18	94,291,787.36

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,878,005.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Hope Software Joint Stock Company (SSPAY)	充值结算款	17,121,381.34	预计无法收回	总经理审批	否
Moneybookers Ltd.	充值结算款	4,149,392.38	预计无法收回	总经理审批	否
合计		21,270,773.72			

#### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新余安铭投资合伙企业(有限合伙)	155,161,553.24	35.82	7,758,077.66
陈建军	46,170,216.39	10.66	46,170,216.39

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华为软件技术有限公司	31,734,883.80	7.33	952,046.51
广东欢太科技有限公司	31,690,703.70	7.32	3,169,070.37
摩利数位行销股份有限公司	27,896,655.81	6.44	27,896,655.81
合计	292,654,012.94	67.57	85,946,066.74

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,084,964.78	34.16	40,136,170.78	64.63
1至2年	13,649,698.98	65.82	18,598,973.47	29.95
2至3年	5,151.38	0.02	1,310,496.83	2.11
3年以上	805.97		2,054,261.30	3.31
合计	20,740,621.11	100.00	62,099,902.38	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津惟尔互娱网络科技有限公司	12,000,000.00	57.86
上海之远文化传播有限公司	721,000.00	3.48
上海泛微网络科技股份有限公司	624,840.00	3.01

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	568,021.41	2.74
北京中蓝恒丰投资管理有限公司	537,396.30	2.59
合计	14,451,257.71	69.68

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		20,159,235.70
其他应收款项	28,527,914.14	160,367,645.55
合计	28,527,914.14	180,526,881.25

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押金存款		20,159,235.70
小计		20,159,235.70
减：坏账准备		
合计		20,159,235.70

### 2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,290,397.57	39,178,389.95
1 至 2 年	9,943,733.47	96,363,173.47
2 至 3 年	87,643,326.60	39,702,230.55

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	29,352,706.00	10,500.00
4至5年	15,010,500.00	
5年以上	4,313,152.22	5,102,016.09
小计	164,553,815.86	180,356,310.06
减：坏账准备	136,025,901.72	19,988,664.51
合计	28,527,914.14	160,367,645.55

说明：公司本年调整预付北京厘米库信息科技有限公司过桥贷款 1500 万元至其他应收款核算，账龄 4-5 年。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	135,109,753.30	82.11	135,109,753.30	100.00		29,200,000.00	16.19	9,636,000.00	33.00	19,564,000.00
按组合计提坏账准备	29,444,062.56	17.89	916,148.42	3.11	28,527,914.14	151,156,310.06	83.81	10,352,664.51	6.85	140,803,645.55
其中：										
款项性质组合	29,444,062.56	17.89	916,148.42	3.11	28,527,914.14	151,156,310.06	83.81	10,352,664.51	6.85	140,803,645.55
合计	164,553,815.86	100.00	136,025,901.72		28,527,914.14	180,356,310.06	100.00	19,988,664.51		160,367,645.55

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
欧亚全球科技有 限公司	84,903,764.84	84,903,764.84	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
上海包子信息科 技有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
北京厘米库信息 科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
Birdy Chang	2,496,622.53	2,496,622.53	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
昆仑韩国株式会 社	3,509,365.93	3,509,365.93	100.00	谨慎性预计信用 损失风险
合计	135,109,753.30	135,109,753.30		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	14,004,690.55	916,148.42	6.54
组合 3	15,439,372.01		
合计	29,444,062.56	916,148.42	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计

坏账准备	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)	
上年年末余额	1,034,351.28	9,318,313.23	9,636,000.00	19,988,664.51
上年年末余额在本期	1,034,351.28	9,318,313.23	9,636,000.00	19,988,664.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,318,313.23	9,318,313.23	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,800,744.96		116,155,440.07	117,956,185.03
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,918,947.82			1,918,947.82
其他变动				
期末余额	916,148.42		135,109,753.30	136,025,901.72

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	56,511,243.93	94,645,066.13	29,200,000.00	180,356,310.06
上年年末余额在本期	56,511,243.93	94,645,066.13	29,200,000.00	180,356,310.06
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-94,645,066.13	94,645,066.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			11,264,687.17	11,264,687.17



账面余额	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)	
本期终止确认	5,890,203.56			5,890,203.56
其他变动	-21,176,977.81			-21,176,977.81
期末余额	29,444,062.56		135,109,753.30	164,553,815.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
款项性质组合	10,352,664.51		7,517,568.27	1,918,947.82	916,148.42
单项计提	9,636,000.00	125,473,753.30			135,109,753.30
合计	19,988,664.51	125,473,753.30	7,517,568.27	1,918,947.82	136,025,901.72

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,918,947.82

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
处置子公司款	84,903,764.84	90,365,351.54
过桥贷款	44,200,000.00	29,200,000.00
代垫款	14,672,506.68	15,521,380.84
押金及保证金	12,841,148.34	34,610,228.61
原韩国子公司往来款	3,509,365.93	4,279,714.59
其他	1,828,806.40	3,364,046.43
备用金	2,598,223.67	1,460,584.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投资款		1,555,004.05
合计	164,553,815.86	180,356,310.06

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
欧亚全球科技有限公 司	处置子公 司款	84,903,764.84	2-3 年	51.60	84,903,764.84
上海包子信息科技有 限公司	过桥贷款	29,200,000.00	3-4 年	17.74	29,200,000.00
北京厘米库信息科技 有限公司	过桥贷款	15,000,000.00	4-5 年	9.12	15,000,000.00
ChunYang Chen	代垫款	10,576,536.61	1 年以 内	6.43	528,826.83
北京市文化科技融资 租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	3.04	
合计		144,680,301.45		87.93	129,632,591.67

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	57,392,023.82	30,618,952.99
待抵扣进项税	4,960,534.86	
过桥贷款		25,000,000.00
合计	62,352,558.68	55,618,952.99

(七) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	8,722,602.08	
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	8,722,602.08	

## (八) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股权转让款	1,500,727,000.00	75,036,350.00	1,425,690,650.00				
合计	1,500,727,000.00	75,036,350.00	1,425,690,650.00				

### 2、 长期应收款坏账准备

长期应收款按照 12 个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,036,350.00			75,036,350.00
本期转回				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,036,350.00			75,036,350.00

**3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无。

**4、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
1. 合营企业											
杭州顾云科技有限公司		150,000.00		169,485.51						319,485.51	
小计		150,000.00		169,485.51						319,485.51	
2. 联营企业											
广州酷麦信息科技有限公司	7,834,110.43		7,852,206.31	18,095.88							
北京艺动网络科技有限公司											4,795,761.78
Pandand mobile ltd											67,331.20
Opera Limited	2,401,468,252.18			548,509,623.44	9,341,779.31				-38,441,476.92	2,920,878,178.01	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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
北京徒子文化有限公司	11,362,802.70			-971,236.81						10,391,565.89	
浙江太梦科技有限公司	488,425.01			-488,425.01							
北京小黄人科技有限公司	5,013,337.02			9,891.46			5,023,228.48				5,023,228.48
新疆大唐互娱科技有限公司	240,607,031.18		213,882,691.21	8,922,775.22					-35,647,115.19		
成都趣睡科技股份有限公司	30,042,090.14			1,055,827.52						31,097,917.66	
成都闲徕电子商务有限公司	2,397,628.12		2,395,954.90	-1,673.22							
Finnov Private	118,927,279.29			-675,739.12			19,946,319.45	-2,391,884.92		95,913,335.80	19,946,319.45

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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
Limited											
追觅科技(苏州)有限公司	50,229,346.06		7,294,430.59	5,266,661.76						48,201,577.23	
北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)		600,000,000.00		25,030,749.04						625,030,749.04	
Invest & Pay International Inc.		6,525,789.56		-955,715.69					54,038.09	5,624,111.96	
小计	2,868,370,302.13	606,525,789.56	231,425,283.01	585,720,834.47	9,341,779.31			24,969,547.93	-76,426,438.94	3,737,137,435.59	29,832,640.91
合计	2,868,370,302.13	606,675,789.56	231,425,283.01	585,890,319.98	9,341,779.31			24,969,547.93	-76,426,438.94	3,737,456,921.10	29,832,640.91

说明：(1) 新疆大唐互娱科技有限公司本期其他减少 35,647,115.19 元为公司处置其部分股权丧失重大影响，长期股权投资权益法改其他非流动金融资产核算导致；(2) Opera Limited、Finnov Private Limited、Invest & Pay International Inc.其他变动为汇率变动影响导致。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
Woobo Inc.		20,941,538.01
Yinker Inc.		75,039,825.30
舟谱数据技术南京有限公司	41,585,433.02	27,009,117.29
Everalbum, Inc.	388,717.29	1,984,520.19
北京福瑞车美信息技术有限公司		
Enid Co., Ltd		22,070,805.00
合计	41,974,150.31	147,045,805.79

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Woobo Inc.			5,630,418.49		非交易性股权投资	
Yinker Inc.			202,220,484.29		非交易性股权投资	
舟谱数据技术南京有限公司		30,585,433.02			非交易性股权投资	
Everalbum, Inc.			2,339,569.94		非交易性股权投资	
北京福瑞车美信息技术有限公司			93,813,400.00		非交易性股权投资	
Enid Co., Ltd			34,204,332.98		非交易性股权投资	



(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,736,208,945.49	1,986,836,667.66
其中：权益工具投资	3,736,208,945.49	1,986,836,667.66
合计	3,736,208,945.49	1,986,836,667.66

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,010,884.54	14,774,126.29
固定资产清理		
合计	10,010,884.54	14,774,126.29

## 2、 固定资产情况

项目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	27,182,137.65	31,034,553.09	17,010,277.52	5,209,494.60	80,436,462.86
(2) 本期增加金额	2,595,692.90		258,775.99	2,997,274.33	5,851,743.22
—购置	2,595,692.90		258,775.99	2,997,274.33	5,851,743.22
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	8,969,140.32	8,559,311.86	8,161,523.52		25,689,975.70
—处置或报废	970,528.59	8,240,598.64			9,211,127.23
—其他	7,998,611.73	318,713.22	8,161,523.52		16,478,848.47
(4) 期末余额	20,808,690.23	22,475,241.23	9,107,529.99	8,206,768.93	60,598,230.38
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	22,400,150.57	29,430,104.12	10,701,192.80	3,022,461.73	65,553,909.22
(2) 本期增加金额	3,398,180.84	18,631.72	1,373,694.11	835,880.38	5,626,387.05
—计提	3,398,180.84	18,631.72	1,373,694.11	835,880.38	5,626,387.05
—其他					

项目	计算机及办公设备	服务器	办公家具	运输设备	合计
(3) 本期减少金额	8,029,335.16	8,132,126.40	4,537,602.19		20,699,063.75
—处置或报废	676,971.86	7,828,568.96			8,505,540.82
—其他	7,352,363.30	303,557.44	4,537,602.19		12,193,522.93
(4) 期末余额	17,768,996.25	21,316,609.44	7,537,284.72	3,858,342.11	50,481,232.52
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	67,604.55	40,822.80			108,427.35
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额	2,314.03				2,314.03
—处置或报废	2,314.03				2,314.03
—其他					
(4) 期末余额	65,290.52	40,822.80			106,113.32
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,974,403.46	1,117,808.99	1,570,245.27	4,348,426.82	10,010,884.54
(2) 上年年末账面价值	4,714,382.53	1,563,626.17	6,309,084.72	2,187,032.87	14,774,126.29

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	电脑软件	著作权	开发工具	专利权	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	23,437,793.79	8,000,000.00	1,252,936.58	453,330.99	28,818,900.00	61,962,961.36
(2) 本期增加金额	7,804,601.02			36,683.17		7,841,284.19
—购置	7,804,601.02			36,683.17		7,841,284.19
—内部研发						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	702,252.10		75,726.16	453,330.99	28,690,900.00	29,922,209.25
—处置						
—失效且终止确 认的部分						
—其他	702,252.10		75,726.16	453,330.99	28,690,900.00	29,922,209.25
(4) 期末余额	30,540,142.71	8,000,000.00	1,177,210.42	36,683.17	128,000.00	39,882,036.30
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	20,801,040.81	8,000,000.00	1,252,936.58	262,317.19	10,794,993.86	41,111,288.44
(2) 本期增加金额	2,849,795.37			21,204.08	1,205,981.28	4,076,980.73

项目	电脑软件	著作权	开发工具	专利权	商标权	合计
—计提	2,849,795.37			21,204.08	1,205,981.28	4,076,980.73
—其他						
(3) 本期减少金额	702,033.80		75,726.16	281,326.57	11,954,541.67	13,013,628.20
—处置						
—失效且终止确 认的部分						
—其他	702,033.80		75,726.16	281,326.57	11,954,541.67	13,013,628.20
(4) 期末余额	22,948,802.38	8,000,000.00	1,177,210.42	2,194.70	46,433.47	32,174,640.97
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确 认的部分						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,591,340.33			34,488.47	81,566.53	7,707,395.33
(2) 上年年末账面价 值	2,636,752.98			191,013.80	18,023,906.14	20,851,672.92

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				

被投资单位名称或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Grindr LLC	578,535,838.14		578,535,838.14	
北京闲徕互娱网络科技有限公司	956,342,651.76			956,342,651.76
小计	1,534,878,489.90		578,535,838.14	956,342,651.76
减值准备				
小计				
账面价值	1,534,878,489.90		578,535,838.14	956,342,651.76

## 2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

闲徕互娱：该公司主营业务为棋牌游戏的研发及运营，公司产生现金流的方式为向注册用户销售虚拟货币或其他商品，公司不同版本的游戏软件运营模式较为类似，并对游戏软件进行统一运营管理，公司管理层将与游戏软件运营相关的资产认定为一个资产组，具体包括长期资产和营运资金，该资产组与购买日确定的资产组一致。

## 3、商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

（1）闲徕互娱商誉相关资产组的可收回金额公司按照资产组预计未来现金流量的现值确定。预计资产组未来现金流量的现值的确定利用了中资资产评估有限公司出具的《西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司编制 2020 年度财务报告商誉减值测试所涉及的北京闲徕互娱网络科技有限公司资产组可回收价值项目资产评估报告书》（中资评报字[2021]093 号）的评估结果，具体如下：

### 1) 重要假设

#### I 基本假设

#### ① 持续使用假设

该假设首先设定被评估资产正处于使用状态，包括正在使用中的资产和备用的资产；其次根据有关数据和信息，推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件。

#### ② 持续经营假设

即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础，经营者负责并有能力担当责任，在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业，而是合法、持续地经营下去。

## II 特殊假设

- ①假定资产组对应的业务目前是并将保持持续经营状态；现有的经营范围、经营方向不发生重大变化；
- ②假定被评估资产组按照目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等继续使用；
- ③ 假设被评估单位主营业务资质在有效期到期后能续期；
- ④本次评估是在企业能通过不断自我补偿和更新，使资产组对应的业务持续经营下去，并保证其获利能力的基本假设下进行；
- ⑤公司会计政策与核算方法无重大变化；
- ⑥未来的业务收入能基本按计划回款，不会出现重大的坏账情况；
- ⑦相关资产的价值可以通过资产未来运营得以全额回收。

## 2) 关键参数

- ①预测期：2021 年-2025 年（后续为稳定期）
- ②预测增长率：公司根据历年经营情况、未来发展规划、市场竞争情况、行业发展趋势等因素，对评估基准日未来五年的营业收入、成本及相关费用进行了预测，综合预测 2021 年-2025 年各年的收入增长率为 18.48%、0.66%、1.31%、-1.91%、-1.42%，之后进入稳定期。
- ③折现率：折现率选取权益资本成本，以 CAPM 模型进行计算。经综合考虑无风险报酬率、风险系数、市场风险溢价和风险调整系数后，确定 2021 年及以后税前折现率为 18.23%。

## (2) 商誉减值测试结果

项目	北京闲徕互娱网络科技有限公司
商誉账面余额①	956,342,651.76
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	956,342,651.76
归属于少数股东商誉价值④	918,839,018.36
包含归属于少数股东的商誉价值⑤=④+③	1,875,181,670.12
资产组的账面价值⑥	1,105,041,352.64

包含商誉的资产组账面价值⑦=⑥+⑤	2,980,223,022.76
资产组可收回金额⑧	5,731,113,200.00
商誉减值损失⑨=⑦-⑧	

#### 4、 商誉减值测试的影响

经测试，公司收购北京闲徕互娱网络科技有限公司形成的商誉，本期未发生减值。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	19,075,988.83	128,214.00	2,065,214.21	16,896,248.85	242,739.77
游戏授权金	5,806,654.57	16,172,628.49	11,778,280.28		10,201,002.78
咨询服务费	3,742,444.29		2,089,666.50		1,652,777.79
合计	28,625,087.69	16,300,842.49	15,933,160.99	16,896,248.85	12,096,520.34

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	8,364,221.58	1,254,633.24	4,285,892.93	544,284.40
其他权益工具投资公允价值变动	63,227,967.00	9,484,195.05	77,804,282.73	11,670,642.41
合计	71,592,188.58	10,738,828.29	82,090,175.66	12,214,926.81

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	债	异	债



项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	23,256,968.57	5,814,242.15	27,241,500.74	6,810,375.19
合计	23,256,968.57	5,814,242.15	27,241,500.74	6,810,375.19

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		10,738,828.29		12,214,926.81
递延所得税负债		5,814,242.15		6,810,375.19

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	56,602,115.91	14,375,692.95
可抵扣亏损	1,040,695,454.67	578,740,494.40
合计	1,097,297,570.58	593,116,187.35

期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，主要是部分子公司未来能否取得足够的用于抵扣可抵扣暂时性差异或弥补亏损的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司就这部分可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

### 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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021	17,731,690.01	17,731,690.01	
2022	5,323,851.29	5,316,445.88	
2023	107,853,538.70	107,853,538.70	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024	91,728,104.54	91,730,736.29	
2025	122,953,327.99		
2026			
2027	2,063,493.10	24,214,126.94	
2028	103,403,384.66	103,403,384.66	
2029	228,490,571.92	228,490,571.92	
2030	361,147,492.46		
合计	1,040,695,454.67	578,740,494.40	

### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收股权回购款	97,879,281.28		97,879,281.28	93,411,449.50		93,411,449.50
预付投资款	20,000,000.00		20,000,000.00			
预付游戏授权金				12,008,811.24		12,008,811.24
合计	117,879,281.28		117,879,281.28	105,420,260.74		105,420,260.74

说明:2016年11月4日本公司及其他投资人与被投资单位及其创始股东签订协议,本公司及其他投资人将持有 Yimi Inc.的股权进行转让,由创始股东焦岳受让公司持有的 Yimi Inc.股权,股权转让对价由焦岳处置其持有的深圳百果园实业发展有限公司的股权获得的现金进行支付。公司原对 Yimi Inc.的投资款为 93,411,449.50 元,截至报告日应收股权回购款为 97,879,281.28 元,金额变动主要因汇率变动引起。

### (十八) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	993,205,644.98	1,024,859,137.27

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	599,700,000.00	1,488,004,166.67
信用借款		5,000,000.00
应付利息	2,886,145.82	
合计	1,595,791,790.80	2,517,863,303.94

#### (十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
货币掉期交易	19,462,036.20	
合计	19,462,036.20	

#### (二十) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
游戏授权金及分成款	240,910,746.71	392,055,852.71
市场推广款项	21,145,072.41	121,461,105.47
带宽、外包等款项	8,771,314.25	23,302,825.63
收购闲徕互娱少数股东款	1,174,000,000.00	1,755,000,000.00
合计	1,444,827,133.37	2,291,819,783.81

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新余灿金投资合伙企业（有限合伙）	1,174,000,000.00	约定可视情况分期付款
合计	1,174,000,000.00	

#### (二十一) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权回购款	130,488,302.92	
股权转让款	31,494,357.51	31,494,357.51
预收游戏储值币款		215,638,524.71
互联网产品款		83,408,773.72
广告费		96,042.53
合计	161,982,660.43	330,637,698.47

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京岱坤科技有限公司	31,494,357.51	协议终止，待偿还
合计	31,494,357.51	

说明：参见财务报表附注十、关联方及关联交易（五）

## 3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收游戏储值币款	149,229,589.26
合计	149,229,589.26

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	46,630,941.21	272,341,462.23	279,720,359.36	39,252,044.08
离职后福利-设定提存计划	1,812,020.35	1,888,227.02	3,607,215.08	93,032.29
辞退福利		6,289,911.23	6,041,645.82	248,265.41

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	48,442,961.56	280,519,600.48	289,369,220.26	39,593,341.78

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,380,497.11	254,882,185.70	261,852,134.73	38,410,548.08
(2) 职工福利费	37,304.34	741,889.52	773,623.46	5,570.40
(3) 社会保险费	720,951.18	7,054,020.16	7,003,543.83	771,427.51
其中：医疗保险费	654,728.51	6,764,229.64	6,667,444.75	751,513.40
工伤保险费	16,381.45	27,102.33	43,280.20	203.58
生育保险费	49,841.22	262,688.19	292,818.88	19,710.53
(4) 住房公积金	276,393.47	9,442,034.93	9,674,478.15	43,950.25
(5) 工会经费和职工教育经费		19,223.30	19,223.30	
(6) 短期带薪缺勤	41,134.47		41,134.47	
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	174,660.64	202,108.62	356,221.42	20,547.84
合计	46,630,941.21	272,341,462.23	279,720,359.36	39,252,044.08

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,705,868.55	1,601,015.75	3,252,911.30	53,973.00
失业保险费	101,715.87	172,478.72	248,422.57	25,772.02
企业年金缴费	4,435.93	114,732.55	105,881.21	13,287.27
合计	1,812,020.35	1,888,227.02	3,607,215.08	93,032.29

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	10,467,403.22	10,519,054.38
企业所得税	7,385,631.25	22,258,728.02
增值税	3,835,158.19	8,616,926.80
境外代扣代缴税金	2,374,770.73	10,893,119.35
教育费附加	171,302.86	325,631.71
印花税	511,556.48	542,044.59
城市维护建设税	239,824.00	455,504.42
消费税		1,997,320.73
特许经营税		945,180.78
其他税费	3,318.61	678,933.46
合计	24,988,965.34	57,232,444.24

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		13,074,013.50
应付股利		9,160,001.57
其他应付款项	62,523,506.59	18,430,926.87
合计	62,523,506.59	40,664,941.94

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息		8,303,698.62
短期借款应付利息		4,770,314.88
合计		13,074,013.50

## 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		9,160,001.57
合计		9,160,001.57

## 3、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
中介机构费用	27,562,282.35	11,618,913.82
往来款	19,000,000.00	
软件采买款	4,628,179.28	
代收款	3,690,465.95	3,247,217.99
押金	3,418,605.76	500,000.00
快递费、保洁费、餐费	744,720.34	763,406.00
其他	3,479,252.91	2,301,389.06
合计	62,523,506.59	18,430,926.87

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项  
无。

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	33,459,813.37	66,843,645.64
合计	33,459,813.37	66,843,645.64

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	5,226,507.68	
合计	5,226,507.68	

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
创新创业公司债券-昆仑万维 2018 年第一期		49,802,311.80
创新创业公司债券-昆仑万维 2018 年第二期		99,578,050.96
合计		149,380,362.76



2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
创新创业公司债券 -昆仑万维 2018 年 第一期	50,000,000.00	2018.2.2	5 年	50,000,000.00	49,802,311.80			197,688.20	50,000,000.00	
创新创业公司债券 -昆仑万维 2018 年 第二期	100,000,000.00	2018.4.25	5 年	100,000,000.00	99,578,050.96			421,949.04	100,000,000.00	
合计				150,000,000.00	149,380,362.76			619,637.24	150,000,000.00	

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

4、 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	16,747,669.09	50,299,346.65
专项应付款		
合计	16,747,669.09	50,299,346.65

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	16,747,669.09	50,299,346.65
其中：未实现融资费用	530,984.40	7,733,026.43
合计	16,747,669.09	50,299,346.65

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	222,222.20		166,666.68	55,555.52	尚未摊销金额
装修基金	6,112,546.51		6,112,546.51		
合计	6,334,768.71		6,279,213.19	55,555.52	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
朝阳区财政局文化创意产业发展引导资金	222,222.20		166,666.68		55,555.52	与资产相关
合计	222,222.20		166,666.68		55,555.52	

### (三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,148,369,054.00				25,010,456.00	25,010,456.00	1,173,379,510.00

其他说明：报告期内，公司股权激励对象进行股票期权行权，累计行权数量为 25,010,456.00 股，行权后累计增加股本 25,010,456.00 元、资本公积 432,038,387.97 元。

### (三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	51,590,005.99	436,305,778.08	22,206,932.59	465,688,851.48
其他资本公积	171,485,457.48	229,770,903.04	102,980,048.29	298,276,312.23
合计	223,075,463.47	666,076,681.12	125,186,980.88	763,965,163.71

说明：（1）本期增加资本溢价 436,305,778.08 元，其中：①本期股票期权激励对象行权增加资本溢价 432,038,387.97 元；②公司将可不再支付的应付股利转为资本溢价 4,267,391.11 元。本期减少资本溢价 22,206,932.59 元系本期公司收购新余昆诺投资管理有限责任公司等公司少数股权，收购对价与收购股权的净资产份额差额部分调整资本公积导致。

（2）本期其他资本公积增加 229,770,903.04 元，系本期计提股权激励费用同时计入其他资本公积所致。本期其他资本公积减少 102,980,048.29 元，其中：①公司本期股票期权激励对象行权对应的股权激励费用分摊金额由其他资本公积转入资本溢价 54,550,096.00 元；②公司本期处置子公司 Grindr Inc. 将此前累计确认的其他资本公积转投资收益 48,429,952.29 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	300,268,373.26			300,268,373.26
合计	300,268,373.26			300,268,373.26

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-185,209,747.07	-110,742,383.20			2,186,447.36	-112,928,830.56		-298,138,577.63
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-185,209,747.07	-110,742,383.20			2,186,447.36	-112,928,830.56		-298,138,577.63
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,758,064.06	-514,846,954.35	-79,040,692.70			-435,947,707.52	141,445.87	-438,705,771.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,745,215.79	9,341,779.31				9,341,779.31		11,086,995.10
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-4,503,279.85	-524,188,733.66	-79,040,692.70			-445,289,486.83	141,445.87	-449,792,766.68
其他综合收益合计	-187,967,811.13	-625,589,337.55	-79,040,692.70		2,186,447.36	-548,876,538.08	141,445.87	-736,844,349.21

### (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,808,228,304.52	3,039,966,261.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,458,248,497.89
调整后年初未分配利润	3,808,228,304.52	4,498,214,759.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,993,195,377.07	1,295,120,698.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,589,727.96	
转作股本的普通股股利		
收购少数股冲减留存收益		1,975,208,362.75
其他	98,011.07	9,898,790.57
期末未分配利润	8,776,735,942.56	3,808,228,304.52

### (三十六) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,705,188,369.80	569,938,289.61	3,624,318,098.61	758,823,537.83
其他业务	34,083,756.28		63,565,597.21	53,146.14
合计	2,739,272,126.08	569,938,289.61	3,687,883,695.82	758,876,683.97

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,705,188,369.80	3,624,318,098.61
其中：游戏业务收入	1,199,488,538.05	1,485,939,957.60
社交网络业务收入	1,232,908,667.08	1,711,555,592.63

项目	本期金额	上期金额
网络广告收入	251,925,306.18	426,365,825.17
其他收入	20,865,858.49	456,723.21
其他业务收入	34,083,756.28	63,565,597.21
其中：技术服务收入	4,119.53	38,633,046.92
租赁收入	20,881,698.45	10,060,289.99
其他收入	13,197,938.30	14,872,260.30
合计	2,739,272,126.08	3,687,883,695.82

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	金额
商品类型：	
游戏产品	1,199,488,538.05
社交网络产品	1,232,908,667.08
网络广告产品	251,925,306.18
其他产品	54,949,614.77
合计	2,739,272,126.08
按经营地区分类：	
境内	1,813,189,003.01
境外	926,083,123.07
合计	2,739,272,126.08

## 3、 履约义务的说明

公司承担的主要合同履约义务为向客户提供游戏产品服务及互联网产品服务。对于属于在某一时点履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供游戏服务，客户取得相关服务时点；对于属于在某一时段内履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供相关服务的期间。

## 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义

务所对应的交易价格金额为 149,229,589.26 元，该金额将根据公司所提供商品或服务控制权转移时点确认收入。

### (三十七) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	259,058.44	
发放贷款及垫款	259,058.44	
其中：个人贷款和垫款	250,652.87	
金融机构往来利息收入	8,405.57	
利息支出		
利息净收入	259,058.44	

### (三十八) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出	1,784.60	
手续费支出	1,784.60	
佣金支出		
手续费及佣金净收入	-1,784.60	

### (三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,682,128.57	5,702,853.04
教育费附加	3,343,781.81	4,073,472.42
印花税	1,178,909.22	1,976,099.03
其他	8,546.60	123,427.49
合计	9,213,366.20	11,875,851.98



#### (四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场及推广费用	381,569,761.30	536,516,472.54
充值渠道手续费	283,136,912.23	442,570,799.70
职工薪酬	24,596,077.24	46,839,910.28
差旅费	150,089.15	790,900.93
业务招待费	123,405.30	555,245.05
其他	2,745,322.84	8,054,739.12
合计	692,321,568.06	1,035,328,067.62

#### (四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
股权激励费用	229,814,762.94	194,613,202.07
职工薪酬	124,956,571.10	183,828,124.34
中介机构费	173,295,715.43	113,379,378.32
租赁费	33,117,706.48	38,033,102.10
办公费	8,077,347.12	16,757,974.86
折旧及摊销费用	9,557,362.25	14,486,028.80
差旅费	4,251,194.18	10,026,096.52
软件服务费	3,529,138.45	7,703,692.47
业务招待费	8,219,529.68	6,600,125.08
水电及维修费用	2,947,905.72	3,455,600.28
其他	3,146,632.46	6,453,635.74
合计	600,913,865.81	595,336,960.58

#### (四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	149,156,945.40	250,045,586.12
项目开发费用	11,568,612.14	23,634,692.98

项目	本期金额	上期金额
租赁费	2,800,578.20	4,880,275.27
折旧及摊销费用	1,284,888.06	2,234,604.67
办公费	90,684.25	152,726.28
差旅费	301,128.78	1,865,326.10
中介机构费	167,125.15	140,138.07
其他	511,850.16	777.00
合计	165,881,812.14	282,954,126.49

#### (四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	91,055,084.57	150,171,885.52
减：利息收入	37,569,939.28	39,133,376.91
汇兑损益	-32,991,943.64	17,354,334.65
其他	8,195,214.49	9,131,495.17
合计	28,688,416.14	137,524,338.43

#### (四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,929,987.87	5,282,465.59
增值税进项税额按照 10% 加计扣减	4,839,464.05	3,639,356.54
三代税款手续费返还	1,654,522.69	1,213,207.66
合计	16,423,974.61	10,135,029.79

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
招商引资政策资金一企一策款	8,006,000.00	2,610,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市文化局原创作品播出运营奖励	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴款	250,584.23	110,121.42	与收益相关
江西省新余市分宜县管委会扶持资金	182,420.00	1,117,677.49	与收益相关
朝阳区财政局文化创意产业发展引导资金《闲来麻将项目》	166,666.68	166,666.68	与资产相关
保就业计划	144,516.96		与收益相关
宁波梅山保税港区扶持资金	130,000.00	1,250,000.00	与收益相关
国高新企业奖励资金	30,000.00		与收益相关
油烟以奖代补	16,200.00		与收益相关
服务贸易统计监测样本企业补助资金	3,600.00		与收益相关
发改委奖励金		10,000.00	与收益相关
高端服务业发展专项资金		10,000.00	与收益相关
商务局填报出口数据奖励补助		4,000.00	与收益相关
北京市商务局企业补助资金		4,000.00	与收益相关
合计	9,929,987.87	5,282,465.59	

#### (四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	585,890,319.98	199,227,540.14
处置长期股权投资产生的投资收益	2,943,317,566.36	5,933,079.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-1,005,141.51	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-138,461,785.21	385,053,409.27
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-6,312,669.26	300,799.76
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-21,749,348.50	41,465,925.98
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,847,941.34
其他		18,577,251.12
合计	3,361,678,941.86	652,405,947.44

说明：权益法核算的长期股权投资收益主要为确认对被投资项目 Opera Limited 的投资收益 5.49 亿元；处置长期股权投资产生的投资收益主要为本期处置子公司 Grindr inc.实现投资收益 29.41 亿元。

#### (四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	597,798,738.98	-132,376,975.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	713,669,200.19	101,530,677.56
衍生金融负债	-19,462,036.20	
合计	1,292,005,902.97	-30,846,297.90

#### (四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	82,799,663.23	5,569,517.21
其他应收款坏账损失	123,294,424.82	13,235,569.90
长期应收款坏账损失	79,322,745.00	
合计	285,416,833.05	18,805,087.11

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	24,969,547.93	
合计	24,969,547.93	

#### (四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-6,762.23	-414,167.51	-6,762.23
合计	-6,762.23	-414,167.51	-6,762.23

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及补偿金		11,058,990.95	
其他	526,390.93	1,730,345.98	526,390.93
合计	526,390.93	12,789,336.93	526,390.93

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及赔偿款	6,563,273.32	6,459,011.29	6,563,273.32
非流动资产毁损报废损失	349,482.42	60,264.54	349,482.42
对外捐赠	135,201.81	1,650,465.80	135,201.81
其他	16,778.02	55,112.37	16,778.02
合计	7,064,735.57	8,224,854.00	7,064,735.57

说明：滞纳金及赔偿款中 5,993,868.44 元为公司就处置子公司 Grindr Inc.而发生的违约赔偿金。

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	35,532,740.10	108,605,120.43
递延所得税费用	-1,706,481.88	-12,513,162.26
合计	33,826,258.22	96,091,958.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,025,749,413.55

项目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,256,437,353.39
子公司适用不同税率的影响	-813,699,370.46
调整以前期间所得税的影响	-121,973.13
非应税收入的影响	-498,815,767.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,007,637.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	121,231,488.92
研发费加计扣除	-38,213,110.25
所得税费用	33,826,258.22

### (五十三) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	53,474,215.26	94,897,419.45
利息收入	47,827,403.34	19,147,477.20
营业外收入	2,702.36	11,158,568.68
政府补助	1,441,806.19	2,748,121.42
合计	102,746,127.15	127,951,586.75

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	509,368,371.68	507,009,603.64
管理费用支出	188,915,549.81	201,663,456.77
支付往来款	66,290,089.11	93,678,333.47
研发费用支出	3,893,705.99	29,971,375.51
手续费支出	325,893.11	1,366,887.42
营业外支出	6,492,684.34	7,129,820.46
合计	775,286,294.04	840,819,477.27

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	1,100,275.64	
合计	1,100,275.64	

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	8,492,805.61	1,745,913.91
合计	8,492,805.61	1,745,913.91

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押保证金	1,020,695,217.87	
股票期权达标行权利息收入	72,885.21	
融资租赁款		100,000,000.00
合计	1,020,768,103.08	100,000,000.00

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购少数股东股权	585,000,000.00	701,834,253.48
融资租赁租金及服务费用	62,512,700.06	100,961,541.08
支付质押借款保证金		1,344,012,433.37
股票回购		100,292,619.00
限制性股票回购款		28,075,601.31
其他融资服务费	8,319,220.00	8,301,073.38
合计	655,831,920.06	2,283,477,521.62

(五十四) 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	4,991,923,155.33	1,386,935,616.22
加：信用减值损失	285,416,833.05	18,805,087.11
资产减值准备	24,969,547.93	
固定资产折旧	5,626,387.05	8,763,658.50
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	4,076,980.73	5,101,987.31
长期待摊费用摊销	15,933,160.99	25,938,128.26
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）	6,762.23	414,167.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	349,482.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,292,005,902.97	30,846,297.90
财务费用（收益以“-”号填列）	65,969,636.35	167,526,220.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,361,678,941.86	-652,405,947.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,476,098.52	-263,119.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-996,133.04	6,810,375.19
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	68,540,067.43	-80,253,948.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	-316,829,332.45	56,954,813.83
其他	229,814,762.94	194,613,202.07
经营活动产生的现金流量净额	722,592,564.65	1,169,786,539.41
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		



补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,708,874,179.57	1,076,678,336.81
减：现金的期初余额	1,076,678,336.81	1,175,701,309.68
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	632,195,842.76	-99,022,972.87

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	484,109,871.88
其中：深圳易游互动网络科技有限公司	1,010.00
Landscape Star Holdings L.P.	484,108,861.88
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,278.64
其中：深圳易游互动网络科技有限公司	21,278.64
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	484,088,593.24

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,279,966,348.05
其中：Grindr Inc.	2,279,966,348.05
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	440,307,981.84
其中：Grindr Inc.	440,307,981.84
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,839,658,366.21

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,708,874,179.57	1,076,678,336.81
其中：库存现金	199,375.43	337,435.69
可随时用于支付的银行存款	1,702,868,544.35	1,052,319,789.44
可随时用于支付的其他货币资金	5,806,259.79	24,021,111.68
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,708,874,179.57	1,076,678,336.81

#### (五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,890,978.32	保函保证金
货币资金	640,487,046.11	短期借款质押保证金
货币资金	13,355,229.78	货币掉期保证金
合计	660,733,254.21	

#### (五十六) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,089,615,404.18
其中：美元	264,013,981.20	6.5249	1,722,664,825.93
港币	430,641,521.19	0.8416	362,445,129.89
欧元	463,979.69	8.0250	3,723,437.01
越南盾	490,586,400.00	0.0003	138,638.62
泰铢	178,792.68	0.2179	38,956.05
台币	966,421.00	0.2321	224,306.31
韩元	1,702,729.00	0.0060	10,211.27
日元	737,921.00	0.0632	46,663.17
林吉特	177,751.61	1.6173	287,470.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	4,022.87	8.8903	35,764.52
澳元	0.19	5.0163	0.95
应收账款			79,852,668.07
其中：美元	9,541,674.09	6.5249	62,258,469.27
港币	17,819,043.68	0.8416	14,997,219.92
韩元	138,913,320.00	0.0060	833,063.39
越南盾	1,871,490,141.39	0.0003	528,878.95
台币	1,685,788.47	0.2321	391,271.50
印尼卢比	493,781,985.93	0.0005	229,114.84
林吉特	134,013.36	1.6173	216,734.37
菲律宾比索	1,482,826.24	0.1358	201,367.80
泰铢	775,056.16	0.2179	168,872.27
欧元	2,150.55	8.0250	17,258.16
新加坡元	1,769.86	4.9314	8,727.89
俄罗斯卢布	17,768.85	0.0877	1,558.52
缅甸元	26,700.00	0.0049	131.19
应付账款			254,262,966.58
其中：美元	31,597,250.88	6.5249	206,168,902.27
日元	431,041,109.99	0.0632	27,257,315.63
港币	23,935,829.85	0.8416	20,145,351.83
韩元	115,290,425.50	0.0060	691,396.85
其他应收款			105,706,647.12
其中：美元	2,320,930.53	6.5249	15,143,839.62
韩元	591,467,311.00	0.0060	3,547,030.35
港币	102,953,147.02	0.8416	86,649,486.66
日元	2,116,800.00	0.0632	133,857.96
林吉特	75,285.60	1.6173	121,756.34
台币	476,847.00	0.2321	110,676.19
其他应付款			6,407,764.16
其中：美元	677,897.80	6.5249	4,423,215.36
欧元	165,387.85	8.0250	1,327,237.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	378,000.00	0.8416	318,139.92
印尼卢比	163,500,000.00	0.0005	75,864.00
日元	1,898,712.00	0.0632	120,066.95
林吉特	57,807.12	1.6173	93,489.11
台币	204,777.00	0.2321	47,528.74
英镑	250.00	8.8903	2,222.58
长期应收款			1,500,727,000.00
其中：美元	230,000,000.00	6.5249	1,500,727,000.00

**2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
昆仑集团有限公司	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
Kunlun Global International Sdn.Bhd.	马来西亚	林吉特	所处的主要经济环境

**(五十七) 政府补助**

**1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
朝阳区财政局 文化创意产业 发展引导资金 《闲来麻将项 目》	500,000.00	其他收益	166,666.68	166,666.68	其他收益

**2、 与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
招商引资政策资金一企一策款	8,006,000.00	8,006,000.00	2,610,000.00	其他收益
投贷奖支持资金	2,984,625.00	2,984,625.00	4,423,287.00	财务费用
中关村科技金融支持资金	1,789,821.32	1,789,821.32		财务费用
深圳市文化局原创作品播出运营奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
稳岗补贴款	250,584.23	250,584.23	110,121.42	其他收益
贷款贴息补贴	210,000.00	210,000.00	301,607.74	财务费用
江西省新余市分宜县管委会扶持资金	182,420.00	182,420.00	1,117,677.49	其他收益
保就业计划	144,516.96	144,516.96		其他收益
宁波梅山保税港区扶持资金	130,000.00	130,000.00	1,250,000.00	其他收益
国高新企业奖励资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
油烟以奖代补	16,200.00	16,200.00		其他收益
服务贸易统计监测样本企业补助资金	3,600.00	3,600.00		其他收益
发改委奖励金			10,000.00	其他收益
高端服务业发展专项资金			10,000.00	其他收益
商务局填报出口数据奖励补助			4,000.00	其他收益
北京市商务局企业补助资金			4,000.00	其他收益

### 3、 政府补助的退回

项目	金额	原因
宁波梅山保税港区扶持资金	10,000.00	因2019年度汇算清缴后退回多缴纳企业所得税，对应扶持资金一并退回

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳易游互动网络科技有限公司	2020年11月	1,010.00	100	购买	2020年11月	取得控制权	677,194.20	-748,953.99
Landscape Star Holdings L.P.	2020年12月	457,526,973.86	100	购买	2020年12月	取得控制权		

## 2、 合并成本及商誉

	深圳易游互动网络科技有 限公司	Landscape Star Holdings L.P.
合并成本		
—现金	1,010.00	457,526,973.86
合并成本合计	1,010.00	457,526,973.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份 额	3,324.71	457,526,973.86
合并成本小于取得的可辨认净资产公 允价值份额的金额	2,314.71	

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	深圳易游互动网络科技有限公司		Landscape Star Holdings L.P.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	21,278.64	21,278.64		
其他非流动金融 资产			457,526,973.86	457,526,973.86
借款	2,953.93	2,953.93		
应付款项	15,000.00	15,000.00		
取得的净资产	3,324.71	3,324.71	457,526,973.86	457,526,973.86

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并情况。

### (三) 反向购买

无。

#### (四) 处置子公司

##### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、资本公积转入投资损益的金额
Grindr Inc.	4,425,467,596.70	98.53%	出售	2020/6/12	本公司不再参与该公司的经营管理、不再享有该公司可变回报。	3,399,230,353.97						-30,610,740.41

说明：处置子公司 Grindr inc.股权详细说明见附注十四、其他重要事项（八）。

##### 2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。



## (五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司为：北京星尘在线科技有限公司、霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司、闲徕互娱（海南）网络科技有限公司、新余闲徕互娱网络科技有限公司、北京乐游方舟科技有限公司、乐游方舟集团有限公司、昆仑智云（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）。

本期注销子公司为：深圳市天橙一品科技有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
北京昆仑在线网络科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	网络游戏研发和运营		100.00	设立
北京昆仑乐享网络技术有限公司	中国（北京）	中国（北京）	网络游戏研发和运营		100.00	设立
广州昆仑在线信息科技有限公司	中国（广州）	中国（广州）	计算机软件的技术开发、技术服务		100.00	设立
昆仑日本株式会社	日本（东京）	日本（东京）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
香港昆仑万维股份有限公司	中国（香港）	中国（香港）	投资管理	100.00		设立
北京昆仑点金投资有限公司	中国（北京）	中国（北京）	投资管理、资产管理	100.00		设立
宁波昆仑点金股权投资有限公司	中国（宁波）	中国（宁波）	股权投资及其他相关咨询服务	100.00		设立
上海昆晟科技有限公司	中国（上海）	中国（上海）	技术服务	100.00		设立
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	中国（拉萨）	中国（拉萨）	投资管理	100.00		设立

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	
北京闲徕互娱网络科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		100.00	购买
闲来互娱（海南）网络科技有限公司	中国（海口）	中国（海口）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		100.00	设立
湖南闲徕互娱网络科技有限公司	中国（长沙）	中国（长沙）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		100.00	设立
闲徕互娱（香港）网络科技有限公司	中国（香港）	中国（香港）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		100.00	设立
闲徕互娱（成都）网络科技有限公司	中国（成都）	中国（成都）	在线社交棋牌休闲产品研发及运营		100.00	设立
昆仑集团有限公司	中国（香港）	中国（香港）	研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件、投资管理	100.00		设立
Kunlun Global International Sdn.Bhd.	马来西亚（雪兰莪）	马来西亚（雪兰莪）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
网潮（香港）科技股份有限公司	中国（香港）	中国（香港）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
游景蓝图（香港）科技股份有限公司	中国（香港）	中国（香港）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
Kunlun Europe Limited	英国（伦敦）	英国（伦敦）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
Kunlun US Inc.	美国（加利福尼亚）	美国（加利福尼亚）	网络游戏的研发及运营		100.00	设立
台湾昆仑万维有限公司	中国（台湾）	中国（台湾）	资讯软件服务业		100.00	设立
Kunlun Grindr Holdings Limited	开曼	开曼	投资管理		100.00	设立
Cayman Kunlun Group	开曼	开曼	投资管理		100.00	设立
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	中国（新疆）	中国（新疆）	投资管理	100.00		设立
霍尔果斯昆仑点金科技网络有限公司	中国（新疆）	中国（新疆）	网络游戏的研发及运营	100.00		设立

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	
新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司	中国（新余）	中国（新余）	网络平台小额贷款	100.00		设立
新余昆诺投资管理有限公司	中国（新余）	中国（新余）	投资管理		100.00	设立
新余世界屋脊投资管理合伙企业(有限合伙)	中国（新余）	中国（新余）	投资管理		100.00	设立
昆诺一期（苏州）股权投资合伙企业（有限合伙）	中国（苏州）	中国（苏州）	投资管理		80.00	设立
Kunlun Holdings Limited	开曼	开曼	投资管理		66.00	设立
Kunlun Investment Limited	开曼	开曼	投资管理		66.00	设立
成都游戏方舟科技有限公司	中国（成都）	中国（成都）	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
北京星尘在线科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	网络游戏研发和运营		90.00	设立
北京乐游方舟科技有限公司	中国（北京）	中国（北京）	网络游戏研发和运营	100.00		设立
乐游方舟集团有限公司	中国（香港）	中国（香港）	网络游戏研发和运营	100.00		设立
昆仑智云（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	中国（天津）	中国（天津）	股权投资	100.00		设立
新余闲徕互娱网络科技有限公司	中国（新余）	中国（新余）	网络游戏研发和运营		100.00	设立
闲徕互娱（海南）网络科技有限公司	中国（海口）	中国（海口）	网络游戏研发和运营		100.00	设立
霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司	中国（霍尔果斯）	中国（霍尔果斯）	网络游戏研发和运营		100.00	设立

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	
深圳易游互动网络科技有限公司	中国（深圳）	中国（深圳）	网络游戏研发和运营		100.00	购买
Landscape Star Holdings L.P.	开曼	开曼	投资管理		100.00	购买

## 2、 重要的非全资子公司

无。

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 期初公司持有子公司新余昆诺投资管理有限公司 66.00%的股权，本期完成收购少数股东持有的 34.00%的股权，截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有新余昆诺投资管理有限公司的股权比例为 100.00%。

(2) 期初公司持有子公司新余世界屋脊投资管理合伙企业(有限合伙)66.00%的股权，本期因收购少数股东股权，截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有新余世界屋脊投资管理合伙企业(有限合伙)的股权比例为 100.00%。

(3) 期初公司持有子公司昆诺一期(苏州)股权投资合伙企业(有限合伙)52.80%的股权，本期因收购少数股东股权，截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有昆诺一期(苏州)股权投资合伙企业(有限合伙)的股权比例为 80.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	新余昆诺投资管理 有限公司	新余世界屋脊投 资管理合伙企业 (有限合伙)	昆诺一期(苏州) 股权投资合伙企 业(有限合伙)
购买成本/处置对价			
—现金	4,000,000.00		
—非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	4,000,000.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	-18,223,137.49	4,026.47	12,178.41
差额	22,223,137.49	-4,026.47	-12,178.41
其中：调整资本公积	22,223,137.49	-4,026.47	-12,178.41
调整盈余公积			
调整未分配利润			

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Opera Limited	开曼	开曼	浏览器、互联网服务	45.78		权益法
北京徒子文化有限公司	北京	北京	网络漫画	18.00		权益法
浙江太梦科技有限公司	浙江	浙江	网络技术	21.00		权益法
Finnov Private Limited	印度	新加坡	消费贷款	10.00		权益法
追觅科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	智能家电	9.50		权益法
成都趣睡科技股份有限公司	成都	成都	睡眠用具研发	1.5395		权益法
杭州顾云科技有限公司	杭州	杭州	网络技术	12.50		权益法
北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	北京	北京	投资管理	48.08		权益法
Invest & Pay International Inc.	开曼	开曼	区块链服务	20.00		权益法

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

- (1) 公司投资的北京徒子文化有限公司董事会 5 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (2) 公司投资的浙江太梦科技有限公司董事会 3 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (3) 公司投资的 Finnov Private Limited 董事会 7 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (4) 公司投资的追觅科技(苏州)有限公司董事会 5 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (5) 公司投资的成都趣睡科技股份有限公司董事会 9 名成员，其中 1 名董事为本公司派出，对其具有重大影响。
- (6) 公司投资的杭州顾云科技有限公司股东会由 8 名股东组成，每名股东拥有 1 票表决权，各股东表决权比例相同，杭州顾云科技有限公司不设董事会，财务和经营决策由投资方共同决定。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	杭州颐云科技有限公司
流动资产	2,789,970.61
其中：现金和现金等价物	2,583,970.61
非流动资产	
资产合计	2,789,970.61
流动负债	234,086.57
非流动负债	
负债合计	234,086.57
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,555,884.04
按持股比例计算的净资产份额	
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对合营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	2,581,756.86
净利润	1,355,884.04
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,355,884.04
本期收到的来自联营企业的股利	

### 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额							
	Opera Limited	北京徒子文化有 限公司	浙江太梦科技有 限公司	Finnov Private Limited	Invest & Pay International Inc.	追觅科技（苏州） 有限公司	成都趣睡科技股 份有限公司	北京昆仑互联网智能产 业投资基金合伙企业 （有限合伙）
流动资产	1,223,470,949.20	12,250,166.38	2,564,425.51	914,363,267.90	19,352,853.40	1,033,645,481.44	470,859,635.06	62,985,022.00
非流动资产	6,003,847,585.60	1,599,604.30	506,002.03	13,054,062.01	-	95,856,664.10	19,997,236.87	1,066,568,106.00
资产合计	7,227,318,534.80	13,849,770.68	3,070,427.54	927,417,329.91	19,352,853.40	1,129,502,145.54	490,856,871.93	1,129,553,128.00
流动负债	297,196,145.20	410,540.41	3,937,636.20	550,774,171.17	3,190,676.10	1,004,196,056.46	126,811,943.14	2,489,170.00
非流动负债	100,463,885.30		-			3,269,137.99	449,015.87	
负债合计	397,660,030.50	410,540.41	3,937,636.20	550,774,171.17	3,190,676.10	1,007,465,194.45	127,260,959.01	2,489,170.00
少数股东权益								
归属于母公司股东权 益	6,829,658,504.30	13,439,230.27	-867,208.66	376,643,158.74	16,162,177.30	122,036,951.09	363,595,912.92	1,127,063,958.00
按持股比例计算的净 资产份额	3,126,617,663.27	2,419,061.45	-182,113.82	37,664,315.87	3,232,435.46	11,593,510.35	5,597,631.80	541,892,351.01
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利								



项目	期末余额/本期发生额							
	Opera Limited	北京徒子文化有 限公司	浙江太梦科技有 限公司	Finnov Private Limited	Invest & Pay International Inc.	追觅科技(苏州) 有限公司	成都趣睡科技股 份有限公司	北京昆仑互联网智能产 业投资基金合伙企业 (有限合伙)
润								
—其他								
对联营企业权益投资 的账面价值	2,920,878,178.01	10,391,565.89		95,913,335.80	5,624,111.96	45,294,285.81	31,097,917.66	625,030,749.04
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值								
营业收入	1,139,998,900.62	10,329,692.05	9,341,405.10	459,190,862.52		2,189,677,824.71	478,510,056.50	213,597.00
净利润	1,214,341,556.76	-5,395,760.08	-3,007,109.71	-6,962,233.20	-7,056,275.49	11,393,101.63	68,426,546.58	52,063,958.00
终止经营的净利润								
其他综合收益	20,541,142.14							
综合收益总额	1,234,889,596.53	-5,395,760.08	-3,007,109.71	-6,962,233.20	-7,056,275.49	11,393,101.63	68,426,546.58	52,063,958.00
本期收到的来自联营 企业的股利								

项目	年初余额/上期发生额									
	新疆大唐互娱科 技有限公司	广州酷麦信息科 技有限公司	Opera Limited	北京徒子文化 有限公司	浙江太梦科技 有限公司	北京小黄人科 技有限公司	追觅科技(苏 州)有限公司	成都闲徕电 子商务有限 公司	Finnov Private Limited	成都趣睡科技 股份有限公司
流动资产	52,344,682.62	201,578.32	2,918,332,817.40	19,084,077.16	2,426,800.63	1,999,573.73	359,373,664.21	32,289.27	1,183,370,008.54	444,002,937.24
非流动资产	25,664,595.75	138,664.12	4,480,764,426.60	1,777,970.43	721,781.94	60,983.13	40,099,971.09		29,600,463.08	22,594,452.41
资产合计	78,009,278.37	340,242.44	7,399,097,244.00	20,862,047.59	3,148,582.57	2,060,556.86	399,473,635.30	32,289.27	1,212,970,471.62	466,597,389.65
流动负债	20,690,110.34	1,399,449.96	896,930,034.00	2,026,963.39	714,133.68	3,414,433.08	304,674,542.25		502,138,127.85	167,799,058.54
非流动负债			138,435,712.80		108,615.50				203,184,001.57	195,461.60
负债合计	20,690,110.34	1,399,449.96	1,035,365,746.80	2,026,963.39	822,749.18	3,414,433.08	304,674,542.25		705,322,129.42	167,994,520.14
少数股东权益									1,069,221.25	
归属于母公司股 东权益	57,319,168.03	-1,059,207.52	6,363,731,497.20	18,835,084.20	2,325,833.39	-1,353,876.22	94,799,093.05	32,289.27	506,579,120.96	298,602,869.51
按持股比例计算 的净资产份额	20,061,708.81	-211,841.50	2,796,223,619.87	3,390,315.16	488,425.01	-203,081.43	10,580,242.38	9,686.78	50,764,834.22	4,597,050.90
调整事项										
—商誉										
—内部交易未实 现利润										
—其他										

项目	年初余额/上期发生额									
	新疆大唐互娱科 技有限公司	广州酷麦信息科 技有限公司	Opera Limited	北京徒子文化 有限公司	浙江太梦科技 有限公司	北京小黄人科 技有限公司	追觅科技(苏 州)有限公司	成都闲徕电 子商务有限 公司	Finnov Private Limited	成都趣睡科技 股份有限公司
对联营企业权益 投资的账面价值	240,607,031.18	7,834,110.43	2,401,468,252.18	11,362,802.70	488,425.01	5,013,337.02	50,229,346.06	2,397,628.12	118,927,279.29	30,042,090.14
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值										
营业收入	61,609,488.75	9,163,604.10	2,309,983,823.30	14,647,427.37	18,804,824.80	2,758,070.75	509,630,208.91	1,816,075.31	616,401,462.83	548,713,766.41
净利润	18,751,819.35	-1,897,543.86	399,413,935.54	-464,849.88	-6,046,532.58	-2,407,767.18	-3,201,573.87	-8,167,710.73	188,579,137.83	76,834,025.21
终止经营的净利 润										
其他综合收益			-12,582,791.04							
综合收益总额	18,751,819.35	-1,897,543.86	386,831,144.50	-464,849.88	-6,046,532.58	-2,407,767.18	-3,201,573.87	-8,167,710.73	188,579,137.83	76,834,025.21
本期收到的来自 联营企业的股利										

**4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无。

**5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无。

**7、 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无。

**8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无。

**(四) 重要的共同经营**

无。

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**(六) 其他**

无。

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、预付账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制

定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的的可能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公司金融资产产生的损失。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大幅降低。

## (二) 市场风险

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

### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币、日元和台币等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	年初余额
现金及现金等价物	2,089,615,404.18	2,498,880,086.22
其中：美元	1,722,664,825.93	2,492,305,942.09
港币	362,445,129.89	2,635,973.59
欧元	3,723,437.01	1,821,706.06
越南盾	138,638.62	271,331.52

项目	期末余额	年初余额
泰铢	38,956.05	41,619.93
台币	224,306.31	1,019,155.04
韩元	10,211.27	10,270.35
日元	46,663.17	312,114.97
林吉特	287,470.46	342,115.77
英镑	35,764.52	119,855.97
澳元	0.95	0.93
应收账款	79,852,668.07	231,974,921.91
其中：美元	62,258,469.27	167,564,436.72
港币	14,997,219.92	19,217,692.42
台币	391,271.50	38,879,631.43
韩元	833,063.39	3,320,236.97
越南盾	528,878.95	988,912.93
印尼卢比	229,114.84	465,117.31
林吉特	216,734.37	377,095.29
菲律宾比索	201,367.80	939,679.30
泰铢	168,872.27	122,965.60
欧元	17,258.16	27,731.04
新加坡元	8,727.89	17,454.98
俄罗斯卢布	1,558.52	53,967.92
缅甸元	131.19	
应付账款	254,262,966.58	471,221,033.71
其中：美元	206,168,902.27	414,686,830.60
日元	27,257,315.63	55,421,698.02
港币	20,145,351.83	308,372.25
韩元	691,396.85	804,132.84
其他应收款	105,706,647.12	137,440,629.11
其中：美元	15,143,839.62	42,877,446.47
韩元	3,547,030.35	3,631,386.07
港币	86,649,486.66	90,516,274.03
林吉特	121,756.34	168,921.05

项目	期末余额	年初余额
日元	133,857.96	135,686.88
台币	110,676.19	110,914.61
其他应付款	6,407,764.16	17,167,831.63
其中：美元	4,423,215.36	16,520,969.38
欧元	1,327,237.50	
印尼卢比	75,864.00	
港币	318,139.92	326,311.27
日元	120,066.95	122,650.80
台币	47,528.74	50,033.42
林吉特	93,489.11	70,090.91
英镑	2,222.58	77,775.85
短期借款	600,975,097.15	249,542,049.30
其中：美元	600,975,097.15	249,542,049.30

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	354,649,478.73	60,389,555.77
合计	354,649,478.73	60,389,555.77

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10.00%，则本公司将增加或减少净利润 35,464,947.87 元。管理层认为 10.00% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥

有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,595,791,790.80			1,595,791,790.80
应付账款	1,444,827,133.37			1,444,827,133.37
其他应付款	62,523,506.59			62,523,506.59
一年内到期的 非流动负债	33,459,813.37			33,459,813.37
长期应付款		16,747,669.09		16,747,669.09
合计	3,136,602,244.13	16,747,669.09		3,153,349,913.22

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,517,863,303.94			2,517,863,303.94
应付账款	2,291,819,783.81			2,291,819,783.81
其他应付款	40,664,941.94			40,664,941.94
一年内到期的 非流动负债	66,843,645.64			66,843,645.64
应付债券		149,380,362.76		149,380,362.76
长期应付款		50,299,346.65		50,299,346.65
合计	4,917,191,675.33	199,679,709.41		5,116,871,384.74

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值



所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	354,649,478.73			354,649,478.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	354,649,478.73			354,649,478.73
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	354,649,478.73			354,649,478.73
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		41,585,433.02	388,717.29	41,974,150.31
◆其他非流动金融资产		985,961,866.27	2,750,247,079.22	3,736,208,945.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		985,961,866.27	2,750,247,079.22	3,736,208,945.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		985,961,866.27	2,750,247,079.22	3,736,208,945.49

项目	期末公允价值			合计
	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	
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
◆ 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	354,649,478.73	1,027,547,299.29	2,750,635,796.51	4,132,832,574.53
◆ 交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
2. 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				
◆ 衍生金融负债			19,462,036.20	19,462,036.20
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			19,462,036.20	19,462,036.20
二、非持续的公允价值计量				
◆ 持有待售资产				

项目	期末公允价值			合计
	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	
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

以能够取得的活跃市场的公开报价。

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

在非活跃市场中能够取得此项金融资产报价（如股权转让、增资或回购对价），本公司考虑相关影响估值因素后确定公允价值。

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

对不存在市场报价的，本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了现金流量折现法及市场比较法的估值技术，并且其中重要及复杂的投资估值参考了独立合格专业评估师的评估报告；基金投资根据按公允价值计量的基金净资产值确认公允价值。

**(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无。

**(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

报告期内，本公司金融资产的公允价值计量发生第二层次至第一层次、第二层次至第三层次以及第三层次至第二层次的转换，未发生其他层次之间转换的情形。金融

资产的公允价值计量发生第二层次至第一层次的转换系本期相关金融资产能够取得在活跃市场上未经调整的报价；发生第二层次至第三层次的转换系相关金融资产本期未发生相关资产直接或间接可观察的输入值，转而采用相关资产的不可观察输入值确定公允价值计量层级；发生第三层次至第二层次的转换系相关金融资产本期可以获取相关资产直接或间接可观察的输入值确定公允价值计量层级。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：周亚辉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	实际控制人周亚辉控制的其他企业
新余灿金投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人周亚辉控制的其他企业
欧普拉软件技术（北京）有限公司	实际控制人周亚辉控制的其他企业
科亚医疗科技股份有限公司	实际控制人周亚辉控制的其他企业
北京岱坤科技有限公司	实际控制人周亚辉控制的其他企业
黑龙江三农信融资担保有限公司	实际控制人周亚辉控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	20,865,858.49	
欧普拉软件技术（北京）有限公司	技术服务	4,265,437.78	
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	技术服务	733,013.72	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
欧普拉软件技术（北京）有限公司	房租	9,914,468.24	10,053,409.26
摩比神奇（北京）信息技术有限公司	房租	5,624,675.49	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
周亚辉	200,000,000.00	2018/12/19	2020/12/18	是
新余灿金投资合伙企业(有限合伙)	85,000,000.00	2019/2/28	2021/2/27	是
周亚辉	440,000,000.00	2019/3/8	2021/3/8	是
周亚辉	120,000,000.00	2019/4/2	2021/4/1	是
周亚辉	100,000,000.00	2019/6/25	2022/6/25	否
周亚辉	150,000,000.00	2019/8/27	2020/9/2	是
周亚辉	130,000,000.00	2019/11/5	2020/12/8	是
周亚辉	100,000,000.00	2019/12/4	2022/6/3	是
周亚辉	100,000,000.00	2019/12/27	2021/12/20	否
周亚辉	50,000,000.00	2020/4/8	2021/4/7	否
周亚辉	100,000,000.00	2020/4/30	2021/9/18	否
周亚辉	60,000,000.00	2020/10/29	2023/4/28	否
周亚辉	330,000,000.00	2020/11/26	2024/2/20	否
周亚辉	100,000,000.00	2020/12/18	2021/12/20	否

(1) 2018年12月18日,公司与兴业银行北京中关村支行签订了编号为兴银京关(2018)授字第201813号的《额度授信合同》,综合授信额度2亿元,同时周亚辉与兴业银行北京中关村支行签订了编号为兴银京关(2018)高保字第201813-1号的《最高额保证合同》,约定为公司承担人民币2亿元的个人担保。截至2020年12月31日公司无本合同项下的借款。

(2) 2019年2月28日,公司与北京银行阜城支行签订了编号为0536991的《综合授信合同》,对公司提供了人民币最高1亿元的可循环授信额度。同时新余灿金投资合伙企业(有限合伙)与北京银行阜城支行签订了编号为0536991-001的《最高额保证合同》,约定为公司承担最高余额为人民币8500万元的个人担保。截至2020年12月31日公司无本合同项下的借款。

(3) 2019年3月8日,周亚辉与浙商银行北京分行签订了编号为101999浙商银高保字(2019)第00011号的《最高额保证合同》,约定为公司承担最高余额为人民币4.4亿元的个人担保,截至2020年12月31日公司无本合同项下的借款。

(4) 2019年4月4日,公司与南京银行北京分行签订了编号为A0455211904020009的《最高额债权合同》,为公司提供了最高额债权为人民

币 1.2 亿元的授信。同时周亚辉与南京银行北京分行签订了编号 Ec155211904020018 号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 1.2 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(5) 2019 年 6 月 25 日，公司北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订了租赁物购买价款为人民币 1 亿元的《融资租赁合同》，租赁期限为与 2019 年 6 月 25 日至 2022 年 6 月 25 日。周亚辉与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订了编号为 19GB0033-01-01 的《保证合同》，约定为公司承担人民币 1 亿元的个人担保。

(6) 2019 年 8 月 15 日，公司与民生银行北京分行签订了编号为公授信字第 1900000101271 号的《综合授信合同》，对公司提供了人民币 1.5 亿元的授信。同时周亚辉与民生银行北京分行签订了编号为公高保字第 1900000101271 号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 1.5 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(7) 2019 年 11 月 5 日，周亚辉与江苏银行北京分行签订了编号为 BZ172919000013 的《最高额个人连带责任保证书》，约定为公司承担最高余额为人民币 1.3 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(8) 2019 年 12 月 3 日，周亚辉与厦门国际银行北京分行签订了编号为 1202201912021586BZ-1 的《保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 1 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(9) 2019 年 12 月 27 日，周亚辉与上海银行北京分行签订了编号为 DBSX1490190035 (B) 的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 1 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司进行本合同项下的人民币借款为 0.1 亿元。

(10) 2020 年 4 月 1 日，公司与兴业银行北京中关村支行签订了编号为兴银京关(2020)授字第 202005 号的《额度授信合同》，综合授信额度 0.5 亿元，同时周亚辉与兴业银行北京中关村支行签订了编号为兴银京关(2020)高保字第 202005-1 号的《最高额保证合同》，约定为公司承担人民币 0.5 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司进行本合同项下的人民币借款为 0.5 亿元。

(11) 2020 年 9 月 4 日，公司与南京银行北京分行签订了编号为 A0455212008280026 的《最高额债权合同》，为公司提供了最高额债权为人民币 1 亿元的授信。同时周亚辉与南京银行北京分行签订了编号 Ec155211904020072 号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人

人民币 1 亿元的个人担保，截至 2020 年 12 月 31 日公司进行本合同项下的人民币借款为 1 亿元。

(12) 2020 年 10 月 29 日，公司与厦门国际银行北京分行签订了编号为 1202202010235821 的《综合授信额度合同》，综合授信额度 0.6 亿元，同时周亚辉与厦门国际银行北京分行签订了编号为 1202202010235821BZ-1 的《保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 0.6 亿元的个人担保。截至 2020 年 12 月 31 日公司进行本合同项下的人民币借款为 0.58 亿元。

(13) 2020 年 11 月 26 日，周亚辉与浙商银行北京分行签订了编号为 101999 浙商银高保字(2020)第 00021 号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 3.3 亿元的个人担保，截至 2020 年 12 月 31 日公司进行本合同项下的人民币借款为 3.018913 亿元。

(14) 2020 年 12 月 18 日，周亚辉与江苏银行北京分行签订了编号为 BZ172920000025 的《最高额个人连带责任保证书》，约定为公司承担最高余额为人民币 1 亿元的个人担保，截至 2020 年 12 月 31 日公司进行本合同项下的人民币借款为 1 亿元。

#### 5、 关联方资金拆借

无。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,566,200.00	9,580,384.00
股份支付	11,203,990.07	15,733,983.33

#### 8、 其他关联交易

(1) 2020 年 2 月 19 日，公司召开了第三届董事会第六十九次会议，审议通过了《关于公司全资子公司对外投资暨关联交易的议案》。2020 年 4 月，公司全资子公司霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司（以下简称“昆诺天勤”）出



资 3,000 万元人民币投资北京昆仑医云科技有限公司，现更名为“科亚医疗科技股份有限公司”（以下简称“科亚医疗”），并于 4 月完成工商变更登记，昆诺天勤取得融资后 2.42% 的股权。公司控股股东、实际控制人周亚辉先生为科亚医疗的实际控制人，持有科亚医疗 64.35% 的股权，因此科亚医疗为公司关联方，本次交易构成关联交易。

(2) 2020 年 8 月，子公司昆诺天勤与北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆仑基金”）签订股权转让协议，昆诺天勤将持有的上海乐言信息科技有限公司 1.2342% 股权转让给昆仑基金，转让对价 2,000.00 万元，因昆仑基金为公司联营企业，本次交易构成关联交易。

(3) 2020 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第七十七次会议审议通过《关于终止转让全资子公司股权暨全资子公司和关联方合作开展业务的议案》。2019 年 5 月 7 日和 2019 年 5 月 17 日，公司第三届董事会第五十七次会议和 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司转让全资子公司股权暨关联交易的议案》。公司拟将子公司新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司（以下简称“乐云小贷”）以 53,000 万元人民币的对价转让给北京岱坤科技有限公司（以下简称“岱坤科技”）。因监管机构审批问题，公司决定终止转让乐云小贷股权，并以乐云小贷为主体和关联方北京锋泰科技有限公司（以下简称“锋泰科技”，为岱坤科技全资子公司）合作，开展小额贷款相关业务。本次合作方为锋泰科技，公司控股股东、实际控制人周亚辉先生持有岱坤科技 66.70% 股权，为锋泰科技的实际控制人，根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及《公司章程》的规定，锋泰科技为公司关联方，本次交易构成关联交易。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	欧普拉软件技术(北	5,528,322.97	442,265.84	1,355,112.82	117,894.82

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	京)有限公司				

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	新余灿金投资合伙企业(有限合伙)	1,174,000,000.00	1,755,000,000.00
其他应付款			
	黑龙江三农信融资担保有限公司	3,418,605.76	

说明：2021年2月，公司实际控制人周亚辉先生以及新余灿金投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新余灿金”）做出承诺：公司所欠新余灿金的股权转让款，支付期限可在延期至2021年12月31日的基础上，不再预设前置条件，即在2021年12月31日前不再支付，且西藏昆诺对于延期支付部分不用支付任何利息。

### (七) 关联方承诺

1、公司全资子公司西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司（以下简称“西藏昆诺”）购买新余灿金所持有的北京闲徕互娱网络科技有限公司（以下简称“闲徕互娱”）35%股权，交易对价为227,500万元人民币，公司控股股东、实际控制人周亚辉先生为新余灿金的有限合伙人，因此新余灿金为公司关联方，本次交易构成关联交易。西藏昆诺与新余灿金的转让款是基于对目标公司在本次股权转让后的净利润预期而确定的，新余灿金同意向西藏昆诺就闲徕互娱2019年度至2021年度（合称“承诺期”）净利润分别作出业绩承诺，承诺2019年度净利润为9.18亿元，2020年度为10.00亿元，2021年度为11.00亿元。若闲徕互娱在承诺期内各年度累积实际净利润之和低于各年度累积承诺净利润之和，西藏昆诺有权通过书面通知要求新余灿金以支付现金的方式将“补偿金额（承诺期内补偿金额=（承诺期内各年度累积承诺净利润总和-承诺期内各年度累积实际净利润总和）÷承诺期内各年度累积承诺净利润数总和×转让价款。）”支付至西藏昆诺指定的银行账户作为补偿。2019年业绩对赌完成情况为：闲徕互娱2019年度经审计的净利润为9.34亿元，完成对赌承诺。2020年业绩对赌完成情况为：闲徕互娱2020年度经审计的净利润为9.79亿元，未完成对赌

承诺。

2、2018年2月，公司子公司香港昆仑万维股份有限公司（以下简称“香港万维”）以《买方团协议》约定的收益率（年化8%的收益率）的估值（约6.36亿美元）购买Future Holding L.P.（以下简称“FH”）和Keeneyes Future Holding Inc.（以下简称“KFH”）所间接持有的Opera AS12.50%的股份和2.2%的股份，对价分别为79,645,225.00美元和13,806,002.00美元，本次交易金额合计为93,451,227.00美元。转让方业绩对赌条款如下：（1）第一期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2018年度经审计的净利润不低于37,814,046美元，Opera AS2018年度经审计的净利润不低于42,351,731美元。（2）第二期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2019年度经审计的净利润不低于49,158,259美元，Opera AS2019年度经审计的净利润不低于55,057,250美元。（3）第三期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2020年度经审计的净利润不低于63,905,737美元，OperaAS 2020年度经审计的净利润不低于71,574,425美元。2019年12月公司鉴于Opera Limited已在纳斯达克挂牌上市，是上市主体Opera Limited，公司持有Kunhoo Software LLC的股东权益全部转换为持有同等权益的Opera Limited的股份，公司目前拥有的是Opera Limited的股权，故将原业绩承诺中的标的公司由Kunhoo Limited和Opera AS变更为Opera Limited，同时Opera Limited按照原业绩承诺方案中Opera AS承诺的净利润金额承担业绩承诺指标，修改后的对赌条款如下：（1）第一期利润承诺。Kunhoo Software Limited 2018年度经审计的净利润不低于37,814,046美元，Opera AS 2018年度经审计的净利润不低于42,351,731美元。（2）第二期利润承诺。Opera Limited 2019年度经审计的净利润不低于55,057,250美元。（3）第三期利润承诺。Opera Limited 2020年度经审计的净利润不低于71,574,425美元。第一期业绩对赌完成情况为：Kunhoo Software Limited 2018年度经审计的净利润为44,445,350.00美元，Opera AS2018年度经审计的净利润为43,389,260.00美元，均已完成。第二期业绩对赌完成情况为：Opera Limited 2019年经审计的净利润为57,899,000美元，完成业绩对赌。第三期业绩对赌完成情况为：根据Opera Limited 2021年2月披露的2020年4季度和全年财报显示，Opera Limited 2020年度的净利润为176,052,000美元，Opera Limited经审计的净利润将在2021年4月30日（美东时间）披露。

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### I、2015 年度实施的股权激励计划情况：

2015 年 6 月 29 日，经本公司召开的 2015 年第二次临时股东大会决议审议通过的《北京昆仑万维科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要，本公司于 2015 年 8 月 20 日起实行一项股权激励计划。

##### 股票期权的实施情况

- (1) 本次股票期权的授予日为：2015 年 8 月 20 日。
- (2) 本次股票期权的行权价格为：19.953 元。
- (3) 本次股票期权激励计划向 1 名激励对象首次授予 5 万份股票期权，为公司董事会认为需要进行激励的相关员工。
- (4) 股票来源：公司向激励对象定向发行 5 万股，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股。
- (5) 本次期权激励计划等待期为 1 年。授予的股票期权自首次授予日起满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自相应授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内分 4 期行权。
- (6) 公司本期行权的权益工具总额：49,056.00 股。
- (7) 公司本期失效的权益工具总额：0 股
- (8) 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 19.953 元、合同剩余期限 0 个月。

#### II、2018 年度实施的股权激励计划情况：

2018 年 8 月 1 日，经本公司 2018 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。根据本次临时股东大会授权，公司于 2018 年 9 月 20 日召开了第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权授予相关事项的议案》，确定 2018 年 9 月 20 日实施该激励计划。其中限制性股票在股东大会审议通过后 60 日内未能完成授予及登记、公告，宣告失效。

- (1) 本次股票期权的授予日为：2018 年 9 月 20 日。
- (2) 本次股票期权的行权价格为：其中 10,342,500.00 股行权价格 19.25 元，863,900.00 股行权价格 19.224 元，行权价格变动主要为公司实施 2019 年年度权益分派调整行权价格导致，详见公司《关于调整股票期权行权价格的公告》。
- (3) 本次股票期权的授予对象及数量：本激励计划向 59 名激励对象首次授予 5690 万份股票期权，为在公司任职的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要激励的其他人员。

(4) 股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

(5) 本激励计划有效期为自股票期权和限制性股票授予日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予的股票期权等待期为授予日起 12 个月，授予的股票期权自本激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

(6) 公司本期行权的各项权益工具总额：11,206,400.00 股。

(7) 公司本期失效的各项权益工具总额：18,073,600.00 股。

(8) 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 19.224 元、合同剩余期限 21 个月。

### III、2019 年实施的股权激励计划情况：

2019 年 1 月 18 日，经本公司 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，根据 2019 年第一次临时股东大会授权，公司于 2019 年 1 月 24 日召开了第三届董事会第四十四次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》，确定 2019 年 1 月 24 日为授予日，授予 62 名激励对象合计 4,955 万份股票期权。

(1) 本次股票期权的授予日为：2019 年 1 月 24 日。

(2) 本次股票期权的行权价格为：其中 13,337,500.00 股行权价格 13.51 元，417,500.00 股行权价格 13.484 元，行权价格变动主要为公司实施 2019 年年度权益分派调整行权价格导致，详见公司《关于调整股票期权行权价格的公告》。

(3) 本次股票期权的授予对象及数量：本激励计划授予的激励对象总人数为 62 人，包括公司实施本激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要激励的其他人员。

(4) 股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

(5) 本激励计划有效期为自股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予的股票期权等待期为授予日起 12 个月，授予的股票期权自本激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

(6) 公司本期行权的各项权益工具总额：13,755,000.00 股。

(7) 公司本期失效的各项权益工具总额：2,700,000.00 股。

(8) 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：行权价格 13.484 元、合同剩余期限 25 个月。

#### IV、2020年实施的股权激励计划情况：

2020年8月17日，经本公司2020年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，根据2020年第四次临时股东大会授权，公司于2020年8月17日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2020年8月17日为授予日，以13.49元/股的授予价格向符合授予条件的49名激励对象授予6,249.00万股限制性股票。

（1）本次限制性股票的授予日为：2020年8月17日。

（2）本次限制性股票的授予价格为：13.49元/股。

（3）本次限制性股票的授予对象及数量：本激励计划向49名激励对象首次授予6,249.00万份限制性股票，为在公司任职高级管理人员、核心技术（业务）人员。

（4）股票来源：本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

（5）本激励计划有效期：自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过48个月，本激励计划授予的限制性股票在授予日起满12个月后分3期归属，每期归属的比例分别为30%、30%、40%。

（6）公司本期行权的各项权益工具总额：0.00股。

（7）公司本期失效的各项权益工具总额：0.00股。

（8）公司期末限制性股票授予价格和合同剩余期限：授予价格13.49元/股、合同剩余期限44个月。

#### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据资产负债表日取得的可行权与可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：512,719,754.22元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：229,814,762.94元。

#### （三）以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

---

拟分配的利润或股利	公司拟以总股本 1,150,141,704 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.74 元（含税），合计派发现金股利 200,124,656.50 元。
-----------	---

---

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2020 年 10 月 23 日召开的第四届董事会第八次会议和 2021 年 1 月 4 日召

开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司本次重大资产购买暨关联交易方案的议案》等相关议案，同意公司的全资子公司香港万维以现金方式向 KFH 购买其所持有的 Opera Limited 19,500,000 股，即 Opera Limited 在外流通股份的 8.47% 的股份。香港万维于 2021 年 1 月 8 日向 KFH 指定的银行账户支付了全部股权转让价款 8,014.50 万美元（约合 53,963.23 万元人民币），截至 2021 年 1 月 13 日，交易各方完成了本次交易协议中约定的交割程序，根据开曼律师就本次交易实施情况出具的法律意见书，KFH 持有的 Opera Limited 在外流通股份的 8.47% 的股份已过户至香港万维并完成变更登记手续，香港万维持有 Opera Limited 53.88% 的股权，Opera Limited 成为公司全资子公司的控股子公司。

2、2021 年 2 月，公司全资子公司昆仑集团有限公司(以下简称“昆仑集团”)作为基石投资人出资 500 万美元购买微创心通医疗科技有限公司（以下简称“心通医疗”）3,177,000 股股票，同月，心通医疗在香港联交所主板成功上市，股票代码“2160.HK”。心通医疗上市后，公司将按照企业会计准则的规定进行相关资产的计量，心通医疗在资产负债表日的股票收盘价将作为公司确认其公允价值的重要依据，本次投资心通医疗将对公司 2021 年第一季度的净利润产生影响。

3、根据战略发展规划，公司全资子公司昆仑集团拟购买 Star Group Interactive Inc.（以下简称“Star Group”，曾用名 Starmaker Inc.）股东持有的 60.65% 股权，合计交易对价为 1,394,838,711 元人民币，以美元形式支付。本次交易完成后，公司通过全资子公司昆仑集团持有 Star Group 60.65% 的普通股股权，通过控股子公司 Opera Limited 持有的 Star Group 19.35% 的优先股股权，公司合计持有 Star Group 80% 的股权。公司控股股东、实际控制人周亚辉先生为 Star Group 的实际控制人，同时周亚辉先生、方汉先生为本次交易对方 Happy Entertainment Limited、Brain Magical Limited 的唯一股东，因此本次交易构成关联交易。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）前期会计差错更正

###### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

###### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。



(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	4,915,441,880.70	1,089,286,845.32
归属于母公司所有者的终止经营净利润	77,753,496.37	205,833,853.45

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入	302,860,140.43	764,352,210.40
成本费用	223,946,615.25	554,620,877.75
利润总额	78,913,525.18	209,731,332.65
所得税费用（收益）		1,292,818.31
净利润	78,913,525.18	208,438,514.34
终止经营处置损益：		
处置损益总额	2,940,723,613.56	6,159,804.46
所得税费用（收益）		
处置净损益	2,940,723,613.56	6,159,804.46
合计	3,019,637,138.74	214,598,318.80

### 3、 终止经营处置损益的调整

无。

### 4、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	97,174,220.76	229,161,859.74
投资活动现金流量净额	524,880.71	-777,283.98
筹资活动现金流量净额	10,615,458.26	5,000,000.00

### 5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

## (六) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：业务分部和地区分部。业务分部分别为：增值服务分部、网络广告分部、其他分部；地区分布分别为境内分部和境外分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照人员或资产比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

### 2、 报告分部的财务信息

本期		
项目	营业收入	营业成本

业务分布：		
增值服务分部	2,432,397,205.13	567,695,056.45
其中：游戏分部	1,199,488,538.05	517,092,432.88
社交网络分部	1,232,908,667.08	50,602,623.57
网络广告分部	251,925,306.18	2,243,233.16
其他分部	54,949,614.77	
分部间抵消		
合计	2,739,272,126.08	569,938,289.61
地区分布：		
境内分部	1,813,189,003.01	409,969,266.72
境外分部	926,083,123.07	159,969,022.89
合计	2,739,272,126.08	569,938,289.61

上期

项目	营业收入	营业成本
业务分布：		
增值服务分部	3,197,495,550.23	745,872,146.43
其中：游戏分部	1,485,939,957.60	663,780,161.47
社交网络分部	1,711,555,592.63	82,091,984.96
网络广告分部	426,365,825.17	12,575,712.17
其他分部	64,022,320.42	428,825.37
分部间抵消		
合计	3,687,883,695.82	758,876,683.97
地区分布：		
境内分部	2,110,516,399.88	498,158,657.50
境外分部	1,577,367,295.94	260,718,026.47
合计	3,687,883,695.82	758,876,683.97

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

1、报告期内，公司将持有的 Grindr Inc.股权转让给与 San Vicente Acquisition LLC。本次交易最终对价约为 442,547 万元人民币（合 62,054 万美元），2020 年 6 月 12 日公司已收到买方按照《修订及重述后的股权转让协议》的约定支付的交割日价款，本次交易交割完成。至此，公司不再持有 Grindr Inc.的股权，2020 年 6 月开始 Grindr Inc.不再纳入公司合并报表范围。由于交易条款中提出：“如果在交割后 Grindr Inc. 12 个月内累计实现的 EBITDA 少于 9000 万美元，则最后一笔转让对价减少 6000 万美元。”故出于谨慎原则，出售 Grindr Inc.所获得的投资收益在前期先行确认 294,072 万元人民币，剩余 6000 万美金待上述业绩指标实现之后另行确认。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,820,925.45	4,005,938.02
1 至 2 年	2,589,572.64	46,416,741.01
2 至 3 年	2,316,713.28	519,896.63
3 至 4 年		445,815.57
4 至 5 年		
5 年以上		9,271.12
小计	50,727,211.37	51,397,662.35
减：坏账准备	657,049.93	930,773.18
合计	50,070,161.44	50,466,889.17

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	50,727,211.37	100.00	657,049.93	1.30	50,070,161.44	51,397,662.35	100.00	930,773.18	1.81	50,466,889.17
其中：										
客户类型组合	50,727,211.37	100.00	657,049.93	1.30	50,070,161.44	51,397,662.35	100.00	930,773.18	1.81	50,466,889.17
合计	50,727,211.37	100.00	657,049.93		50,070,161.44	51,397,662.35	100.00	930,773.18		50,466,889.17

按单项计提坏账准备：  
无。

按组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	8,213,124.16	657,049.93	8.00
组合 5	42,514,087.21		
合计	50,727,211.37	657,049.93	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
客户类型组合	930,773.18	930,773.18	736,177.47		1,009,900.72	657,049.93
合计	930,773.18	930,773.18	736,177.47		1,009,900.72	657,049.93

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,009,900.72

### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
闲来互娱(海南)网络科技有限公司	34,100,000.00	67.22	
新余昆诺投资管理有限公司	8,405,951.29	16.57	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
欧普拉软件技术（北京）有限公司	5,050,157.96	9.96	404,012.64
蓝诺微银（北京）信息技术有限公司	1,356,839.20	2.67	108,547.14
北京星制科技有限公司	697,405.60	1.37	55,792.45
合计	49,610,354.05	97.79	568,352.23

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		520,000.00
应收股利	1,285,672,200.72	1,001,672,200.72
其他应收款项	1,309,588,802.21	1,390,137,082.56
合计	2,595,261,002.93	2,392,329,283.28

#### 1、 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押存单利息		520,000.00
小计		520,000.00
减：坏账准备		
合计		520,000.00

## 2、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	1,210,756,242.22	816,756,242.22
昆仑集团有限公司	20,000,000.00	150,000,000.00
香港昆仑万维股份有限公司	20,000,000.00	
宁波昆仑点金股权投资有限公司	34,891,940.88	34,891,940.88
新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司	24,017.62	24,017.62
小计	1,285,672,200.72	1,001,672,200.72
减：坏账准备		
合计	1,285,672,200.72	1,001,672,200.72

### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宁波昆仑点金股权投资有限公司	34,891,940.88	3-4 年 1,642,394.95, 4-5 年 33,249,545.93	集团资金安排	未发生减值，子公司正常经营，财务状况良好
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	816,756,242.22	2-3 年 500,000,000.00, 3-4 年 171,296,110.34, 4-5 年 145,460,131.88	集团资金安排	未发生减值，子公司正常经营，财务状况良好
新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司	24,017.62	3-4 年 24,017.62	集团资金安排	未发生减值，子公司正常经营，财务状况良好
合计	851,672,200.72			

## 3、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,137,736,817.10	768,561,420.08
1 至 2 年	75,361,347.14	609,799,339.72
2 至 3 年	89,736,523.00	5,097,844.18
3 至 4 年	83,444.18	181,114.05
4 至 5 年	171,114.05	53,478.36
5 年以上	6,500,083.17	6,446,604.81
小计	1,309,589,328.64	1,390,139,801.20
减：坏账准备	526.43	2,718.64
合计	1,309,588,802.21	1,390,137,082.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	1,309,589,328.64	100.00	526.43		1,309,588,802.21	1,390,139,801.20	100.00	2,718.64	1,390,137,082.56
其中:									
款项性质组合	1,309,589,328.64	100.00	526.43		1,309,588,802.21	1,390,139,801.20	100.00	2,718.64	1,390,137,082.56
合计	1,309,589,328.64	100.00	526.43		1,309,588,802.21	1,390,139,801.20	100.00	2,718.64	1,390,137,082.56

按单项计提坏账准备：  
无。

按组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	10,528.58	526.43	5.00
组合 2	1,304,135,226.67		
组合 3	5,443,573.39		
合计	1,309,589,328.64	526.43	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	2,718.64			2,718.64
上年年末余额在本期	2,718.64			2,718.64
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,160.15			41,160.15
本期转回				
本期转销				
本期核销	43,352.36			43,352.36
其他变动				
期末余额	526.43			526.43

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,390,139,801.20			1,390,139,801.20
上年年末余额在本期	1,390,139,801.20			1,390,139,801.20
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	80,550,472.56			80,550,472.56
其他变动				
期末余额	1,309,589,328.64			1,309,589,328.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
款项性质组合	2,718.64	41,160.15		43,352.36	526.43
合计	2,718.64	41,160.15		43,352.36	526.43

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	43,352.36

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司往来款	1,304,135,226.67	1,379,880,256.83
押金、保证金	4,191,708.00	9,118,708.00
备用金	1,251,865.39	1,059,445.50
其他	10,528.58	81,390.87
合计	1,309,589,328.64	1,390,139,801.20

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司	子公司往来款	822,829,868.29	1 年以内	62.83	
霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司	子公司往来款	334,054,465.00	1 年 以 内 214,866,000.00, 1-2 年 49,550,000.00 , 2-3 年 69,638,465.00	25.51	
北京昆仑在线网络科技有限公司	子公司往来款	74,118,517.66	1 年以内	5.66	
新余昆诺投资管理 有限公司	子公司往来款	45,669,919.19	1 年 以 内 21,961,072.05 , 1-2 年 23,708,847.14	3.49	
广州昆仑在线信息 科技有限公司	子公司往来款	24,699,438.00	1 年 以 内 3,550,000.00 , 1-2 年 1,102,500.00 , 2-3 年 20,046,938.00	1.89	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		1,301,372,208.14		99.38	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项  
无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项  
无。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,083,716,976.97		4,083,716,976.97	4,066,316,976.97		4,066,316,976.97
对联营、合营企业投资	319,485.51		319,485.51	549,686.78		549,686.78
合计	4,084,036,462.48		4,084,036,462.48	4,066,866,663.75		4,066,866,663.75

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆仑集团有限公司	1,456,325,527.28			1,456,325,527.28		
香港昆仑万维股份有限公司	1,029,742,666.77			1,029,742,666.77		
北京昆仑点金投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宁波昆仑点金股权	107,189,522.26			107,189,522.26		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
投资有限公司						
霍尔果斯昆诺天勤 创业投资有限公司	80,617,928.53			80,617,928.53		
新余市昆仑乐云网 络小额贷款有限公 司	500,000,000.00			500,000,000.00		
西藏昆诺赢展创业 投资有限责任公司	320,153,451.69			320,153,451.69		
成都游戏方舟科技 有限公司	552,287,880.44	14,400,000.00		566,687,880.44		
北京乐游方舟科技 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	4,066,316,976.97	17,400,000.00		4,083,716,976.97		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								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		
1. 合营企业											
杭州顾云科技有限公司		150,000.00		169,485.51						319,485.51	
小计		150,000.00		169,485.51						319,485.51	
2. 联营企业											
成都闲徕电子商务有限 公司	549,686.78		548,013.56	-1,673.22							
小计	549,686.78		548,013.56	-1,673.22							
合计	549,686.78	150,000.00	548,013.56	167,812.29						319,485.51	



(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,349.99	62,104.82	1,024,683.28	1,072,070.83
其他业务	24,183,269.47		12,456,781.88	
合计	24,235,619.46	62,104.82	13,481,465.16	1,072,070.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	52,349.99	1,024,683.28
其中：游戏业务收入	48,146.86	51,194.35
网络广告收入	4,203.13	954,720.80
其他收入		18,768.13
其他业务收入	24,183,269.47	12,456,781.88
其中：租赁收入	20,881,698.45	12,260,161.84
其他收入	3,301,571.02	196,620.04
合计	24,235,619.46	13,481,465.16

2、 合同产生的收入情况

合同产生收入的说明：

合同分类	金额
商品类型：	
游戏产品	48,146.86
网络广告产品	4,203.13
其他产品	24,183,269.47
合计	24,235,619.46
按经营地区分类：	
境内	24,235,619.46
合计	24,235,619.46

### 3、 履约义务的说明

公司承担的主要合同履约义务为向客户提供游戏产品服务及办公场地租赁服务。对于属于在某一时点履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供游戏服务，客户取得相关服务时点；对于属于在某一时段内履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供相关服务的期间。

### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 1,230,608.23 元，该金额将根据公司所提供商品或服务控制权转移时点确认收入。

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	434,000,000.00	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	167,812.29	-2,450,313.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-548,013.56	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-659,110.26
合计	433,619,798.73	146,890,576.52

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,938,324,735.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,914,434.19	
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	2,314.71	

项目	金额	说明
可辨认净资产公允价值产生的收益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,482,036.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,540,659.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-76,376.26	
小计	2,926,142,412.14	
所得税影响额	353,274.64	
少数股东权益影响额（税后）	19,489.86	
合计	2,925,769,647.64	

对非经常性损益项目的其他说明：

公司将部分根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目界定为经常性损益项目，具体如下：

项目	涉及金额	原因
投资收益	-155,972,512.40	公司将以投资为主营业务的子公司所持有及处置的股权投资产生的投资收益作为经常损益进行了列示，涉及金额-155,972,512.40 元。
公允价值变动损益	1,312,487,939.17	公司将以投资为主营业务的子公司所持有的股权投资产生的公允价值变动收益作为经常损益进行了列示，涉及金额1,312,487,939.17 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		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	68.86	4.29	4.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	28.51	1.77	1.77

北京昆仑万维科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年四月二十七日