

浙江金科文化产业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

浙江金科文化产业股份有限公司

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	1-5
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	1-123

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10582 号

浙江金科文化产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称金科文化）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，公允反映了金科文化 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，我们独立于金科文化，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
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十七）。</p> <p>金科文化的营业收入主要来自于移动互联网文化行业的游戏发行业务和广告业务。2020年度，金科文化营业收入金额为人民币180,722.26万元，其中游戏发行业务和广告业务的营业收入为人民币161,669.64万元，占营业收入的89.46%。</p> <p>由于营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标；同时，金科文化的游戏运营系统复杂，需要在系统中处理不同运营模式、不同游戏等大量业务数据，因此在合并财务报表中收入确认和计量的准确性存在游戏运营行业的固有风险，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <p>（1）评估并测试与收入确认相关的内部控制的设计合理性和执行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同或协议，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）检查联运游戏分成协议中分成方式、结算方式等条款，检查收入确认的金额计算是否与具体条款相一致；获取经双方确认的结算单，对其中充值金额、分成比例、分成金额等与公司自有系统数据进行核对；对主要客户的收入和应收账款余额执行函证等程序；</p> <p>（4）检查自营游戏的收入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>（5）对应收款项期后回款情况进行查验；同时对收入的截止性情况进行检查；</p> <p>（6）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（7）由IT专家进行信息系统审计，包括对与收入相关的信息系统内部控制进行测试；对玩家生命周期进行重新计算，并对玩家充值和道具消耗进行数据验证；进行分析性复核。</p>
(二) 商誉减值	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十六）。</p> <p>截至2020年12月31日，金科文化合并报表中商誉账面价值为人民币364,775.46万元。根据企业会计准则，金科文化管理层（以下简称管理层）须每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此，我们将其列为关键审计事项。</p>	<p>我们就商誉减值实施的审计程序包括：</p> <p>（1）对金科文化商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；</p> <p>（3）聘请独立的外部估值专家对管理层聘请的外部估值专家的评估结果进行复核；</p> <p>（4）复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估；</p> <p>（5）比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p> <p>（6）评价财务报表中与商誉相关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

四、 其他信息

金科文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金科文化 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，管理层负责评估金科文化的持续经营能力，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。

治理层负责监督金科文化的财务报告过程。

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，就可能对金科文化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金科文化不能持续经营。

（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）就金科文化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：蔡畅（项目合伙人）

中国注册会计师：王昌功

中国注册会计师：陶凌雪

中国·上海

二〇二一年四月二十七日

浙江金科文化产业股份有限公司
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
流动资产:			
货币资金	(一)	712,331,309.00	1,000,560,610.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		9,525,940.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	216,708,115.91	372,486,483.61
应收款项融资			
预付款项	(四)	10,388,581.08	12,791,280.76
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)	21,178,056.80	1,837,119,716.46
买入返售金融资产			
存货	(六)	4,610,953.62	9,291,535.24
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	(七)	23,988,883.31	26,523,583.98
流动资产合计		989,205,899.72	3,268,299,151.14
非流动资产:			
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	(八)	851,804,674.37	129,430,163.55
其他权益工具投资	(九)	118,594,422.43	178,656,641.82
其他非流动金融资产	(十)	41,494,124.86	34,247,770.13
投资性房地产	(十一)	246,853,896.13	
固定资产	(十二)	279,642,588.42	546,140,843.05
在建工程	(十三)	339,835.05	706,167.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	389,113,449.78	315,152,231.99
开发支出	(十五)	49,446,165.90	153,797,804.53
商誉	(十六)	3,647,754,552.33	3,650,032,631.72
长期待摊费用	(十七)	14,701,284.31	28,137,936.89
递延所得税资产	(十八)	963,228.43	2,716,929.64
其他非流动资产	(十九)	6,812,445.44	2,571,830.10
非流动资产合计		5,647,520,667.45	5,041,590,950.71
资产总计		6,636,726,567.17	8,309,890,101.85

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: 朱志刚

主管会计工作负责人: 秦海娟

会计机构负责人: 张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
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
流动负债：			
短期借款	（二十）	739,810,151.32	684,783,097.99
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	（二十一）	62,943,577.37	109,969,983.63
预收款项	（二十二）	3,333,621.62	23,313,514.96
合同负债	（二十三）	10,689,626.42	
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	（二十四）	69,906,289.65	59,478,960.75
应交税费	（二十五）	30,786,419.75	33,790,266.24
其他应付款	（二十六）	804,040,296.34	748,396,364.49
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	（二十七）	502,380,949.22	486,241,140.00
其他流动负债	（二十八）	352,115.62	
流动负债合计		2,224,243,047.31	2,145,973,328.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	1,663,201,252.73	2,595,999,168.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十）	1,100,374.04	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十八）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,664,301,626.77	2,595,999,168.79
负债合计		3,888,544,674.08	4,741,972,496.85
所有者权益：			
股本	（三十一）	3,515,810,939.00	3,543,544,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	551,977,590.83	2,191,437,796.98
减：库存股	（三十三）	150,504,934.60	150,504,934.60
其他综合收益	（三十四）	-399,848,591.84	-495,692,585.00
专项储备			
盈余公积	（三十五）	46,769,319.26	46,769,319.26
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	-817,409,789.00	-1,572,080,564.42
归属于母公司所有者权益合计		2,746,794,533.65	3,563,473,091.22
少数股东权益		1,387,359.44	4,444,513.78
所有者权益合计		2,748,181,893.09	3,567,917,605.00
负债和所有者权益总计		6,636,726,567.17	8,309,890,101.85

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
 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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		49,638,780.37	22,827,503.21
交易性金融资产			9,525,940.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,540,202.08	6,865,848.58
应收款项融资			
预付款项			64,800.00
其他应收款	(二)	153,982,813.69	1,799,447,770.73
存货		2,895,080.07	2,808,160.58
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			468,848.89
流动资产合计		210,056,876.21	1,842,008,872.09
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	(三)	7,175,147,215.52	6,426,792,665.07
其他权益工具投资		60,314,721.36	67,736,521.36
其他非流动金融资产		38,494,124.86	31,247,770.13
投资性房地产			
固定资产		1,011,540.36	1,427,814.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		707,403.38	738,338.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		380,941.50	772,965.59
递延所得税资产			
其他非流动资产		911,504.40	911,504.40
非流动资产合计		7,276,967,451.38	6,529,627,580.19
资产总计		7,487,024,327.59	8,371,636,452.28

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: 朱志刚

主管会计工作负责人: 秦海娟

会计机构负责人: 张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
 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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		697,780,909.65	618,583,097.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		4,923,259.96	3,805,001.55
预收款项			100,538.05
合同负债			
应付职工薪酬		4,710,272.19	1,810,620.82
应交税费		2,603,564.75	296,652.06
其他应付款		1,004,481,134.27	918,052,050.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		38,361,710.50	
其他流动负债			
流动负债合计		1,772,860,851.32	1,542,647,961.18
非流动负债：			
长期借款		268,531,973.50	345,255,399.76
应付债券			
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			
非流动负债合计		268,531,973.50	345,255,399.76
负债合计		2,041,392,824.82	1,887,903,360.94
所有者权益：			
股本		3,515,810,939.00	3,543,544,059.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,572,640,804.99	5,200,513,804.87
减：库存股		150,504,934.60	150,504,934.60
其他综合收益		-500,938.64	520,861.36
专项储备			
盈余公积		46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润		-1,538,583,687.24	-2,157,110,018.55
所有者权益合计		5,445,631,502.77	6,483,733,091.34
负债和所有者权益总计		7,487,024,327.59	8,371,636,452.28

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
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		1,807,222,572.12	1,943,031,921.37
其中：营业收入	(三十七)	1,807,222,572.12	1,943,031,921.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,131,956,036.35	1,533,616,602.71
其中：营业成本	(三十七)	398,942,946.90	550,364,051.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	8,301,537.87	14,308,153.62
销售费用	(三十九)	99,343,994.02	212,284,164.44
管理费用	(四十)	370,103,994.66	389,116,776.86
研发费用	(四十一)	138,465,719.24	218,699,031.63
财务费用	(四十二)	116,797,843.66	148,844,424.46
其中：利息费用		147,434,948.20	243,531,518.27
利息收入		50,942,786.11	76,456,188.14
加：其他收益	(四十三)	16,763,006.49	7,107,416.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	93,328,218.13	5,998,035.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,144,356.15	-29,948,848.63
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）	(四十五)	7,443,869.07	11,814,363.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	33,307,282.04	-111,451,238.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-39,440,632.96	-3,084,374,399.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	412,409.37	8,510,732.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		787,080,687.91	-2,752,979,771.66
加：营业外收入	(四十九)	7,092,991.10	275,082.26
减：营业外支出	(五十)	21,899,260.42	12,808,104.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		772,274,418.59	-2,765,512,793.79
减：所得税费用	(五十一)	20,689,701.78	27,658,254.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		751,584,716.81	-2,793,171,048.41
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		751,584,716.81	-2,793,171,048.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		752,917,670.98	-2,809,092,332.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,332,954.17	15,921,284.24
六、其他综合收益的税后净额		97,597,097.60	-119,111,714.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		97,597,097.60	-118,499,214.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-30,086,706.06	-57,883,812.67
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		-30,086,706.06	-57,883,812.67
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		127,683,803.66	-60,615,401.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-804,792.77
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		127,683,803.66	-59,810,609.12
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-612,500.00
七、综合收益总额		849,181,814.41	-2,912,282,762.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		850,514,768.58	-2,927,591,547.21
归属于少数股东的综合收益总额		-1,332,954.17	15,308,784.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十二)	0.21	-0.80
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十二)	0.21	-0.80

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,943,863.41 元，上期被合并方实现的净利润为：13,430,395.31 元。

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	7,628.68	4,828,567.60
减：营业成本	(四)	52,831.48	4,811,834.93
税金及附加		830,021.50	2,370,013.62
销售费用			11,919.30
管理费用		30,618,338.04	38,488,595.01
研发费用			
财务费用		6,080,772.34	7,468,673.78
其中：利息费用		65,751,512.69	72,585,146.93
利息收入		59,804,574.55	65,371,773.36
加：其他收益		125,500.00	1,165,619.55
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	664,885,539.34	84,713,320.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,662,761.25	-1,405,168.97
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）		7,443,869.07	11,814,363.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		745,618.89	-7,041,732.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,124,798.78	-2,354,755,954.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,424,775.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		617,501,393.84	-2,304,002,075.95
加：营业外收入		1,437,176.54	
减：营业外支出		412,239.07	10,509,708.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		618,526,331.31	-2,314,511,784.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		618,526,331.31	-2,314,511,784.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		618,526,331.31	-2,314,511,784.69
（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		-1,021,800.00	2,269,902.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,021,800.00	2,269,902.36
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		-1,021,800.00	2,269,902.36
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		617,504,531.31	-2,312,241,882.33

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
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
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,925,105,075.20	2,612,099,619.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			24,662,315.09
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)/1	251,449,759.66	426,994,924.94
经营活动现金流入小计		2,176,554,834.86	3,063,756,859.22
购买商品、接受劳务支付的现金		262,982,400.17	684,923,486.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		363,060,110.66	479,020,036.10
支付的各项税费		76,297,656.10	106,161,643.12
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)/2	398,375,983.55	730,832,304.20
经营活动现金流出小计		1,100,716,150.48	2,000,937,469.57
经营活动产生的现金流量净额		1,075,838,684.38	1,062,819,389.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		43,788,879.11	408,935,884.15
取得投资收益收到的现金		1,819,832.07	17,219,392.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,446,793.07	79,002,936.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,284,058.55	731,748,055.04
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)/3	4,784,048,340.58	3,573,845,448.56
投资活动现金流入小计		4,842,387,903.38	4,810,751,717.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,521,051.93	244,676,293.41
投资支付的现金		798,010,000.00	46,949,640.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,045,396,576.49	30,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)/4	3,032,855,381.32	4,916,001,407.58
投资活动现金流出小计		5,048,783,009.74	5,237,637,340.99
投资活动产生的现金流量净额		-206,395,106.36	-426,885,623.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			4,166,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,166,700.00
取得借款收到的现金		1,219,200,000.00	2,743,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)/5	582,160,927.15	3,744,333,493.35
筹资活动现金流入小计		1,801,360,927.15	6,492,200,193.35
偿还债务支付的现金		1,952,550,980.00	3,952,704,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,958,276.67	298,694,680.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,212,122.05
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)/6	736,933,644.19	3,345,765,957.38
筹资活动现金流出小计		2,895,442,900.86	7,597,164,937.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,094,081,973.71	-1,104,964,744.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58,670,924.49	18,366,010.13
五、现金及现金等价物净增加额		-283,309,320.18	-450,664,968.25
加：期初现金及现金等价物余额		644,309,607.33	1,094,974,575.58
六、期末现金及现金等价物余额		361,000,287.15	644,309,607.33

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,435,191.01	11,928,812.53
收到的税费返还			802,869.29
收到其他与经营活动有关的现金		22,575,945.56	10,920,133.66
经营活动现金流入小计		27,011,136.57	23,651,815.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,330,092.10	95,639,443.61
支付给职工以及为职工支付的现金		13,002,873.40	8,719,887.29
支付的各项税费		1,104,401.97	3,455,897.52
支付其他与经营活动有关的现金		37,823,730.12	34,230,418.16
经营活动现金流出小计		54,261,097.59	142,045,646.58
经营活动产生的现金流量净额		-27,249,961.02	-118,393,831.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,708,136.24	1,092,187,451.25
取得投资收益收到的现金		23,819,832.07	76,058,498.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			77,680,000.00
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		3,051,353,949.71	2,194,199,380.60
投资活动现金流入小计		3,081,881,918.02	3,440,125,330.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,495.58	7,924,657.53
投资支付的现金		798,010,000.00	84,693,860.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,056,969,576.49	31,030,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,402,776,363.75	3,394,894,851.40
投资活动现金流出小计		3,257,844,435.82	3,518,543,368.93
投资活动产生的现金流量净额		-175,962,517.80	-78,418,038.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,177,200,000.00	2,245,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,812,354,610.28	5,020,354,471.54
筹资活动现金流入小计		2,989,554,610.28	7,265,854,471.54
偿还债务支付的现金		1,180,477,500.00	2,832,777,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,564,806.34	124,169,994.57
支付其他与筹资活动有关的现金		1,464,857,591.62	4,324,089,107.38
筹资活动现金流出小计		2,762,899,897.96	7,281,036,601.95
筹资活动产生的现金流量净额		226,654,712.32	-15,182,130.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		369,043.66	-157,647.44
五、现金及现金等价物净增加额		23,811,277.16	-212,151,647.13
加: 期初现金及现金等价物余额		22,827,503.21	234,979,150.34
六、期末现金及现金等价物余额		46,638,780.37	22,827,503.21

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: 朱志刚

主管会计工作负责人: 秦海娟

会计机构负责人: 张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
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	3,543,544,059.00				2,131,437,796.98	150,504,934.60	-458,393,977.42		46,769,319.26		-1,424,471,594.62	3,688,380,668.60	4,444,513.78	3,692,825,182.38
加：会计政策变更														
前期差错更正							-37,298,607.58				-42,841,513.04	-80,140,120.62		-80,140,120.62
同一控制下企业合并					60,000,000.00						-104,767,456.76	-44,767,456.76		-44,767,456.76
其他														
二、本年初余额	3,543,544,059.00				2,191,437,796.98	150,504,934.60	-495,692,585.00		46,769,319.26		-1,572,080,564.42	3,563,473,091.22	4,444,513.78	3,567,917,605.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-27,733,120.00				-1,639,460,206.15		95,843,993.16				754,670,775.42	-816,678,557.57	-3,057,154.34	-819,735,711.91
（一）综合收益总额							97,597,097.60				752,917,670.98	850,514,768.58	-1,332,954.17	849,181,814.41
（二）所有者投入和减少资本	-27,733,120.00				-1,637,652,736.00							-1,665,385,856.00		-1,665,385,856.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-27,733,120.00				-1,637,652,736.00							-1,665,385,856.00		-1,665,385,856.00
（三）利润分配														
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														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-1,753,104.44				1,753,104.44			
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							-1,753,104.44				1,753,104.44			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-1,807,470.15							-1,807,470.15	-1,724,200.17	-3,531,670.32
四、本期期末余额	3,515,810,939.00				551,977,590.83	150,504,934.60	-399,848,591.84		46,769,319.26		-817,409,789.00	2,746,794,533.65	1,387,359.44	2,748,181,893.09

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
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	1,971,232,995.00				3,655,695,934.00	41,719,630.26	-374,413,362.24	2,875,469.60	46,769,319.26		1,482,603,086.16	6,743,043,811.52	25,128,217.96	6,768,172,029.48
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					60,000,000.00						-118,197,852.07	-58,197,852.07		-58,197,852.07
其他					1,540,559.31						-457,943.59	1,082,615.72		1,082,615.72
二、本年年初余额	1,971,232,995.00				3,717,236,493.31	41,719,630.26	-374,413,362.24	2,875,469.60	46,769,319.26		1,363,947,290.50	6,685,928,575.17	25,128,217.96	6,711,056,793.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,572,311,064.00				-1,525,798,696.33	108,785,304.34	-121,279,222.76	-2,875,469.60			-2,936,027,854.92	-3,122,455,483.95	-20,683,704.18	-3,143,139,188.13
（一）综合收益总额							-118,499,214.56				-2,809,092,332.65	-2,927,591,547.21	15,308,784.24	-2,912,282,762.97
（二）所有者投入和减少资本						108,785,304.34						-108,785,304.34	4,166,700.00	-104,618,604.34
1. 所有者投入的普通股													4,166,700.00	4,166,700.00
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														
4. 其他						108,785,304.34						-108,785,304.34		-108,785,304.34
（三）利润分配											-129,715,530.47	-129,715,530.47	-1,000,000.00	-130,715,530.47
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											-129,715,530.47	-129,715,530.47	-1,000,000.00	-130,715,530.47
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	1,572,311,064.00				-1,572,311,064.00		-2,780,008.20				2,780,008.20			
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,572,311,064.00				-1,572,311,064.00									
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							-2,780,008.20				2,780,008.20			
6. 其他														
（五）专项储备								1,294,426.06				1,294,426.06		1,294,426.06
1. 本期提取								3,018,567.80				3,018,567.80		3,018,567.80
2. 本期使用								1,724,141.74				1,724,141.74		1,724,141.74
（六）其他					46,512,367.67			-4,169,895.66				42,342,472.01	-39,159,188.42	3,183,283.59
四、本期期末余额	3,543,544,059.00				2,191,437,796.98	150,504,934.60	-495,692,585.00		46,769,319.26		-1,572,080,564.42	3,563,473,091.22	4,444,513.78	3,567,917,605.00

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
 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	3,543,544,059.00				5,200,513,804.87	150,504,934.60	34,020,262.29		46,769,319.26	-2,193,395,676.91	6,480,946,833.91
加: 会计政策变更											
前期差错更正							-33,499,400.93			36,285,658.36	2,786,257.43
其他											
二、本年初余额	3,543,544,059.00				5,200,513,804.87	150,504,934.60	520,861.36		46,769,319.26	-2,157,110,018.55	6,483,733,091.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-27,733,120.00				-1,627,872,999.88		-1,021,800.00			618,526,331.31	-1,038,101,588.57
(一) 综合收益总额							-1,021,800.00			618,526,331.31	617,504,531.31
(二) 所有者投入和减少资本	-27,733,120.00				-1,627,652,736.00						-1,655,385,856.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-27,733,120.00				-1,627,652,736.00						-1,655,385,856.00
(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					-220,263.88						-220,263.88
四、本期期末余额	3,515,810,939.00				3,572,640,804.99	150,504,934.60	-500,938.64		46,769,319.26	-1,538,583,687.24	5,445,631,502.77

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: 朱志刚

主管会计工作负责人: 秦海娟

会计机构负责人: 张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司
 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	1,971,232,995.00				6,766,116,806.69	41,719,630.26			46,769,319.26	285,826,199.20	9,028,225,689.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					1,540,559.31					-457,943.59	1,082,615.72
二、本年初余额	1,971,232,995.00				6,767,657,366.00	41,719,630.26			46,769,319.26	285,368,255.61	9,029,308,305.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,572,311,064.00				-1,567,143,561.13	108,785,304.34	520,861.36			-2,442,478,274.16	-2,545,575,214.27
（一）综合收益总额							2,269,902.36			-2,314,511,784.69	-2,312,241,882.33
（二）所有者投入和减少资本						108,785,304.34					-108,785,304.34
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						108,785,304.34					-108,785,304.34
（三）利润分配										-129,715,530.47	-129,715,530.47
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-129,715,530.47	-129,715,530.47
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,572,311,064.00				-1,572,311,064.00		-1,749,041.00			1,749,041.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,572,311,064.00				-1,572,311,064.00						
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							-1,749,041.00			1,749,041.00	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					5,167,502.87						5,167,502.87
四、本期期末余额	3,543,544,059.00				5,200,513,804.87	150,504,934.60	520,861.36		46,769,319.26	-2,157,110,018.55	6,483,733,091.34

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：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：张仁赞

浙江金科文化产业股份有限公司 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

浙江金科文化产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江时代金科过氧化物有限公司,系于2007年6月12日在上虞市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330682000008543的企业法人营业执照。浙江时代金科过氧化物有限公司以2011年3月31日为基准日整体变更为浙江金科过氧化物股份有限公司,并于2011年5月18日在绍兴市工商行政管理局登记注册。2015年5月15日在深圳证券交易所上市。2016年7月15日,公司更名为浙江金科娱乐文化股份有限公司,2017年7月13日,再次更名为浙江金科文化产业股份有限公司。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数351,581.09万股,注册资本为351,581.09万元,注册地:浙江省绍兴市上虞区曹娥街道e游小镇门户客厅2号楼4层401,总部地址:浙江省杭州市萧山区钱江世纪城平澜路299号浙江商会大厦36层。本公司原为化学原料及化学制品制造和移动互联网文化双主业运营,2019年6月公司将化工业务剥离。剥离后公司的主营业务为移动互联网文化业务。本公司的母公司为金科控股集团有限公司,本公司的实际控制人为朱志刚。

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

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
Outfit7 Investments Limited
Outfit7 Limited
Hyper Dot Studios Ltd
Inner10 Limited
Inner100 Limited
Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.
Outfit7 Brit Limited
Outfit7 Limited (香港)
Outfit7 Inc
Outfit7 AG

Outfit7 BCN,S.R.L

Outfit7 Studios Private Limited

北京奥飞特七科技咨询有限公司

万锦商贸有限公司

绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司

绍兴上虞时代广场商贸有限公司

杭州每日给力科技有限公司

霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司

爱玩网络有限公司

杭州嘻动网络科技有限公司

金科国际（香港）有限公司

United Luck Group Holdings Limited

杭州逗宝网络科技有限公司

绍兴上虞码牛通讯技术有限公司

Lily Technology Co., Ltd

Ryuki Technology Co., Ltd

绍兴上虞和胜网络技术有限公司

广州金科文化科技有限公司

广州昊苍网络科技有限公司

广州麒迹信息科技有限公司

珠海安德菲信息技术有限公司

霍尔果斯畅玩信息科技有限公司

海南金科网络科技有限公司

Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited

杭州哲信信息技术有限公司

宁波哲信创客投资有限公司

南京翰达睿信息技术有限公司

马鞍山翰哲网络科技有限公司

ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD

南京游戏谷创业孵化器管理有限公司

浙江金科汤姆猫网络科技有限公司

绍兴金猫网络科技有限公司

霍尔果斯金科汤姆猫文化发展有限公司

杭州零界线数字科技有限公司

绍兴汤姆猫文化传播有限公司

浙江金科汤姆猫投资发展有限公司

浙江汤姆猫文化发展有限公司

杭州汤姆猫文化管理有限公司

上海汤姆猫之家商业管理有限公司

浙江金科汤姆猫武林电子商务有限公司

上海惊蛰网络技术有限公司

绍兴上虞金科哲信科技有限公司

广东博信产业投资有限公司

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。

公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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；

一 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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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服务，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5、0	4.75-2.375
通用设备	年限平均法	5-10	5、0	20.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5、0	20.00-9.50
运输设备	年限平均法	5、6	5、0	20.00-15.83
酒店业家具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

(十九) 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
专利权	10 年	年限平均法
软件	3、10 年	年限平均法
IP 版权	3-10 年	年限平均法
IP 注册权	10 年	年限平均法
APP 及支持系统	5 年	年限平均法
视频	7 年	年限平均法

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(二十) 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。

(二十一) 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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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

(1) 销售商品

产品销售，将产品运输至客户指定地点，并取得对方接收单时确认收入；客户自行提货的，将产品交付至提货人，并取得提货人接收手续时确认收入。

(2) 移动互联网文化业务

1) 移动休闲游戏发行和运营，公司在收到支付服务商提供的含有信息费和基于双方协议约定而确定分成金额的结算对账单后，根据其自身的后台数据进行核对，经双方确认的结算对账单进行结算，确认收入。

2) 广告收入，公司根据广告授权平台提供的广告弹出量、单价以及平台的客户提供的对账单数据结算，并结合合同约定的收入分成比例及结算对账单确认收入。

(3) IP 特许使用权收入，如果合同或协议约定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，公司在版权交付客户并取得交付接收单后一次性确认收入；提供后续服务的，公司在合同或协议约定的有效期内分期确认收入。

(4) 酒店服务业务，本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(5) 利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额

能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 具体原则

(1) 销售商品

1) 国内产品销售，将产品运输至客户指定地点，并取得对方接收单时确认收入；客户自行提货的，将产品交付至提货人，并取得提货人接收手续时确认收入。

2) 国外产品销售，将产品完成报关装船离岸，并取得提单时确认收入。

(2) 移动互联网文化业务

1) 移动休闲游戏发行和运营，公司在收到支付服务商提供的含有信息费和基于双方协议约定而确定分成金额的结算对账单后，根据其自身的后台数据进行核对，经双方确认的结算对账单进行结算，确认收入。

2) 广告收入，公司根据广告授权平台提供的广告弹出量、单价以及平台的客户提供的对账单数据结算，并结合合同约定的收入分成比例及结算对账单确认收入。

3) IP 特许使用权收入，如果合同或协议约定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，公司在版权交付客户并取得交付接收单后一次性确认收入；提供后续服务的，公司在合同或协议约定的有效期内分期确认收入。

4) 广告代充值业务收入，公司按照合同约定在客户指定的广告投放平台上为客户提供广告充值服务，每月公司按照客户确认的广告代充值结算单金额与供应商确认的广告充值结算单金额的差额确认收入。

5) 酒店服务业务，本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

6) 利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

7) 租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 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。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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。

(二十九) 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。

(三十) 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。

(三十一) 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。

(三十二) 回购本公司股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十三) 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	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
将与销售相关的预收款项重分类至合同负债，相关税费重分类至其他流动负债。	合同负债	19,657,627.32	94,847.22
	预收款项	-20,837,084.96	-100,538.05
	其他流动负债	1,179,457.64	5,690.83

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度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	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	10,689,626.42	
预收款项	-11,041,742.04	
其他流动负债	352,115.62	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	61,150,046.21	
营业成本	61,150,046.21	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企

业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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
预收款项	23,313,514.96	2,476,430.00	-20,837,084.96		-20,837,084.96

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		19,657,627.32	19,657,627.32		19,657,627.32
其他流动负债		1,179,457.64	1,179,457.64		1,179,457.64

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
预收款项	100,538.05		-100,538.05		-100,538.05
合同负债		94,847.22	94,847.22		94,847.22
其他流动负债		5,690.83	5,690.83		5,690.83

四、 税项

(一) 境内公司主要税种和税率

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%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	原值*70%、营业收入	1.2%、12%

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
霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司、霍尔果斯畅玩信息科技有限公司	免税
杭州每日给力科技有限公司、广州昊苍网络科技有限公司	12.5%
杭州哲信信息技术有限公司、广州金科文化科技有限公司	15%
北京奥飞特七科技咨询有限公司、杭州嘻动网络科技有限公司、广州麒迹信息科技有限公司、马鞍山翰哲网络科技有限公司、南京翰达睿信息技术有限公司、上海惊蛰网络科技有限公司、绍兴上虞金科哲信科技有限公司、海南金科网络科技有限公司	20%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%

(二) 境外子公司主要税种及税率

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	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 2

注 1：存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	增值税税率 (%)
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	7
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	不存在此税种
爱玩网络有限公司	不存在此税种
金科国际（香港）有限公司	不存在此税种
United Luck Group Holdings Limited	不存在此税种
Lily Technology Co., Ltd	不存在此税种
Ryuki Technology Co., Ltd	不存在此税种
Outfit7 Investments Limited	19
Outfit7 Limited	19
Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.	22
Outfit7 Brit Limited	20
Outfit7 AG	7.7
Outfit7, Inc.	不存在此税种
Outfit7 Limited（香港）	不存在此税种
Outfit7 BCN, S.R.L.	21
Outfit7 Studios Private Limited	18
Hyper Dot Studios Limited	19
Inner10 Limited	20
Inner100 Limited	20

注 2：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 (%)
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	17
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	16.5
爱玩网络有限公司	16.5

纳税主体名称	所得税税率(%)
金科国际(香港)有限公司	16.5
United Luck Group Holdings Limited	不存在此税种
Lily Technology Co., Ltd	不存在此税种
Ryuki Technology Co., Ltd	不存在此税种
Outfit7 Investments Limited	12.5
Outfit7 Limited	12.5
Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.	19
Outfit7 Brit Limited	19
Outfit7 AG	8.5
Outfit7, Inc.	21
Outfit7 Limited(香港)	16.5
Outfit7 BCN, S.R.L.	25
Outfit7 Studios Private Limited	25 至 40
Hyper Dot Studios Limited	12.5
Inner10 Limited	19
Inner100 Limited	19

(三) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税的通知》(财税〔2011〕100号)规定,广州昊苍网络科技有限公司自行开发研制的软件产品销售先按16%或13%的税率计缴增值税,其实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 企业所得税

(1)根据塞浦路斯税务法规,Outfit7 Limited 公司享受 IP 盒子收入的应纳税额减免 80% 计缴企业所得税的税收优惠。

(2)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号文),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。霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司于2017年度取得第一笔生产经营收入,本期予以免缴企业所得税。霍尔果斯畅玩信息科技有限公司2020年度取得第一笔生产经营收入,本期予以免缴企业所得税。

(3)根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企

业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号文),新办软件生产企业经认定后,自开始获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。杭州每日给力科技有限公司于2013年5月28日被认定为软件企业,本期为其获利第四年,减半按12.5%的税率计缴企业所得税。广州昊苍网络科技有限公司于2018年4月25日被认定为软件企业,本期为其获利第四年,减半按12.5%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2019年12月4日发布的《关于公示浙江省2019年拟认定高新技术企业名单的通知》,杭州哲信信息技术有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期三年,自2019年至2021年。本期按照15%的税率计缴企业所得税。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2019年12月2日发布的《关于公示广东省2019年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,广州金科文化科技有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期三年,自2019年至2021年。本期按照15%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2019年12月2日发布的《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》,广州昊苍网络科技有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期三年,自2019年至2021年。

(7) 根据财政部、税务总局财税〔2019〕13号文,北京奥飞特七科技咨询有限公司、杭州嘻动网络科技有限公司、广州麒迹信息科技有限公司、马鞍山翰哲网络科技有限公司、南京翰达睿信息技术有限公司、上海惊蛰网络技术有限公司、绍兴上虞金科哲信科技有限公司、海南金科网络科技有限公司被认定为小型微利企业,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,461.60	178,479.23
银行存款	708,617,609.14	995,906,540.61
其他货币资金	3,646,238.26	4,475,591.15
合计	712,331,309.00	1,000,560,610.99
其中:存放在境外的款项总额	603,094,466.60	706,806,357.92

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
存放于专管账户的股权受让款	330,608,734.63	353,313,977.66
履约保证金	1,182,500.00	1,332,500.00
公司信用卡保证金		1,604,526.00
银行借款质押账户资金	16,539,787.22	
信用购机业务监管账户资金	3,000,000.00	
合计	351,331,021.85	356,251,003.66

(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		9,525,940.10
其中：权益工具投资		9,525,940.10
合计		9,525,940.10

(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	223,110,017.21	418,976,502.83
1 至 2 年	61,950,957.29	23,260,223.66
2 至 3 年	4,615,220.20	8,528,933.42
3 年以上	12,973,587.33	15,619,235.69
小计	302,649,782.03	466,384,895.60
减：坏账准备	85,941,666.12	93,898,411.99
合计	216,708,115.91	372,486,483.61

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	77,592,841.59	25.64	74,053,341.72	95.44	3,539,499.87	99,325,167.61	21.30	72,039,659.09	72.53	27,285,508.52
按组合计提坏账准备	225,056,940.44	74.36	11,888,324.40	5.28	213,168,616.04	367,059,727.99	78.70	21,858,752.90	5.96	345,200,975.09
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	225,056,940.44	74.36	11,888,324.40	5.28	213,168,616.04	367,059,727.99	78.70	21,858,752.90	5.96	345,200,975.09
合计	302,649,782.03	100.00	85,941,666.12		216,708,115.91	466,384,895.60	100.00	93,898,411.99		372,486,483.61

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 (%)	
广州小朋网络科技有限公司	35,394,998.76	31,855,498.89	90.00	对方公司可追偿资产较少, 预计收回金额较小
北京新浪互联信息服务有限公司	15,225,199.04	15,225,199.04	100.00	终止合作预计难以收回
北京美誉信科技有限公司	4,231,322.72	4,231,322.72	100.00	终止合作预计难以收回
南京非同凡响信息科技有限公司	2,392,746.30	2,392,746.30	100.00	终止合作预计难以收回
长沙中智资讯服务有限公司	2,133,735.45	2,133,735.45	100.00	终止合作预计难以收回
星宝乐园(北京)信息科技有限公司	1,925,698.18	1,925,698.18	100.00	终止合作预计难以收回
Gamebau Limited	1,122,670.07	1,122,670.07	100.00	终止合作预计难以收回
北京软谷信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	终止合作预计难以收回
深圳市腾讯计算机系统有限公司	878,239.34	878,239.34	100.00	终止合作预计难以收回
广州粤辰星电子科技有限公司	634,722.22	634,722.22	100.00	终止合作预计难以收回
晶绮科技(香港)股份有限公司	627,858.00	627,858.00	100.00	终止合作预计难以收回
上海亿应网络科技有限公司	561,702.74	561,702.74	100.00	终止合作预计难以收回
南京圣齐网络科技有限公司	550,000.96	550,000.96	100.00	终止合作预计难以收回
广州万益信息科技股份有限公司	549,862.31	549,862.31	100.00	终止合作预计难以收回
其他零星客户	10,364,085.50	10,364,085.50	100.00	终止合作预计难以收回
合计	77,592,841.59	74,053,341.72		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	221,143,817.67	11,057,190.88	5.00
1至2年	2,258,948.77	225,894.86	10.00
2至3年	1,498,479.00	449,543.68	30.00
3年以上	155,695.00	155,694.98	100.00
合计	225,056,940.44	11,888,324.40	

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	转销或核销	处置子公司	
应收账款坏账准备	93,898,411.99	93,898,411.99	27,041,315.83	10,080,562.93	24,917,498.77	85,941,666.12
合计	93,898,411.99	93,898,411.99	27,041,315.83	10,080,562.93	24,917,498.77	85,941,666.12

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	10,080,562.93

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
Google Ireland LTD/ Google Inc.	66,801,438.57	22.07	3,340,071.93
广州小朋网络科技有限公司	35,394,998.76	11.70	31,855,498.89
北京新浪互联信息服务有限公司	15,225,199.04	5.03	15,225,199.04
SuperAwesome Trading Ltd	15,081,399.35	4.98	754,070.01
IronSource Ltd	12,665,061.34	4.18	633,253.07
合计	145,168,097.06	47.96	51,808,092.94

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	10,176,273.08	97.96	12,233,310.80	95.64
1至2年	152,813.58	1.47	363,630.34	2.84
2至3年	59,494.42	0.57	94,339.62	0.74
3年以上			100,000.00	0.78
合计	10,388,581.08	100.00	12,791,280.76	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(%)
重庆聚企智业大数据有限公司	1,110,988.25	10.69
深圳市指尖动力网络技术有限公司	786,053.40	7.57
杭州风特网络科技有限公司	564,993.43	5.44
App Annie Europe Limited	564,311.02	5.43
AppsFlyer Ltd.	500,678.06	4.82
合计	3,527,024.16	33.95

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	40,000.00	
其他应收款项	21,138,056.80	1,837,119,716.46
合计	21,178,056.80	1,837,119,716.46

1、 应收利息

无。

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
成都佳讯文化传播有限责任公司	40,000.00	
小计	40,000.00	
减：坏账准备		
合计	40,000.00	

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	22,850,347.51	1,749,495,182.94
1 至 2 年	16,992,184.25	33,675,243.94
2 至 3 年	870,455.62	133,379,243.70

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	2,970,302.25	4,764,184.98
小计	43,683,289.63	1,921,313,855.56
减：坏账准备	22,545,232.83	84,194,139.10
合计	21,138,056.80	1,837,119,716.46

(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	18,034,915.49	41.29	18,034,915.49	100.00		64,869,874.46	3.38			64,869,874.46
按组合计提坏账准备	25,648,374.14	58.71	4,510,317.34	17.59	21,138,056.80	1,856,443,981.10	96.62	84,194,139.10	4.54	1,772,249,842.00
合计	43,683,289.63	100.00	22,545,232.83		21,138,056.80	1,921,313,855.56	100.00	84,194,139.10		1,837,119,716.46

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京风驰网际科技发展有限公司	6,450,000.00	6,450,000.00	100.00	预计无法收回
江西纵趣科技有限公司	5,965,186.30	5,965,186.30	100.00	预计无法收回
绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司	2,553,555.56	2,553,555.56	100.00	预计无法收回
上海数果科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
济南安齐房地产开发有限公司	241,522.00	241,522.00	100.00	预计无法收回
重庆龙湖宜祥地产发展有限公司	220,251.63	220,251.63	100.00	预计无法收回
河南爱购大乐城商业运营管理有限公司	204,400.00	204,400.00	100.00	预计无法收回
杭州汉资企业管理有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
宁波富邦世纪商业广场开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,034,915.49	18,034,915.49		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,986,666.12	899,333.30	5.00
1 至 2 年	3,820,950.15	382,095.02	10.00
2 至 3 年	874,098.36	262,229.51	30.00
3 年以上	2,966,659.51	2,966,659.51	100.00
合计	25,648,374.14	4,510,317.34	

(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	82,871,334.17	370,339.39	952,465.54	84,194,139.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-610,938.43	-370,339.39	981,277.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	980,386.24		16,101,172.13	17,081,558.37
本期转回	77,430,156.24			77,430,156.24
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,300,308.40			-1,300,308.40
期末余额	4,510,317.34		18,034,915.49	22,545,232.83

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	1,916,657,996.12	3,703,393.90	952,465.54	1,921,313,855.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-12,218,768.56	-3,703,393.90	15,922,162.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			1,160,287.49	1,160,287.49
本期终止确认	1,871,907,991.17			1,871,907,991.17
其他变动	-6,882,862.25			-6,882,862.25
期末余额	25,648,374.14		18,034,915.49	43,683,289.63

(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	其他变动	
其他应收款项 坏帐准备	84,194,139.10	17,081,558.37	77,430,156.24	-1,300,308.40	22,545,232.83
合计	84,194,139.10	17,081,558.37	77,430,156.24	-1,300,308.40	22,545,232.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
金科控股集团有限公司	77,430,156.24	按预期信用损失	资金占用本期收回	银行转账
合计	77,430,156.24			

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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
对金科控股集团有限公司资金拆借款及利息		1,613,472,999.34
万锦商贸有限公司（被收购前）对金科控股集团有限公司资金拆借款及利息		214,554,943.72
预付供应商拆借性质款	16,347,459.95	13,252,925.92
其他小额资金拆借款		5,397,721.12
应退回推广费	5,965,186.30	26,080,052.52
应收信用购机款	4,024,808.10	25,432,204.11
股权转让款	9,150,000.00	12,205,944.77
押金保证金	3,889,400.46	5,975,863.79
备用金	835,650.68	3,267,109.73
往来款	2,774,442.31	1,563,065.36
代扣代缴款	418,364.83	54,021.50
其他	277,977.00	57,003.68
合计	43,683,289.63	1,921,313,855.56

(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
People Moving Pixels S.L.U.	预付供应商拆借性质款	15,940,367.35	1年以内	36.49	797,018.37
北京风驰网际科技发展有限公司	股权转让款	6,450,000.00	1-2年	14.77	6,450,000.00
江西纵趣科技有限公司	应退回推广费	5,965,186.30	1-2年	13.66	5,965,186.30
绍兴上虞庆福母婴专护服务有限公司	房租、餐费等	2,553,555.56	1年以内	5.85	2,553,555.56
上海数果科技有限公司	股权转让款	2,100,000.00	1年以内	4.81	2,100,000.00
合计		33,009,109.21		75.58	17,865,760.23

(8) 本期末其他应收款中无应收政府补助情况。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,895,080.07		2,895,080.07	4,773,367.79		4,773,367.79
委托加工物资				32,885.56		32,885.56
在产品				32,668.51		32,668.51
库存商品	2,359,084.45	643,210.90	1,715,873.55	6,571,319.27	2,118,705.89	4,452,613.38
合计	5,254,164.52	643,210.90	4,610,953.62	11,410,241.13	2,118,705.89	9,291,535.24

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末 余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,118,705.89	2,118,705.89	643,210.90		2,118,705.89		643,210.90
合计	2,118,705.89	2,118,705.89	643,210.90		2,118,705.89		643,210.90

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	7,474,495.41	16,406,363.85
预缴企业所得税	15,739,154.22	8,118,723.83
其他	775,233.68	1,998,496.30
合计	23,988,883.31	26,523,583.98

(八) 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											
小计											
2. 联营企业											
深圳市星河互动科技有限公司	26,000,000.00			863,145.20		-220,263.88		13,642,881.32		13,000,000.00	39,559,024.48
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	11,401,105.38		6,600,000.00							4,801,105.37	25,636,433.87
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL L.P.	14,986,025.58							6,193,808.71		8,792,216.87	16,413,744.78
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限 合伙）	22,224,827.73		1,120,182.20	-2,805,057.02			214,943.44			18,084,645.07	
上海合志信息技术有限公司	24,863,400.00		4,625,480.67					5,476,617.11		14,761,302.22	20,100,977.92
深圳市艾闪科技控股有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00								
杭州摘星社信息科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00								
南京有机汇网络科技有限公司	2,908,624.54			-616,539.63						2,292,084.91	8,623,338.74
北京龙之火科技发展有限公司	583,468.79							483,468.79		100,000.00	3,120,654.12
合肥金珂哲欣信息科技有限公司	666,627.50		666,627.50								
西安六艺信息技术有限公司	2,015,089.76			1,159,425.10						3,174,514.86	

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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		
杭州墨风科技有限公司	382,699.18									382,699.18	1,599,969.39
杭州谦游坊科技有限公司	1,888,977.53		1,888,977.53								
重庆金世宁科技有限责任公司	969,264.41							769,264.41		200,000.00	769,264.41
杭州班乐品牌管理有限公司	600,000.00		600,000.00								
杭州红岸科技有限公司	299,033.15		299,033.15								
江苏玛岸网络科技有限公司	3,641,020.00			-1,641,020.00						2,000,000.00	12,822,016.37
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC											5,861,702.67
上海祥岚影视文化有限公司											
合肥爱玩动漫有限公司											4,541,198.15
河南省华畅文化传媒有限公司											
杭州软云智造文化传播有限公司											
金科哲信（苏州）信息科技有限公司											1,804,714.50
广州棉花糖网络科技有限公司											
浙江禾贝网络科技有限公司											1,002,569.82
壹电智联（武汉）科技有限公司											
河北甘棠信息技术有限公司											
广东汤姆猫产业发展有限公司		798,010,000.00		-15,104,309.80						782,905,690.20	
杭州猫衍科技有限公司		1,834,833.15						1,498,498.96		336,334.19	1,498,498.96

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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		
杭州金科博锐科技有限公司		3,937,500.00						2,983,418.50		954,081.50	2,983,418.50
杭州傲来企业管理有限公司		475,000.00						475,000.00			475,000.00
西藏哲塔科技文化有限公司		1,246,000.00						1,226,000.00		20,000.00	1,226,000.00
小计	129,430,163.55	805,503,333.15	31,800,301.05	-18,144,356.15		-220,263.88	214,943.44	32,748,957.80		851,804,674.37	148,038,526.68
合计	129,430,163.55	805,503,333.15	31,800,301.05	-18,144,356.15		-220,263.88	214,943.44	32,748,957.80		851,804,674.37	148,038,526.68

说明：上海祥岚影视文化有限公司、河南省华畅文化传媒有限公司、杭州软云智造文化传播有限公司、广州棉花糖网络科技有限公司、壹电智联（武汉）科技有限公司、河北甘棠信息技术有限公司上年年末余额均为 0，本期已处置。

(九) 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
浙江聚力文化发展股份有限公司	49,914,746.57	83,880,402.52
北京欧应科技有限公司	54,140,012.17	54,140,012.17
北京天际微动科技有限公司	5,449,600.00	6,471,400.00
上海数果科技有限公司		12,100,000.00
必果互娱（北京）科技有限公司		6,400,000.00
APPLOVIN	3,060,864.12	2,980,957.45
福州白鲸网络科技有限公司	200,793.35	200,793.35
杭州古稻科技有限公司		2,000,000.00
杭州手滑科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广西亚讯咨询服务有限责任公司		
杭州崇卓科技有限公司	3,600,000.00	829,670.11
杭州敏远达投资管理有限公司	725,109.19	725,109.19
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED	3,297.03	3,297.03
REACHJUNCTION INTERNATIONAL LIMITED		
深圳元气互娱科技有限公司		
有点功夫（上海）体育管理有限公司		
杭州淘卡淘科技有限公司		
沈阳约动么体育科技有限公司		
沈阳涵天通讯技术有限公司		
杭州粉萌科技有限公司		
南京聚众视界信息科技有限公司		
浙江弥谷网络科技有限公司		
南京新梦乐动软件科技有限公司		
南京东嘉网络科技有限公司		
南昌汇轩社信息科技有限公司		
浙江金海岸体育发展有限公司		7,425,000.00
合计	118,594,422.43	178,656,641.82

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
浙江聚力文化发展股份有限公司			242,485,253.43		并非用于交易目的而计划长期持有	
北京欧应科技有限公司		19,994,012.17			并非用于交易目的而计划长期持有	
北京天际微动科技有限公司			28,550,400.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
上海数果科技有限公司		2,165,031.13		2,165,031.13	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
必果互娱（北京）科技有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	
APPLOVIN		2,202,752.29			并非用于交易目的而计划长期持有	
福州白鲸网络科技有限公司			2,599,206.65		并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州古稻科技有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
杭州手滑科技有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	
广西亚讯咨询服务有限责任公司			1,200,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
杭州崇卓科技有限公司		403,508.28			并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州敏远达投资管理有限公司			24,890.81		并非用于交易目的而计划长期持有	
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED					并非用于交易目的而计划长期持有	
REACHJUNCTION INTERNATIONAL LIMITED			27,535,740.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
深圳元气互娱科技有限公司			3,590,241.52		并非用于交易目的而计划长期持有	
有点功夫（上海）体育管理有限公司			3,000,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州淘卡淘科技有限公司			1,892,986.85		并非用于交易目的而计划长期持有	
沈阳约动么体育科技有限公司			1,000,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有	

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
沈阳涵天通讯技术有限公司			900,000.00	-900,000.00	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
杭州粉萌科技有限公司			742,346.69	-742,346.69	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
南京聚众视界信息科技有限公司			50,000.00	-50,000.00	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
浙江弥谷网络科技有限公司		30,000.00		30,000.00	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
南京新梦乐动软件科技有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
南京东嘉网络科技有限公司		75,420.00		75,420.00	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
南昌汇轩社信息科技有限公司			400,000.00	-400,000.00	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
浙江金海岸体育发展有限公司		1,575,000.00		1,575,000.00	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置

(十) 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	41,494,124.86	34,247,770.13
其中：权益工具投资	41,494,124.86	34,247,770.13
合计	41,494,124.86	34,247,770.13

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	385,030,806.41	385,030,806.41
—存货\固定资产\在建工程转入	385,030,806.41	385,030,806.41
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	385,030,806.41	385,030,806.41
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	138,176,910.28	138,176,910.28
—计提或摊销	3,570,822.99	3,570,822.99
—存货\固定资产\在建工程转入	134,606,087.29	134,606,087.29
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	138,176,910.28	138,176,910.28
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	246,853,896.13	246,853,896.13
(2) 上年年末账面价值		

(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	279,642,588.42	546,140,843.05
固定资产清理		
合计	279,642,588.42	546,140,843.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	酒店业家具	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	651,410,851.62	10,287,962.30	106,671,082.45	15,886,492.19	17,655,958.42	801,912,346.98
(2) 本期增加金额	3,199,785.61	2,254.85	3,864,970.45	7,109,374.20	24,008.85	14,200,393.96
—购置	3,199,785.61		3,659,939.68	6,713,058.69	24,008.85	13,596,792.83
—外币报表折算差额		2,254.85	205,030.77	396,315.51		603,601.13
(3) 本期减少金额	385,030,806.41	345,179.00	8,741,890.26	2,380,716.15	5,400.00	396,503,991.82
—处置或报废		345,179.00	5,153,240.62	2,380,716.15	5,400.00	7,884,535.77
—处置子公司			3,588,649.64			3,588,649.64
—转入投资性房地产	385,030,806.41					385,030,806.41
(4) 期末余额	269,579,830.82	9,945,038.15	101,794,162.64	20,615,150.24	17,674,567.27	419,608,749.12
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	140,308,955.37	7,776,066.03	80,565,804.93	10,891,244.67	16,229,432.93	255,771,503.93
(2) 本期增加金额	14,673,834.27	1,299,175.17	7,970,489.26	4,965,130.24	162,676.58	29,071,305.52
—计提	14,673,834.27	1,298,829.87	7,848,560.67	4,686,015.51	162,676.58	28,669,916.90
—外币报表折算差额		345.30	121,928.59	279,114.73		401,388.62
(3) 本期减少金额	134,606,087.29	334,823.52	7,855,832.66	2,075,886.78	4,018.50	144,876,648.75
—处置或报废		334,823.52	4,808,323.46	2,075,886.78	4,018.50	7,223,052.26
—处置子公司			3,047,509.20			3,047,509.20
—转入投资性房地产	134,606,087.29					134,606,087.29
(4) 期末余额	20,376,702.35	8,740,417.68	80,680,461.53	13,780,488.13	16,388,091.01	139,966,160.70
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	酒店业家具	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	249,203,128.47	1,204,620.47	21,113,701.11	6,834,662.11	1,286,476.26	279,642,588.42
(2) 上年年末账面价值	511,101,896.25	2,511,896.27	26,105,277.52	4,995,247.52	1,426,525.49	546,140,843.05

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
通用设备	5,221,718.89
酒店业家具	1,286,476.26
合计	6,508,195.15

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	339,835.05	706,167.29
工程物资		
合计	339,835.05	706,167.29

2、 在建工程情况

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
装修工程	339,835.05		339,835.05	706,167.29		706,167.29
合计	339,835.05		339,835.05	706,167.29		706,167.29

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	IP 版权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	4,189,305.11	35,280,000.00	471,246,414.01	163,355,732.43	370,489,816.95	36,588,028.75	1,081,149,297.25
(2) 本期增加金额	371,401.21			78,914,526.45	132,313,854.92	9,269,623.33	220,869,405.91
—购置	298,528.88			1,415,331.22		8,159,229.00	9,873,089.10
—内部研发				71,976,860.57	124,023,996.23		196,000,856.80
—外币报表折算差额	72,872.33			5,522,334.66	8,289,858.69	1,110,394.33	14,995,460.01
(3) 本期减少金额	116,712.74	100,000.00	471,246,414.01	840,073.76	72,880,163.96		545,183,364.47
—处置	116,712.74			840,073.76	72,880,163.96		73,836,950.46
—处置子公司		100,000.00	471,246,414.01				471,346,414.01
(4) 期末余额	4,443,993.58	35,180,000.00		241,430,185.12	429,923,507.91	45,857,652.08	756,835,338.69
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	3,053,070.66	13,973,666.52	184,506,616.31	76,253,494.23	156,561,111.58	12,819,752.96	447,167,712.26
(2) 本期增加金额	254,338.74	943,333.18	9,298,584.89	30,347,437.49	75,535,732.17	4,758,561.90	121,137,988.37
—计提	186,678.44	943,333.18	9,298,584.89	27,873,919.77	71,375,270.25	4,345,876.12	114,023,662.65
—外币报表折算差额	67,660.30			2,473,517.72	4,160,461.92	412,685.78	7,114,325.72
(3) 本期减少金额	425.15	3,333.33	193,805,201.20	840,073.76	26,201,111.91		220,850,145.35
—处置	425.15			840,073.76	26,201,111.91		27,041,610.82
—处置子公司		3,333.33	193,805,201.20				193,808,534.53

项目	软件	专利权	IP 版权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
(4) 期末余额	3,306,984.25	14,913,666.37		105,760,857.96	205,895,731.84	17,578,314.86	347,455,555.28
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		15,579,666.81	277,441,212.81		25,808,473.38		318,829,353.00
(2) 本期增加金额		4,686,666.82					4,686,666.82
—计提		4,686,666.82					4,686,666.82
(3) 本期减少金额			277,441,212.81		25,808,473.38		303,249,686.19
—处置					25,808,473.38		25,808,473.38
—处置子公司			277,441,212.81				277,441,212.81
(4) 期末余额		20,266,333.63					20,266,333.63
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,137,009.33			135,669,327.16	224,027,776.07	28,279,337.22	389,113,449.78
(2) 上年年末账面价值	1,136,234.45	5,726,666.67	9,298,584.89	87,102,238.20	188,120,231.99	23,768,275.79	315,152,231.99

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 89.62%。

(十五) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
游戏 APP 项目	26,937,378.72	17,281,092.97		37,993,751.48			6,224,720.21
Tom 猫系列 APP 项目	47,108,310.15	107,699,663.95		68,322,257.45	47,902,999.55		38,582,717.10
Tom 猫系列视频	66,594,277.31	10,021,311.85		71,976,860.57			4,638,728.59
汤姆猫飞车	13,157,838.35	4,550,148.95		17,707,987.30			
合计	153,797,804.53	139,552,217.72		196,000,856.80	47,902,999.55		49,446,165.90

(十六) 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	计提	处置	其他	
账面原值						
Outfit7 Investments Limited	3,650,966,309.72					3,650,966,309.72
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	270,430,395.21					270,430,395.21
星宝乐园（北京）信息科技有限公司	7,275,931.98			7,275,931.98		
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
杭州零界线数字科技有限公司	2,010,845.14					2,010,845.14
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
成都佳讯文化传播有限责任公司	1,049,998.79			1,049,998.79		
河南元之荣电子科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
广州米墅信息科技有限公司	241,466.25			241,466.25		
杭州嘻动网络科技有限公司	104,672.11					104,672.11
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	51,271.51					51,271.51
南京翰达睿信息技术有限公司	19,529.54					19,529.54
小计	6,260,994,708.31			8,867,397.02		6,252,127,311.29
减值准备						

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	计提	处置	其他	
Outfit7 Investments Limited	261,528,709.05					261,528,709.05
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	12,218,115.66					12,218,115.66
星宝乐园（北京）信息科技有限公司	7,275,931.98			7,275,931.98		
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
杭州零界线数字科技有限公司	2,010,845.14					2,010,845.14
珠海安德菲信息技术有限公司			1,978,079.39			1,978,079.39
成都佳讯文化传播有限责任公司	1,049,998.79			1,049,998.79		
广州米墅信息科技有限公司	241,466.25			241,466.25		
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	51,271.51					51,271.51
南京翰达睿信息技术有限公司	19,529.54					19,529.54
小计	2,610,962,076.59		1,978,079.39	8,567,397.02		2,604,372,758.96
账面价值	3,650,032,631.72		-1,978,079.39	300,000.00		3,647,754,552.33

2、 大额商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期末商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
3,389,437,600.67	Outfit7InvestmentsLimited 与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	606,627,628.14	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
258,212,279.55	杭州每日给力科技有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	27,489,999.36	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

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） 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市场行情，以 5 年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

(2) 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时，采用子公司相关行业适用的折现率 Outfit7 Investments Limited 2021 年至 2025 年的税前折现率为 11.59%；杭州每日给力科技有限公司 2021 年至 2022 年的税前折现率为 16.89%，2023 年至 2025 年的税前折现率为 16.93%

(3) 商誉减值损失的确认方法：与资产组或资产组组合相关的减值损失，资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

4、商誉减值测试的影响

公司将 Outfit7 Investments Limited 中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2016 年 12 月纳入合并报表范围。根据银信资产评估有限公司 2021 年 4 月出具的银信评报字（2021）沪第 1231 号评估报告，评估基准日 2020 年 12 月 31 日 Outfit7 Investments Limited 商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和，无需计提商誉减值准备。

公司将杭州每日给力科技有限公司中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2017 年 12 月纳入合并报表范围。根据银信资产评估有限公司 2021 年 4 月出具的银信评报字（2021）沪第 1234 号评估报告，评估基准日 2020 年 12 月 31 日杭州每日给力科技有限公司商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和，无需计提商誉减值准备。

5、其他事项

杭州哲信信息技术有限公司、广州昊苍网络科技有限公司、杭州零界线数字科技有限公司、南京游戏谷创业孵化器管理有限公司、南京翰达睿信息技术有限公司以前年度已全额计提商誉减值准备。根据公司管理层分析，上述公司经营情况无明显改善。

(十七) 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
境外贷款利息补偿费	12,500,319.32		9,430,546.76	295,479.56	2,774,293.00
装修费	14,973,280.35	2,476,742.73	5,724,538.67	179,434.60	11,546,049.81
其他	664,337.22		283,395.72		380,941.50
合计	28,137,936.89	2,476,742.73	15,438,481.15	474,914.16	14,701,284.31

(十八) 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
资产减值准备	5,039,903.69	564,987.88	21,239,479.59	2,716,929.64
设定受益计划	1,100,374.04	398,240.55		
合计	6,140,277.73	963,228.43	21,239,479.59	2,716,929.64

2、 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	3,156,313,979.82	3,285,613,442.93
可抵扣亏损	445,476,219.43	501,400,187.63
合计	3,601,790,199.25	3,787,013,630.56

3、 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 年	16,949,088.22	24,607,837.31	
2022 年	10,254,278.54	12,977,569.44	
2023 年	23,750,017.63	133,168,269.61	
2024 年	181,696,902.15	330,028,403.23	
2025 年	196,055,453.69		
2028 年及以后	16,770,479.20	618,108.04	
合计	445,476,219.43	501,400,187.63	

(十九) 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
预付购房款	1,660,325.70		1,660,325.70	1,660,325.70		1,660,325.70
收藏品	911,504.40		911,504.40	911,504.40		911,504.40
股权投资款	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
长期保证金	3,948,734.07		3,948,734.07			
其他	291,881.27		291,881.27			
合计	7,812,445.44	1,000,000.00	6,812,445.44	3,571,830.10	1,000,000.00	2,571,830.10

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	55,085,330.89	80,109,595.84
抵押借款	390,299,717.45	292,115,464.65
保证借款	294,425,102.98	312,558,037.50
合计	739,810,151.32	684,783,097.99

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付推广费	36,394,364.55	40,423,404.95
应付著作权款	2,600,000.00	42,952,219.38
应付设备工程款	5,887,888.14	7,456,019.01
应付材料款	4,189,240.05	11,558,706.42
其他	13,872,084.63	7,579,633.87
合计	62,943,577.37	109,969,983.63

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		20,105,976.92
预收游戏发行款		382,998.44
预收租金	3,333,621.62	2,476,430.00
其他		348,109.60
合计	3,333,621.62	23,313,514.96

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	4,488,892.77
预收游戏发行款	5,855,490.70
其他	345,242.95
合计	10,689,626.42

(二十四) 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	57,738,525.35	380,154,106.17	370,298,616.64	67,594,014.88
离职后福利-设定提存计划	1,149,858.51	11,441,997.90	10,372,081.64	2,219,774.77
辞退福利	590,576.89	3,147,186.02	3,645,262.91	92,500.00
合计	59,478,960.75	394,743,290.09	384,315,961.19	69,906,289.65

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	52,933,041.14	332,029,179.88	326,544,385.50	58,417,835.52
(2) 职工福利费	432,360.73	21,901,571.54	22,004,759.78	329,172.49
(3) 社会保险费	949,398.67	14,329,235.25	13,360,571.24	1,918,062.68
其中：医疗保险费	694,015.77	12,926,495.33	11,769,601.64	1,850,909.46
工伤保险费	107,864.61	659,907.96	716,681.96	51,090.61
生育保险费	14,994.46	327,091.63	326,023.48	16,062.61
其他	132,523.83	415,740.33	548,264.16	
(4) 住房公积金	459,547.09	5,247,741.31	5,657,332.40	49,956.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,964,177.72	-150,837.55	396,744.47	2,416,595.70
(6) 短期带薪缺勤		6,797,215.74	2,334,823.25	4,462,392.49
合计	57,738,525.35	380,154,106.17	370,298,616.64	67,594,014.88

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	1,136,144.21	10,712,668.78	9,647,744.77	2,201,068.22
失业保险费	13,714.30	729,329.12	724,336.87	18,706.55
合计	1,149,858.51	11,441,997.90	10,372,081.64	2,219,774.77

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,236,035.39	10,316,184.40
企业所得税	16,238,942.88	17,075,462.65
代扣代缴个人所得税	3,434,936.89	3,423,459.15
房产税	1,211,758.65	2,159,008.89
土地使用税	66,087.01	18,832.37
印花税	137,633.58	149,452.77
城市维护建设税	269,374.38	291,541.52
教育费附加	120,277.82	136,930.24
地方教育费附加	71,373.15	78,999.85
国防税		126,777.57
残疾人保障金		13,616.83
合计	30,786,419.75	33,790,266.24

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	19,177,167.39	76,930,475.19
其他应付款项	784,863,128.95	671,465,889.30
合计	804,040,296.34	748,396,364.49

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	19,177,167.39	76,930,475.19
合计	19,177,167.39	76,930,475.19

说明：上述应付股利款为由公司自行向股东支付的 2018 年度股利，期末尚未支付完毕。

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
应付股权转让款	771,793,334.63	383,913,977.66
暂收应付款	1,440,646.83	79,457,908.83
资金拆借款		175,493,621.39
代收渠道推广费		18,369,169.82
押金及保证金	2,247,811.02	3,328,374.52
代收代付款	9,065,012.18	
其他	316,324.29	10,902,837.08
合计	784,863,128.95	671,465,889.30

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权转让款	330,608,734.63	见说明

说明：应付股权转让款中 330,608,734.63 元系子公司 United Luck Group Holdings Limited 应付 Outfit7 Investments Limited 原股东的股权转让款 5,000.00 万美元及其利息。上述剩余股权转让款将于 Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o. 完成斯洛文尼亚税务检查后支付。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	502,380,949.22	486,241,140.00
合计	502,380,949.22	486,241,140.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	352,115.62	
合计	352,115.62	

(二十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,377,201,252.73	2,309,999,168.79
抵押借款	286,000,000.00	286,000,000.00
合计	1,663,201,252.73	2,595,999,168.79

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,100,374.04	
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	1,100,374.04	

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,445,867.54	
(1) 当期服务成本	1,431,344.07	
(2) 过去服务成本	5,568.91	
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	8,954.56	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
4. 其他变动		
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
5. 期末余额	1,445,867.54	

(2) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	345,493.50	
(1) 利息净额	345,493.50	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)		
(2) 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
4. 其他变动		
5. 期末余额	345,493.50	

(3) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额		
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,100,374.04	
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
4. 其他变动		
5. 期末余额	1,100,374.04	

(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	3,543,544,059.00				-27,733,120.00	-27,733,120.00	3,515,810,939.00

股本变动情况说明：

根据公司第三届董事会第三十七次会议及《关于重大资产重组业绩承诺实现情况及业绩补偿方案暨回购注销对应补偿股份的议案》，公司以人民币 1 元的回购总价分别回购注销了朱志刚和王健业绩补偿股份 13,866,560 股，合计 27,733,120 股。根据回购日 2020 年 11 月 27 日的股票价格 3.80 元/股，回购 27,733,120 股，注销股本 27,733,120.00 元，减少资本公积 77,652,736.00 元，确认投资收益 105,385,856.00 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）	2,135,887,893.62		1,637,652,736.00	498,235,157.62
其他资本公积	55,549,903.36		1,807,470.15	53,742,433.21
合计	2,191,437,796.98		1,639,460,206.15	551,977,590.83

资本公积变动说明：

注 1：公司回购并注销业绩补偿股份减少资本溢价（股本溢价）77,652,736.00 元；

注 2：公司子公司万锦商贸有限公司完成对绍兴上虞时代广场商贸有限公司同一控制下企业合并相应减少资本溢价（股本溢价）10,000,000.00 元；

注 3：公司收购母公司金科控股集团持有的万锦商贸有限公司 100% 股权，属于同一控制下企业合并，相应减少资本溢价（股本溢价）1,550,000,000.00 元；

注 4：联营企业深圳市星河互动科技有限公司其他权益变动导致相应减少其他资本公积 220,263.88 元，本期处置联营企业杭州谦游坊科技有限公司相应减少其他资本公积 115,000.00 元，本期处置联营企业杭州摘星社信息科技有限公司相应减少其他资本公积 1,145,171.67 元，本期处置联营企业上海合志信息技术有限公司部分股权相应减少其他资本公积 327,034.60 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
回购股份	150,504,934.60			150,504,934.60
合计	150,504,934.60			150,504,934.60

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	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		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-207,645,702.69	-30,086,706.06		1,753,104.44		-31,839,810.50	-239,485,513.19	
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	-207,645,702.69	-30,086,706.06		1,753,104.44		-31,839,810.50	-239,485,513.19	
其他权益工具投资公允价值变动								
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	-288,046,882.31	127,683,803.66				127,683,803.66	-160,363,078.65	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	979.28						979.28	
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	-288,047,861.59	127,683,803.66				127,683,803.66	-160,364,057.93	
其他综合收益合计	-495,692,585.00	97,597,097.60		1,753,104.44		95,843,993.16	-399,848,591.84	

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26			46,769,319.26
合计	46,769,319.26	46,769,319.26			46,769,319.26

(三十六) 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	-1,424,471,594.62	1,482,603,086.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-147,608,969.80	-118,655,795.66
调整后年初未分配利润	-1,572,080,564.42	1,363,947,290.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	752,917,670.98	-2,809,092,332.65
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		129,715,530.47
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	1,753,104.44	2,780,008.20
期末未分配利润	-817,409,789.00	-1,572,080,564.42

(三十七) 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	1,783,058,044.51	390,434,501.69	1,931,847,719.69	537,106,834.71
其他业务	24,164,527.61	8,508,445.21	11,184,201.68	13,257,216.99
合计	1,807,222,572.12	398,942,946.90	1,943,031,921.37	550,364,051.70

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：		
其中：游戏发行业务	233,591,505.45	205,377,198.70
广告业务	1,383,104,865.74	1,199,822,005.15
新商业服务业务	62,257,378.70	117,170,594.04

项目	本期金额	上期金额
媒体影视业务	41,065,139.82	38,609,850.39
授权业务	44,832,919.60	43,092,401.48
SPC 系列		209,125,262.67
二-乙基蒽醌		97,030,599.03
其他	18,206,235.20	21,619,808.23
其他业务收入	24,164,527.61	11,184,201.68
合计	1,807,222,572.12	1,943,031,921.37

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税		601,508.70
房产税	3,606,850.03	5,236,111.48
车船税	6,480.00	17,593.00
土地使用税	66,911.85	1,086,691.75
印花税	1,509,592.77	1,913,566.86
城市维护建设税	1,752,880.55	2,804,861.44
教育费附加	800,453.16	1,445,894.65
地方教育费附加	534,719.24	916,933.71
境外其他税费	23,650.27	284,992.03
合计	8,301,537.87	14,308,153.62

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	17,180,907.35	134,733,276.37
职工薪酬	69,086,328.35	48,724,914.63
运输费	1,140,585.50	11,636,409.97
差旅及业务招待费	6,237,326.11	11,803,178.01
办公及保险费	3,940,729.57	4,705,571.51
其他	1,758,117.14	680,813.95
合计	99,343,994.02	212,284,164.44

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	133,763,724.62	158,127,284.31
职工薪酬	163,067,928.95	143,299,491.90
办公费	30,521,631.84	34,377,125.29
中介费用	17,247,987.23	29,371,361.63
差旅费及业务招待费	10,529,319.24	19,943,310.93
其他	14,973,402.78	3,998,202.80
合计	370,103,994.66	389,116,776.86

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	130,964,420.57	131,599,163.71
技术服务费	4,307,567.88	54,701,072.79
折旧及摊销	1,650,732.22	13,206,751.43
物料费		11,798,885.27
其他	1,542,998.57	7,393,158.43
合计	138,465,719.24	218,699,031.63

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	147,434,948.20	243,531,518.27
减：利息收入	906,831.92	6,677,838.58
减：资金拆借利息收入	50,035,954.19	69,778,349.56
汇兑损益	17,838,679.88	-19,735,230.93
手续费	2,467,001.69	1,504,325.26
合计	116,797,843.66	148,844,424.46

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,924,175.23	4,972,644.48
进项税加计抵减	1,361,637.66	2,012,618.19
代扣个人所得税手续费	199,651.78	50,903.70
直接减免的增值税	2,277,541.82	71,250.00
合计	16,763,006.49	7,107,416.37

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
市重大科技创新后补助经费	4,500,000.00		收益相关
塞浦路斯 Covid-19 疫情补贴	3,803,028.48		收益相关
霍尔果斯文旅局企业扶持资金	940,000.00		收益相关
星级酒店疫情补助	512,200.00		收益相关
大学生就业见习实习补贴	511,692.35		收益相关
稳岗补贴	438,535.90	39,962.08	收益相关
文创企业及文创金融机构贷款贴息补助	420,500.00		收益相关
高新补助	400,000.00	200,000.00	收益相关
住宿餐饮上台阶奖励	300,000.00		收益相关
服务业经济贡献奖	281,200.00		收益相关
西湖区文化创意资金资助项目资金	115,500.00		收益相关
浙江省重点流通企业奖励	100,000.00		收益相关
e 游小镇经济开发重大贡献奖	100,000.00		收益相关
天河区科技创新政策软件业政策资金	94,000.00	200,000.00	收益相关
复工复产奖励	80,000.00		收益相关
增值税返还	64,208.00		收益相关
引进人才补助	52,083.32		收益相关
服务业十强企业奖励	50,000.00	50,000.00	收益相关
小微企业两直补助	40,000.00		收益相关
以工代训补贴	30,000.00		收益相关
小微企业招用补贴	24,475.97		收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	24,180.00		收益相关
中关村小微企业研发支持资金	14,799.90		收益相关
其他零星政府补助	27,771.31	307,724.77	收益相关
“机器换人”工业有效投入奖励项目		87,826.08	资产相关
10000 吨 TAED 清洁生产示范项目		243,750.00	资产相关
社保费返还		994,396.01	收益相关
科技资助经费		500,000.00	收益相关
土地使用税 A 类企业全减免		422,963.10	收益相关
地方财政贡献返还		342,953.72	收益相关
增值税即征即退		337,059.03	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
亩产税退税		253,777.86	收益相关
建立院士专家工作站经费奖励（市级）		200,000.00	收益相关
省知名商号 2018 品牌建设奖励款		200,000.00	收益相关
2017 年西湖区境外投资项目资助		100,000.00	收益相关
2018 年度杭州市江干区突出贡献奖励资金		100,000.00	收益相关
2018 年度杭州市江干区优秀企业表彰奖励资金		100,000.00	收益相关
工伤款返还		92,851.83	收益相关
安全生产第三方服务政府补贴		75,000.00	收益相关
2018 年度外经贸发展补助金		64,380.00	收益相关
2018 年创业带动就业补贴		60,000.00	收益相关
合计	12,924,175.23	4,972,644.48	

(四十四) 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	-18,144,356.15	-29,948,848.63
处置长期股权投资产生的投资收益	4,266,886.21	28,749,678.97
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,627,003.33
处置其他债权投资取得的投资收益		9,032,524.59
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,819,832.07	791,683.92
业绩补偿收益	105,385,856.00	
合计	93,328,218.13	5,998,035.52

(四十五) 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		9,525,940.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		9,525,940.10
其他非流动金融资产	7,443,869.07	2,288,423.06
合计	7,443,869.07	11,814,363.16

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	27,041,315.83	21,830,391.41
其他应收款坏账损失	-60,348,597.87	89,620,846.91
合计	-33,307,282.04	111,451,238.32

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	643,210.90	2,118,705.89
长期股权投资减值损失	32,132,675.85	128,386,597.42
固定资产减值损失		780,108.05
无形资产减值损失	4,686,666.82	318,829,353.00
商誉减值损失	1,978,079.39	2,610,962,076.59
开发支出减值损失		23,297,558.73
合计	39,440,632.96	3,084,374,399.68

(四十八) 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
固定资产处置利得	412,409.37	8,510,732.63	412,409.37
合计	412,409.37	8,510,732.63	412,409.37

(四十九) 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
政府补助	4,890,312.11	20,000.00	4,890,312.11
违约赔偿收入	131,175.79	68,762.50	131,175.79
无法支付的应付款项	684,603.45	113,187.07	684,603.45
业绩补偿返还股利	1,325,976.54		1,325,976.54
其他	60,923.21	73,132.69	60,923.21
合计	7,092,991.10	275,082.26	7,092,991.10

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
绍兴市上虞区 e 游小镇 2019 年度地方财政贡献奖励	2,206,912.11		收益相关
四季青街道 2018 年度突出贡献企业奖励资金	1,000,000.00		收益相关
江干区优秀企业表彰奖励资金	710,000.00		收益相关
2019 年度上虞区服务业发展政策奖励	555,000.00		收益相关
促进现代服务业发展资金	300,000.00		收益相关
节水型企业创建奖励	100,000.00		收益相关
其他零星补助	18,400.00	20,000.00	收益相关
合计	4,890,312.11	20,000.00	

(五十) 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
非流动资产毁损报废损失	19,613,966.07	134,767.79	19,613,966.07
对外捐赠	2,012,783.76	12,513,861.73	2,012,783.76
罚款滞纳金支出	34,944.22	12,380.54	34,944.22
违约赔偿支出	32,790.57	22,705.00	32,790.57
无法收回的应收款项	40,894.11		40,894.11
其他	163,881.69	124,389.33	163,881.69
合计	21,899,260.42	12,808,104.39	21,899,260.42

(五十一) 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	18,617,146.24	22,369,021.06
递延所得税费用	2,072,555.54	5,289,233.56
合计	20,689,701.78	27,658,254.62

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	772,274,418.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	193,068,604.65

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-18,519,034.64
调整以前期间所得税的影响	56,720.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,061,977.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,390,409.10
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	-123,859,416.91
研发费加计扣除的影响	-3,025,111.79
境外子公司来自境内收入的预提税	6,296,371.99
所得税费用	20,689,701.78

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	752,917,670.98	-2,809,092,332.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,541,232,965.67	3,528,965,825.67
基本每股收益	0.21	-0.80
其中：持续经营基本每股收益	0.21	-0.80
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	752,917,670.98	-2,809,092,332.65
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,541,232,965.67	3,528,965,825.67
稀释每股收益	0.21	-0.80
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	-0.80
终止经营稀释每股收益		

(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
暂收授权款		48,825,132.06
暂收推广结算款		39,550,935.62
收回保证金存款	1,542,124.82	7,676,754.72
收到的政府补助	17,814,487.34	4,198,143.22
利息收入	906,831.92	6,782,106.86
收到其他保证金		3,696,030.00
收到经营性往来款	226,609,725.15	314,475,772.26
其他	4,576,590.43	1,790,050.20
合计	251,449,759.66	426,994,924.94

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
市场推广费	17,794,710.09	135,069,519.48
代垫款项		49,824,286.68
研发费用	5,850,566.45	57,942,342.24
支付银行保证金存款	3,539,248.79	45,020,449.44
办公费及保险费	33,250,013.49	43,234,585.78
差旅及业务招待费	17,927,877.27	31,746,488.94
中介费用	18,772,576.21	29,374,901.63
对外捐赠支出	2,012,783.76	12,513,861.73
运输费用	1,140,585.50	11,636,409.97
手续费	2,337,160.53	1,504,325.26
支付经营性往来款	250,395,716.48	295,762,193.39
退回授权款	44,867,924.53	
其他	486,820.45	17,202,939.66
合计	398,375,983.55	730,832,304.20

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
收回金科控股集团有限公司拆借款	4,526,078,185.77	3,342,599,303.14
收到绍兴海元信息科技有限公司拆借款		105,000,000.00
收到绍兴上虞洪晨贸易有限公司拆借款		78,298,192.00
收回江西纵趣科技有限公司拆借款		35,000,000.00
收回拆借款	4,351,823.85	12,947,953.42
未完成业绩承诺补偿款及返还股利	10,851,916.64	
万锦商贸有限公司（被收购前）收回金科控股集团有限公司拆借款	128,715,375.00	
收到资金拆借利息	114,051,039.32	
合计	4,784,048,340.58	3,573,845,448.56

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
支付金科控股集团有限公司拆出款	2,966,528,915.60	4,679,473,430.02
支付绍兴海元信息科技有限公司拆出款		105,000,000.00
支付绍兴上虞洪晨贸易有限公司拆出款		78,298,192.00
支付江西纵趣科技有限公司拆出款		35,000,000.00
借出拆借款	6,418,114.66	18,229,785.56
处置子公司收到的现金净额负数重分类	11,320,343.04	
万锦商贸有限公司（被收购前）支付金科控股集团有限公司拆出款	48,588,008.02	
合计	3,032,855,381.32	4,916,001,407.58

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
借入绍兴上虞洪晨贸易有限公司拆借款		1,290,000,010.00
借入金科控股集团有限公司拆借款		36,240,816.68
借入江西纵趣科技有限公司拆借款		35,000,000.00
借入蔡明增拆借款		15,000,000.00
借入深圳市艾闪科技有限公司拆借款		8,000,000.00
收回用于质押借款定期存款		2,264,350,000.00

项目	本期金额	上期金额
收到胡仁勇拆借款	10,000,000.00	
收到其他拆借款	66,905.00	
收回银行借款受托支付	572,094,022.15	
万锦商贸有限公司（被收购前）借入拆借款		95,742,666.67
合计	582,160,927.15	3,744,333,493.35

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
定期存款质押借款		1,588,400,000.00
归还绍兴上虞洪晨贸易有限公司拆借款		1,290,000,010.00
归还浙江金科日化原料有限公司拆借款	857,856.77	185,878,579.04
股份回购		108,785,304.34
收购少数股权支付的现金		43,000,000.00
归还江西纵趣科技有限公司拆借款		35,000,000.00
归还蔡明增拆借款		15,000,000.00
归还胡仁勇拆借款	10,000,000.00	
取得银行借款后受托支付	572,094,022.15	
归还金科控股集团有限公司拆借款	41,969,227.02	
归还其他拆借款	1,549,466.81	
万锦商贸有限公司（被收购前）归还拆借款	110,463,071.44	79,702,064.00
合计	736,933,644.19	3,345,765,957.38

(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	751,584,716.81	-2,793,171,048.41
加：信用减值损失	-33,307,282.04	111,451,238.32
资产减值准备	39,440,632.96	3,084,374,399.68
固定资产折旧	32,240,739.87	49,462,387.99
无形资产摊销	114,023,662.64	151,573,093.14
长期待摊费用摊销	15,462,062.75	16,613,702.42

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-412,409.37	-8,510,732.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,613,966.07	134,767.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,443,869.07	-11,814,363.16
财务费用(收益以“-”号填列)	176,939,520.28	162,546,047.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-93,328,218.13	-5,998,035.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,206,878.23	5,289,233.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-15,192,020.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,172,395.34	7,062,665.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	153,803,228.64	-1,993,651,574.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-99,157,340.60	2,301,355,203.12
其他		1,294,426.06
经营活动产生的现金流量净额	1,075,838,684.38	1,062,819,389.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	361,000,287.15	644,309,607.33
减：现金的期初余额	644,309,607.33	1,094,974,575.58
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	-283,309,320.18	-450,664,968.25

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	1,015,396,576.49
其中：绍兴上虞时代广场商贸有限公司	1,000,000.00
万锦商贸有限公司	1,014,396,576.49
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	30,000,000.00
其中：杭州每日给力科技有限公司	30,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,045,396,576.49

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	13,025,454.47
其中：霍尔果斯东胜傲来文化发展有限公司	10,500,000.00
喀什东胜傲来信息科技有限公司	300,000.00
霍尔果斯南瞻信息科技有限公司	200,000.00
杭州芝视文化传媒有限公司	5,000.00
成都佳讯文化传播有限责任公司	3,000.00
金莉哲信（深圳）科技有限公司	2,000,000.00
河南元之荣电子科技有限公司	17,454.47
星宝乐园（北京）信息科技有限公司	
西藏哲塔科技文化有限公司	
杭州傲来企业管理有限公司	
杭州金科博锐科技有限公司	
杭州猫衍科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,061,738.96
其中：霍尔果斯东胜傲来文化发展有限公司	594,970.35
喀什东胜傲来信息科技有限公司	79,839.01
霍尔果斯南瞻信息科技有限公司	46,132.09
杭州芝视文化传媒有限公司	
成都佳讯文化传播有限责任公司	40,356.64
金莉哲信（深圳）科技有限公司	2,830,528.72
河南元之荣电子科技有限公司	17,462.47
星宝乐园（北京）信息科技有限公司	389,938.52
西藏哲塔科技文化有限公司	18,407.70
杭州傲来企业管理有限公司	100,326.93
杭州金科博锐科技有限公司	9,387,820.57
杭州猫衍科技有限公司	555,955.96
加：负数重分类至支付的其他与投资活动有关的现金	11,320,343.04
处置子公司收到的现金净额	10,284,058.55

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	361,000,287.15	644,309,607.33
其中：库存现金	67,461.60	178,479.23
可随时用于支付的银行存款	358,469,087.29	640,988,036.95
可随时用于支付的其他货币资金	2,463,738.26	3,143,091.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	361,000,287.15	644,309,607.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(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	351,331,021.85	存放于专管账户的股权转让款及其他受限制账户资金
投资性房地产	214,405,481.90	银行借款抵押
固定资产	238,437,731.32	银行借款抵押
无形资产	380,897,448.86	银行借款质押
其他权益工具投资	49,914,746.57	银行借款质押
长期股权投资	14,761,302.22	银行借款质押
合计	1,249,747,732.72	

其他说明：United Luck Group Holdings Limited 将期末余额人民币 285,932,154.66 元的应收账款（全部对合并范围内）用于银行借款质押。

(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			606,784,610.27
其中：美元	88,493,486.95	6.5249	577,411,153.00
欧元	2,699,030.18	8.0250	21,659,717.19

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	5,676,479.98	0.8416	4,777,325.55
英镑	300,590.36	8.8903	2,672,338.48
新加坡元	6,226.00	4.9314	30,702.90
印度卢比	2,619,227.32	0.0891	233,373.15
应收账款			171,165,482.95
其中：美元	14,670,922.01	6.5249	95,726,299.02
欧元	9,314,952.63	8.0250	74,752,494.86
港元	396,548.56	0.8416	333,735.27
英镑	39,701.00	8.8903	352,953.80
其他应收款			16,317,061.25
其中：欧元	2,012,957.41	8.0250	16,153,983.22
英镑	16,600.00	8.8903	147,578.98
印度卢比	173,951.20	0.0891	15,499.05
应付账款			28,350,937.68
其中：美元	2,651,928.09	6.5249	17,303,565.59
欧元	1,324,417.22	8.0250	10,628,448.19
港元	13,800.00	0.8416	11,614.08
英镑	29,572.04	8.8903	262,904.31
澳大利亚元	820.00	5.0163	4,113.37
瑞士法郎	735.00	7.4006	5,439.44
加拿大元	3,100.00	5.1161	15,859.91
印度卢比	1,335,497.03	0.0891	118,992.79
其他应付款			330,612,494.02
其中：美元	50,668,781.84	6.5249	330,608,734.63
欧元	468.46	8.0250	3,759.39
一年内到期的非流动负债			423,483,436.90
其中：美元	64,902,670.83	6.5249	423,483,436.90

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			1,148,669,279.23
其中：美元	176,043,966.84	6.5249	1,148,669,279.23

2、 境外经营实体说明

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	新加坡	人民币
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	香港	人民币
爱玩网络有限公司	香港	人民币
金科国际（香港）有限公司	香港	人民币
United Luck Group Holdings Limited	英属维尔京群岛	美元
Lily Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Ryuki Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Outfit7 Investments Limited	塞浦路斯	欧元
Outfit7 Limited	塞浦路斯	欧元
Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.	斯洛文尼亚	欧元
Outfit7 Brit Limited	英国	英镑
Outfit7 AG	瑞士	瑞士法郎
Outfit7, Inc.	美国	美元
Outfit7 Limited（香港）	中国香港	港元
Outfit7 BCN, S.R.L.	西班牙	欧元
Outfit7 Studios Private Limited	印度	卢比
Hyper Dot Studios Limited	塞浦路斯	欧元
Inner10 Limited	英国	欧元
Inner100 Limited	英国	欧元

(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	
“机器换人”工业有效投入奖励项目	87,826.08	其他收益		87,826.08	其他收益
10000吨TAED清洁生产示范项目	243,750.00	其他收益		243,750.00	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	
市重大科技创新后补助经费	4,500,000.00	4,500,000.00		其他收益
塞浦路斯 Covid-19 疫情补贴	3,803,028.48	3,803,028.48		其他收益
霍尔果斯文旅局企业扶持资金	940,000.00	940,000.00		其他收益
星级酒店疫情补助	512,200.00	512,200.00		其他收益
大学生就业见习实习补贴	511,692.35	511,692.35		其他收益
稳岗补贴	478,497.98	438,535.90	39,962.08	其他收益
文创企业及文创金融机构贷款贴息补助	420,500.00	420,500.00		其他收益
高新补助	600,000.00	400,000.00	200,000.00	其他收益
住宿餐饮上台阶奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
服务业经济贡献奖	281,200.00	281,200.00		其他收益
西湖区文化创意资金资助项目资金	115,500.00	115,500.00		其他收益
浙江省重点流通企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
e游小镇经济开发重大贡献奖	100,000.00	100,000.00		其他收益
天河区科技创新政策软件业政策资金	294,000.00	94,000.00	200,000.00	其他收益
复工复产奖励	80,000.00	80,000.00		其他收益
增值税返还	64,208.00	64,208.00		其他收益
引进人才补助	52,083.32	52,083.32		其他收益
服务业十强企业奖励	100,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
小微企业两直补助	40,000.00	40,000.00		其他收益
以工代训补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
小微企业招用补贴	24,475.97	24,475.97		其他收益

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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	
工业企业结构调整专项奖补资金	24,180.00	24,180.00		其他收益
中关村小微企业研发支持资金	14,799.90	14,799.90		其他收益
其他零星政府补助	335,496.08	27,771.31	307,724.77	其他收益
“机器换人”工业有效投入奖励项目	87,826.08		87,826.08	其他收益
10000吨TAED清洁生产示范项目	243,750.00		243,750.00	其他收益
社保费返还	994,396.01		994,396.01	其他收益
科技资助经费	500,000.00		500,000.00	其他收益
土地使用税A类企业全减免	422,963.10		422,963.10	其他收益
地方财政贡献返还	342,953.72		342,953.72	其他收益
增值税即征即退	337,059.03		337,059.03	其他收益
亩产税退税	253,777.86		253,777.86	其他收益
建立院士专家工作站经费奖励(市级)	200,000.00		200,000.00	其他收益
省知名商号2018品牌建设奖励款	200,000.00		200,000.00	其他收益
2017年西湖区境外投资项目资助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2018年度杭州市江干区突出贡献奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
2018年度杭州市江干区优秀企业表彰奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
工伤款返还	92,851.83		92,851.83	其他收益
安全生产第三方服务政府补贴	75,000.00		75,000.00	其他收益
2018年度外经贸发展补助金	64,380.00		64,380.00	其他收益
2018年创业带动就业补贴	60,000.00		60,000.00	其他收益
绍兴市上虞区e游小镇2019年度地方财政贡献奖励	2,206,912.11	2,206,912.11		营业外收入
四季青街道2018年度突出贡献企业奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
江干区优秀企业表彰奖励资金	710,000.00	710,000.00		营业外收入
2019年度上虞区服务业发展政策奖励	555,000.00	555,000.00		营业外收入
促进现代服务业发展资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
节水型企业创建奖励	100,000.00	100,000.00		营业外收入
其他零星补助	38,400.00	18,400.00	20,000.00	营业外收入

3、 本期无政府补助的退回

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	100%	合并前后同受金科控股集团有限公司控制	2020/6/17	相关协议经批准，支付大部分收购款项及完成工商变更手续	3,486,626.90	1,148,155.23	9,399,642.81	3,443,395.83
万锦商贸有限公司	100%	合并前后同受金科控股集团有限公司控制	2020/8/11	相关协议经批准，支付大部分收购款项及完成工商变更手续	45,944,528.38	2,943,863.41	112,420,199.65	13,430,395.31

说明：万锦商贸有限公司被收购时持有子公司绍兴上虞时代广场商贸有限公司、绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司。

2、 合并成本

	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	万锦商贸有限公司
现金	1,000,000.00	1,455,581,176.49
非现金资产的账面价值	9,000,000.00	94,418,823.51
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	10,000,000.00	1,550,000,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	绍兴上虞时代广场商贸有限公司		万锦商贸有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	75,689,094.51	92,210,697.74	298,018,641.83	439,183,465.23
货币资金	1,758,775.26	1,778,608.78	4,738,371.71	10,247,321.10
应收款项	3,271,865.00	15,359,011.73	112,462,957.53	233,122,046.00
存货			1,519,335.63	2,015,738.69
长期股权投资		3,000,000.00		
其他权益工具投资				7,425,000.00
固定资产	70,658,454.25	72,073,077.23	173,438,576.77	177,989,730.00
长期待摊费用			5,859,398.88	6,716,673.03
其他流动资产			1.31	1,666,956.41
负债：	86,553,090.69	104,222,849.15	348,267,235.18	483,950,921.99
借款	22,000,000.00	22,000,000.00	309,510,035.83	308,000,000.00
应付款项	64,027,077.27	82,185,436.18	36,935,022.93	173,727,840.71
应交税费	526,013.42	37,412.97	1,822,176.42	2,223,081.28
净资产	-10,863,996.18	-12,012,151.41	-50,248,593.35	-44,767,456.76
减：少数股东权益				
取得的净资产	-10,863,996.18	-12,012,151.41	-50,248,593.35	-44,767,456.76

(三) 本期未发生反向购买

(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 合收益转入 投资损益的 金额
霍尔果斯南瞻信息科技有限公司	200,000.00	100.00	出售	2020/12/15	完成工商变更	200,000.00						
星宝乐园（北京）信息科技有限 公司		61.75	出售	2020/11/27	转让交接完成	841,789.54						
成都佳讯文化传播有限责任公司	3,000.00	100.00	出售	2020/12/15	转让交接完成	2,643.36						
金蔺哲信（深圳）科技有限公司	2,000,000.00	51.00	出售	2020/7/24	完成工商变更	-1,693,294.49						
喀什东胜傲来信息科技有限公司	300,000.00	100.00	出售	2020/12/11	完成工商变更	65,062.11						
河南元之荣电子科技有限公司	317,454.47	100.00	出售	2020/9/24	完成工商变更	300,093.88						
杭州猫衍科技有限公司		21.00	出售	2020/1/8	完成工商变更	-346,662.68	30.00	1,834,833.15	1,834,833.15		出售股权价格	
杭州集火数字科技有限公司		100.00	出售	2020/1/8	完成工商变更							
杭州宠觅电子商务有限公司		100.00	出售	2020/1/8	完成工商变更							
杭州金科博锐科技有限公司	5,655,112.52	85.00	出售	2020/1/15	完成工商变更	-327,439.44	15.00	3,937,500.00	3,937,500.00		出售股权价格	
杭州汉资企业管理有限公司		100.00	出售	2020/1/15	完成工商变更							
霍尔果斯东胜傲来文化发展有限 公司	10,500,000.00	100.00	出售	2020/12/11	完成工商变更	183,245.90						

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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 合收益转入 投资损益的 金额
杭州芝视文化传媒有限公司	5,000.00	100.00	出售	2020/11/9	完成工商变更	-33,331.58						
西藏哲塔科技文化有限公司		80.00	出售	2020/12/25	完成工商变更	-32,515.74	20.00	1,246,000.00	1,246,000.00		出售股权价格	
杭州傲来企业管理有限公司		80.00	出售	2020/1/13	完成工商变更	-83,528.14	20.00	475,000.00	475,000.00		出售股权价格	
绍兴上虞区金科时代潮城商贸 有限公司	30,000,000.00	100.00	出售	2020/6/4	完成工商变更	1,177,013.59						

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

本公司于2020年6月12日设立霍尔果斯畅玩信息科技有限公司，持股比例100.00%，故从2020年6月12日起将霍尔果斯畅玩信息科技有限公司纳入合并范围。

本公司于2020年1月21日设立杭州金武门电子商务有限公司，持股比例100.00%，故从2020年1月21日起将杭州金武门电子商务有限公司纳入合并范围。

2. 合并范围减少

本公司于2020年8月24日注销杭州会说话家族网络科技有限公司，故2020年8月24日起杭州会说话家族网络科技有限公司不再纳入合并范围；

本公司于2020年7月30日注销舟山哲信设备租赁有限公司，故2020年7月30日起舟山哲信设备租赁有限公司不再纳入合并范围；

本公司于2020年3月31日注销宁波麒瑞信息技术有限公司，故2020年3月31日起宁波麒瑞信息技术有限公司不再纳入合并范围；

本公司于2020年10月22日注销广州米墅信息科技有限公司，故2020年10月22日起广州米墅信息科技有限公司不再纳入合并范围；

本公司于2020年9月22日注销宁波汤姆猫文化管理有限公司，故2020年9月22日起宁波汤姆猫文化管理有限公司不再纳入合并范围；

本公司于2020年2月25日注销上饶市麒漾信息科技有限公司，故2020年2月25日起上饶市麒漾信息科技有限公司不再纳入合并范围；

本公司于2020年10月10日注销杭州金武门电子商务有限公司，故2020年10月10日起杭州金武门电子商务有限公司不再纳入合并范围。

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	
Outfit7 Investments Limited	塞浦路斯	英国	控股		100.00	非同一控制下企业合并
Outfit7 Limited	塞浦路斯	英国	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Hyper Dot Studios Ltd	塞浦路斯	英国	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Inner10 Limited	英国	英国	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Inner100 Limited	英国	英国	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.	斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	软件业		100.00	非同一控制下企业合并

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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	
Outfit7 Brit Limited	英国	英国	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Outfit7 Limited (香港)	香港	香港	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Outfit7 Inc	美国	美国	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Outfit7 AG	瑞士	瑞士	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Outfit7 BCN,S,R,L	西班牙	西班牙	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
Outfit7 Studios Private Limited	印度	印度	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
北京奥飞特七科技咨询有限公司	北京	北京	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
万锦商贸有限公司	上虞	上虞	控股	100.00		同一控制下企业合并
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	上虞	上虞	酒店、租赁业		100.00	同一控制下企业合并
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上虞	上虞	租赁业		100.00	同一控制下企业合并
杭州每日给力科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
爱玩网络有限公司	香港	香港	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州嘻动网络科技有限公司	杭州	杭州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
金科国际(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
United Luck Group Holdings Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	65.00	35.00	非同一控制下企业合并
杭州逗宝网络科技有限公司	杭州	杭州	投资	100.00		非同一控制下企业合并
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	上虞	上虞	投资	100.00		非同一控制下企业合并
Lily Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ryuki Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	非同一控制下企业合并
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	上虞	上虞	软件业	100.00		设立
广州金科文化科技有限公司	广州	广州	软件业	100.00		设立
广州昊苍网络科技有限公司	广州	广州	软件业		80.00	设立
广州麒迹信息科技有限公司	广州	广州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
珠海安德菲信息技术有限公司	广州	广州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯畅玩信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件业		100.00	设立
海南金科网络科技有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	软件业		100.00	设立

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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	
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	香港	中国香港	软件业		100.00	设立
杭州哲信信息技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波哲信创客投资有限公司	宁波	宁波	投资		100.00	非同一控制下企业合并
南京翰达睿信息技术有限公司	南京	南京	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
马鞍山翰哲网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	新加坡	新加坡	软件业		100.00	设立
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	南京	南京	软件业		51.00	非同一控制下企业合并
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
绍兴金猫网络科技有限公司	上虞	上虞	软件业		100.00	设立
霍尔果斯金科汤姆猫文化发展有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	商业服务业		100.00	设立
杭州零界线数字科技有限公司	杭州	杭州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
绍兴汤姆猫文化传播有限公司	上虞	上虞	商业服务业		100.00	设立
浙江金科汤姆猫投资发展有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00	设立
浙江汤姆猫文化发展有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00	设立
杭州汤姆猫文化管理有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100.00	设立
上海汤姆猫之家商业管理有限公司	上海	上海	商业服务业		100.00	设立
浙江金科汤姆猫武林电子商务有限公司	杭州	杭州	商业服务业		60.00	设立
上海惊蛰网络技术有限公司	上海	上海	软件业		100.00	设立
绍兴上虞金科哲信科技有限公司	上虞	上虞	软件业		100.00	设立
广东博信产业投资有限公司	广州	广州	投资		100.00	设立

- 1、 本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- 2、 本期无重要的非全资子公司
- 3、 本期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本期无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

(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	对本公司活动 是否具有 战略性
				直接	间接		
广东汤姆猫产业发展有 限公司	广州	广州	股权投资	35.00		权益法核算	是

说明：公司 2020 年 8 月 30 日第四届董事会第四次会议决议，与广东坤山集团有限公司共同投资成立广东汤姆猫产业发展有限公司，用于在粤港澳大湾区腹地——广东省佛山市投资建设“会说话的汤姆猫家族”IP 超大型主题乐园项目。广东汤姆猫产业发展有限公司成立于 2020 年 9 月 1 日，注册资本为人民币 10,000 万元，投资总额为人民币 228,000 万元，其中：公司投资人民币 79,801 万元，占比 35%。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额
	广东汤姆猫产业发展有限公司
流动资产	3,977,871,784.77
非流动资产	24,993,880.39
资产合计	4,002,865,665.16
流动负债	1,766,020,836.03
非流动负债	
负债合计	1,766,020,836.03
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,236,844,829.13
按持股比例计算的净资产份额	782,905,690.20
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	

	期末余额/本期金额
	广东汤姆猫产业发展有限公司
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	782,905,690.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	716,200.00
净利润	-43,155,170.87
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-43,155,170.87
本期收到的来自联营企业的股利	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	68,898,984.17	129,430,163.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,040,046.35	-29,948,848.63
—其他综合收益		-804,792.77
—综合收益总额	-3,040,046.35	-30,753,641.40

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

(二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		1,248,939,863.27	628,756,780.00	891,695,710.00	136,000,000.00	2,905,392,353.27
应付账款		62,943,577.37				62,943,577.37
其他应付款		804,040,296.34				804,040,296.34
合计		2,115,923,736.98	628,756,780.00	891,695,710.00	136,000,000.00	3,772,376,226.98

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		1,229,838,846.78	2,023,242,060.00	387,942,500.00	126,000,000.00	3,767,023,406.78
应付账款		109,969,983.63				109,969,983.63
其他应付款		748,396,364.49				748,396,364.49
合计		2,088,205,194.90	2,023,242,060.00	387,942,500.00	126,000,000.00	4,625,389,754.90

(三) 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。

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

于 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的美元银行借款折合人民币

1,572,152,716.13 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 7,860,763.58 元（2019 年 12 月 31 日：12,254,924.55 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换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或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	577,411,153.00	29,373,457.27	606,784,610.27	623,176,060.03	83,685,050.51	706,861,110.54
应收账款	95,726,299.02	75,439,183.93	171,165,482.95	109,636,789.78	151,185,896.93	260,822,686.71
其他应收款		16,317,061.25	16,317,061.25	4,046,196.00	11,807,294.01	15,853,490.01
应付账款	17,303,565.59	11,047,372.09	28,350,937.68	12,347,110.66	5,184,300.62	17,531,411.28
其他应付款	330,608,734.63	3,759.39	330,612,494.02	353,313,977.66	438,295.82	353,752,273.48
一年内到期的非流动负债	423,483,436.90		423,483,436.90	486,241,140.00		486,241,140.00
长期借款	1,148,669,279.23		1,148,669,279.23	1,964,743,769.03		1,964,743,769.03

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 62,346,378.22 元（2019 年 12 月 31 日：103,989,347.58 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 无其他价格风险。

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	
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资	49,914,746.57		68,679,675.86	118,594,422.43
◆其他非流动金融资产			41,494,124.86	41,494,124.86
持续以公允价值计量的资产总额	49,914,746.57		110,173,800.72	160,088,547.29
二、非持续的公允价值计量				

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金科控股集团有限公司	绍兴市上虞区	投资	1 亿元	14.66	14.66

本公司最终控制方是：朱志刚

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州金科博锐科技有限公司	联营企业
杭州墨风科技有限公司	联营企业
杭州淘卡淘科技有限公司	联营企业
上海合志信息技术有限公司	联营企业
杭州摘星社信息科技有限公司	本期处置的联营企业
江苏玛岸网络科技有限公司	联营企业

(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
王健	持股 5%以上股东
时代金科置业有限公司	同一实际控制人
绍兴市上虞金嘉置业有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	本期处置的子公司
绍兴上虞时代金科物业管理有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	同一实际控制人
绍兴上虞六和投资有限公司	同一实际控制人
江苏金科日化原料有限公司	上期处置的子公司
江苏创呼信息科技有限公司	上期处置的子公司

(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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州金科博锐科技有限公司	渠道推广	14,503,601.50	
杭州摘星社信息科技有限公司	渠道推广	21,716.23	2,298.11
江苏玛岸网络科技有限公司	渠道推广	272,734.30	326,719.44
金科控股集团有限公司	采购商品	9,761.50	

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
金科控股集团有限公司	住宿、餐饮服务	1,424,187.80	3,351,861.76
杭州金科博锐科技有限公司	技术服务费	23,584.91	
杭州墨风科技有限公司	技术服务费	52,071.60	
杭州淘卡淘科技有限公司	技术服务费	471.70	
上海合志信息技术有限公司	授权费	631,120.81	2,934,827.85

2、 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
金科控股集团有限公司	房屋建筑物	1,859,433.95	2,479,245.28
绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	房屋建筑物	4,440,625.00	

本公司作为承租方：无。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金科控股集团有限公司	35,000,000.00	2018/7/13	2021/6/11	否
金科控股集团有限公司	65,000,000.00	2020/4/27	2021/4/26	否
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司、金科控股集团有限公司、浙江飞达环保材料有限公司[注]	5,510,000.00	2018/3/1	2022/3/1	否
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	3,590,000.00	2018/6/14	2021/6/14	否
United Luck Group Holdings Limited	1,564,671,020.00	2018/4/19	2024/4/19	否

注：浙江飞达环保材料有限公司为非关联方。

说明：除对子公司 United Luck Group Holdings Limited 外，其他对外担保均为子公司万锦商贸有限公司被收购前产生。

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	担保是否已经履行完毕
金科控股集团有限公司	20,000,000.00	2020/12/4	2021/11/19	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	65,000,000.00	2020/7/7	2021/6/28	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	50,000,000.00	2020/7/7	2021/6/24	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	10,500,000.00	2020/12/4	2021/12/2	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	44,200,000.00	2020/1/14	2021/1/11	否
朱志刚、王健	100,000,000.00	2020/9/30	2021/7/10	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	20,000,000.00	2020/5/25	2021/5/25	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	25,000,000.00	2020/5/27	2021/5/27	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	15,000,000.00	2020/5/28	2021/5/28	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	24,000,000.00	2020/6/9	2021/6/9	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	30,000,000.00	2020/6/10	2021/6/10	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	30,000,000.00	2020/6/11	2021/6/11	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	20,000,000.00	2020/9/11	2021/3/8	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	78,000,000.00	2020/9/11	2021/3/8	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱志刚	20,000,000.00	2020/11/26	2021/7/16	否
朱志刚	20,000,000.00	2020/11/27	2021/7/14	否
朱志刚	20,000,000.00	2020/12/7	2021/7/7	否
朱志刚	30,000,000.00	2020/12/1	2021/7/12	否
朱志刚	10,000,000.00	2020/12/8	2021/7/13	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	15,000,000.00	2020/11/6	2021/6/1	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	40,000,000.00	2020/11/19	2021/11/16	否
朱志刚	114,600,000.00	2019/7/17	2026/7/17	否

4、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司及子公司				
江苏金科日化原料有限公司	857,856.77		857,856.77	
杭州金科博锐科技有限公司		66,905.00	66,905.00	
金科控股集团有限公司	36,240,816.68	11,315,060.88	47,555,877.56	
万锦商贸有限公司被收购前				
金科控股集团有限公司	121,919,747.93	102,321,661.84	224,241,409.77	

向关联方拆出资金

关联方	年初余额	本期增加	其中：利息（含税）	本期减少	期末余额
本公司及子公司					
江苏创呼信息科技有限公司	414,359.61			414,359.61	
杭州金科博锐科技有限公司		180,000.00		180,000.00	
金科控股集团有限公司[注]	1,613,472,999.34	3,026,656,225.75	49,181,164.86	4,640,129,225.09	
万锦商贸有限公司被收购前					
金科控股集团有限公司	214,554,943.72	12,828,174.50	3,616,039.45	227,383,118.22	

注：年初余额包含追溯调整的利息（含税）64,869,874.46元。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
时代金科置业有限公司	万锦商贸有限公司转让浙江金海岸体育发展有限公司 8.25% 股权	9,000,000.00	
绍兴上虞六和投资有限公司	万锦商贸有限公司收购绍兴上虞时代广场商贸有限公司 10% 股权	1,000,000.00	
时代金科置业有限公司	万锦商贸有限公司收购绍兴上虞时代广场商贸有限公司 90% 股权	9,000,000.00	
金科控股集团有限公司	万锦商贸有限公司转让绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司 100% 股权	30,000,000.00	
金科控股集团有限公司	公司收购万锦商贸有限公司 100% 股权	1,550,000,000.00	

6、 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	12,305,710.38	10,212,900.00

(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					
	金科控股集团有限公司			9,922,712.67	
	绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	1,490,801.64	74,540.08		
	上海合志信息技术有限公司			106,687.86	5,334.39
预付款项					
	绍兴上虞时代金科物业管理 有限公司			100,000.00	
其他应收款					
	金科控股集团有限公司			1,828,027,943.06	77,430,156.24
	绍兴上虞时代金科物业管理 有限公司			4,507.00	
	江苏创呼信息科技有限公司			414,359.61	20,717.98

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			
	杭州摘星社信息科技有限公司	5,250.00	741,099.06
	江苏玛岸网络科技有限公司		62,912.85
其他应付款			
	金科控股集团有限公司	441,184,600.00	153,875,646.32
	江苏金科日化原料有限公司		857,856.77
	时代金科置业有限公司		12,000,000.00
	绍兴上虞金泰泳池设备有限公司		7,390.40
	绍兴市上虞金嘉置业有限公司		460.00

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
—租出			
	绍兴上虞区金科时代潮城商贸有限公司	租赁绍兴市上虞区百官街道时代广场 8 幢，租赁面积为 31725.18 平方米，租赁期限自 2016 年 9 月 20 日至 2031 年 9 月 19 日，年租金为 7,612,500.00 元	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

经公司 2018 年 8 月 31 日第三届董事会第二十一次会议审议通过，公司与中国银泰投资有限公司、苏宁易购集团股份有限公司等其他方共同出资设立之江新实业有限公司，其注册资本 500 亿元，公司将以自有资金认缴 10 亿元出资额，占比的 2%，上述出资最晚于 2023 年 11 月 30 日前实缴到位。截至资产负债表日公司尚未实际出资。

2、 其他重大财务承诺

(1) 抵押/质押事项

抵押/质押人	抵押/质押权人	交易描述	贷款金额/ 对外担保金额	债务人	科目	说明
杭州哲信信息技术有限公司	浙商银行绍兴分行	抵押	169,700,000.00	本公司	短期借款	以账面原值为 90,141,675.01 元、累计折旧为 6,546,728.76 元、账面价值为 83,594,946.25 元的投资性房地产抵押。 以账面原值为 54,282,020.06 元、累计折旧为 3,791,973.93 元、账面价值为 50,490,046.13 元的固定资产抵押。
杭州哲信信息技术有限公司	中国民生银行杭州延安支行	抵押	100,000,000.00	本公司	短期借款	以账面原值为 90,662,663.69 元、累计折旧为 9,643,904.16 元、账面价值为 81,018,759.53 元的固定资产抵押。
杭州哲信信息技术有限公司	中国银行上虞支行	质押	55,000,000.00	本公司	短期借款	以账面价值为 33,014,746.57 元的其他权益工具投资（浙江聚力文化发展股份有限公司股票）质押。
宁波哲信创客投资有限公司	杭州银行绍兴分行	质押	30,000,000.00	本公司	短期借款	以账面价值为 14,761,302.22 元的长期股权投资（上海合志信息技术有限公司股权）质押。
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	中信银行杭州天水支行	抵押	306,220,000.00	本公司	长期借款/一年内到期的非流动负债	以账面原值为 109,987,103.66 元、累计折旧为 3,058,178.00 元、账面价值为 106,928,925.66 元的固定资产抵押。
绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	286,000,000.00	绍兴上虞雷迪森万锦大酒店有限公司	长期借款/一年内到期的非流动负债	以原值为 117,653,556.35 元，折旧为 5,4954,026.16 元的投资性房地产向抵押；同时由朱志刚提供最高额保证
杭州哲信信息技术有限公司	中国银行上虞支行	质押	172,500,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面价值为 16,900,000.00 元的其他权益工具投资（浙江聚力文化发展股份有限公司股票）质押。
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴银行股份有限公司上虞支行	抵押	70,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以原值为 14,667,113.74 元，折旧为 6,757,872.47 元的投资性房地产抵押

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

抵押/质押人	抵押/质押权人	交易描述	贷款金额/ 对外担保金额	债务人	科目	说明
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	96,494,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以原值为 30,596,485.39 元，折旧为 14,097,330.26 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴银行股份有限公司上虞支行	抵押	57,150,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以原值为 14,772,228.35 元，折旧为 6,806,304.03 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国农业银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	35,000,000.00	金科控股集团有限公司	对外担保	以原值为 14,596,960.59 元，折旧为 6,725,549.41 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	平安银行股份有限公司杭州分行	抵押	39,600,000.00	金科控股集团有限公司	对外担保	以原值为 14,313,930.21 元，折旧为 6,595,143.17 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国建设银行股份有限公司上虞支行	抵押	18,930,586.00	浙江飞达环保材料有限公司	对外担保	以原值为 15,125,565.39 元，折旧为 6,969,104.06 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	交通银行股份有限公司绍兴上虞新街支行	抵押	35,000,000.00	浙江飞达环保材料有限公司	对外担保	以原值为 17,679,439.61 元，折旧为 8,145,801.57 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国建设银行股份有限公司上虞支行	抵押	660,000.00	浙江飞达环保科技有限公司	对外担保	以原值为 326,343.13 元，折旧为 150,362.61 元的投资性房地产向抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	华夏银行股份有限公司杭州解放支行	抵押	3,590,000.00	绍兴上虞金泰泳池设备有限公司	对外担保	以原值为 1,531,282.27 元，折旧为 705,538.35 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国建设银行股份有限公司上虞支行	抵押	5,510,000.00	绍兴上虞金泰泳池设备有限公司、金科控股集团有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	对外担保	以原值为 2,697,566.34 元，折旧为 1,242,903.64 元的投资性房地产抵押

(2) 境外借款事项

截至 2020 年 12 月 31 日，由 United Luck Group Holdings Limited 作为债务人向中信银行(国际)有限公司借款，期末尚有余额 239,800,000.00 美元（折合人民币 1,564,671,020.00 元）。该借款相关质押或抵押事项列示如下：

抵押/质押人	交易描述	说明
本公司	质押	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 65% 股权提供质押担保。
金科国际（香港）有限公司	质押	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 35% 股权提供质押担保。
United Luck Group Holding Limited	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 44% 股权，以及应收账款（全部对合并关联方，期末应收账款余额折合人民币 285,932,154.66 元）、三个美元储蓄账户 735-1-17537301（期末余额为 0.00）、账户 735-116003101（期末余额折合人民币 15,924,442.70 元）、账户 735-1-17532201（期末余额折合人民币 76,095.73 元）共同提供质押担保。
Lily Technology Co., Ltd	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权，及其美元储蓄账户 735-116318901（期末余额折合人民币 269,448.09 元）提供质押担保。
Ryuki Technology Co., Ltd	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权，及其美元储蓄账户 735-116366901（期末余额折合人民币 269,800.70 元）提供质押担保。
Outfit7 Investments Limited	质押	以所持有的 Outfit7 Limited 100% 股权提供质押担保。
Outfit7 Limited	质押	以所持有的 Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o. 100% 提供质押担保。
Outfit7 Limited 及 Ekipa2, mobilne internetne storitve, d.o.o.	抵押	以所持有的含知识产权、版权及专利在内的无形资产（期末账面价值折合人民币 380,897,448.86 元）提供质押担保。

(3) 资金相关的其他事项

银行存款中美元 50,668,781.84 元（折合人民币 330,608,734.63 元）存放于专户，仅用于子公司 United Luck Group Holdings Limited 支付 Outfit7 Investments Limited 原股东剩余的股权转让款。

银行存款中 3,000,000.00 元为信用购机业务监管账户资金。

其他货币资金中 1,182,500.00 元为售房履约保证金。

(二) 或有事项

1、 为关联方提供的担保事项详见“十、(五)3、关联担保情况”。

2、 为非关联方提供的担保事项

(1) 本公司及子公司对外担保

被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
浙江时代金泰环保科技有限公司	300,000,000.00	2021/6/4	否	保证
浙江时代金泰环保科技有限公司	96,000,000.00	2021/11/26	否	保证、抵押
浙江时代金泰环保科技有限公司	172,500,000.00	2021/7/7	否	保证及其他权益 工具投资质押
浙江时代金泰环保科技有限公司	89,000,000.00	2021/8/26	否	抵押
小计	657,500,000.00			

说明：

经公司 2019 年 12 月 27 日临时股东大会审议通过，公司与浙江时代金泰环保科技有限公司继续保持互保关系并互相提供担保，浙江时代金泰环保科技有限公司为公司对外融资提供最高不超过人民币 10 亿元的担保，担保期限不超过三年，公司为浙江时代金泰环保科技有限公司对外融资提供最高不超过人民币 8 亿元的担保，担保期限不超过三年。公司 2021 年 4 月 9 日临时股东大会审议通过了《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的议案》，公司与浙江时代金泰环保科技有限公司继续保持互保关系并互相提供担保，浙江时代金泰环保科技有限公司为公司对外融资提供最高不超过人民币 10 亿元的担保，公司为浙江时代金泰环保科技有限公司对外融资提供最高不超过人民币 8 亿元的担保，担保期限为一年。

(2) 万锦商贸有限公司被收购前产生的对外担保

被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
浙江飞达环保材料有限公司	35,000,000.00	2023/7/30	否	抵押
浙江飞达环保材料有限公司	18,930,586.00	2021/4/14	否	抵押
绍兴上虞金泰泳池设备有限公司、金科控股集团有限公司、浙江飞达环保材料有限公司	5,510,000.00	2022/3/1	否	抵押
浙江飞达环保科技有限公司	660,000.00	2021/5/5	否	抵押
小计	60,100,586.00			

说明：

根据公司向控股股东金科控股集团有限公司收购其子公司万锦商贸有限公司，签署的附条件生效的《股权转让协议》约定，公司部分股权转让款暂不支付，作为应对万锦商贸有限公司或有负债之准备金。截至 2020 年 12 月 31 日，万锦商贸有限公司被收购前产生的对外担保合同下尚有银行借款 163,690,586.00 元，公司尚未支付股权转让款尾款 441,184,600.00 元。截至 2021 年 4 月 27 日，万锦商贸有限公司收购前产生的对外担保合同下尚有银行借款 9,760,000.00 元，公司尚未支付股权转让款尾款 26,184,600.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项。

(二) 无利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、 长期借款展期

截至 2020 年 12 月 31 日，公司子公司 United Luck Group Holdings Limited 向中信银行(国际)有限公司借入的美元借款本金余额为 23,980.00 万美元（折合人民币 1,564,671,020.00 元），原到期日为 2021 年 4 月 23 日，可在到期前申请展期，已于 2021 年 4 月 20 日签订了展期合同，到期日延长至 2024 年 4 月 19 日。公司分别于 2021 年 1 月 23 日、2021 年 4 月 23 日归还 2,150.00 万美元、1,830.00 万美元，截至 2021 年 4 月 27 日，该笔美元借款本金余额为 20,000.00 万美元。

2、 重大合同

2021 年 2 月 10 日，子公司浙江金科汤姆猫网络科技有限公司与联营企业广东汤姆猫产业发展有限公司签署《主题乐园授权使用协议》，将“会说话的汤姆猫家族”IP 授权给广东汤姆猫产业发展有限公司用于开发、建造、设立、运营大型主题乐园（包含但不限于与主题乐园相关的业态如酒店、商场、线上线下零售商店），并进行品牌推广的权利；授权性质为非独家授权，无转授权；授权期限为自 2020 年 9 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日止，每年授权费用为人民币 6,000.00 万元，已于 2021 年 3 月 18 日收取第一年授权费用 6,000.00 万元。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他应收款	64,869,874.46
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他流动资产	-3,671,879.68
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	长期股权投资	-68,693,466.36
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他权益工具投资	-69,257,954.65
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他非流动金融资产	34,247,770.13
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	无形资产	-13,442,012.82
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	应付账款	15,513,206.98
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他应付款	8,679,244.72
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他综合收益	-37,298,607.58
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	未分配利润	-42,841,513.04
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	财务费用	-61,197,994.78
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	公允价值变动收益	2,288,423.06
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	资产减值损失	-106,327,930.88
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	利润总额	-42,841,513.04
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	净利润	-42,841,513.04
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	归属于母公司股东的净 利润	-42,841,513.04
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	其他权益工具投资公允 价值变动	-37,298,607.58
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	综合收益总额	-80,140,120.62
2019 年度审计报告保留意见事项调整	董事会决议	归属于母公司所有者的 综合收益总额	-80,140,120.62

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 股东股份质押

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东金科控股集团有限公司持有公司股份数量为 515,475,460 股，占公司总股本的 14.66%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 513,223,848 股，占公司总股本的 14.60%，占其所持有股份的 99.563%。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东王健持有公司股份数量为 393,509,499 股，

占公司总股本的 11.19%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 393,498,978 股，占公司总股本的 11.19%，占其所持有股份的 99.997%。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东朱志刚持有公司股份数量为 381,021,407 股，占公司总股本的 10.84%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 366,802,615 股，占公司总股本的 10.43%，占其所持有股份的 96.268%。

十四、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	739.17	38,896,418.45
1 至 2 年	35,394,998.76	548,025.33
2 至 3 年		6,500,462.75
3 年以上		
小计	35,395,737.93	45,944,906.53
减：坏账准备	31,855,535.85	39,079,057.95
合计	3,540,202.08	6,865,848.58

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	35,394,998.76	100.00	31,855,498.89	90.00	3,539,499.87	42,443,486.84	92.38	38,903,986.97	91.66	3,539,499.87
按组合计提坏账准备	739.17		36.96	5.00	702.21	3,501,419.69	7.62	175,070.98	5.00	3,326,348.71
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	739.17		36.96	5.00	702.21	3,501,419.69	7.62	175,070.98	5.00	3,326,348.71
合计	35,395,737.93	100.00	31,855,535.85		3,540,202.08	45,944,906.53	100.00	39,079,057.95		6,865,848.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	35,394,998.76	31,855,498.89	90.00	对方公司可追偿资产较少, 预计收回金额较小
合计	35,394,998.76	31,855,498.89		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	739.17	36.96	5.00
合计	739.17	36.96	

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	
应收账款	39,079,057.95	39,079,057.95	-634,812.33		6,588,709.77	31,855,535.85
坏帐准备						
合计	39,079,057.95	39,079,057.95	-634,812.33		6,588,709.77	31,855,535.85

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	6,588,709.77

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
广州小朋网络科技有限公司	35,394,998.76	100.00	31,855,498.89
中国移动通信集团河南有限公司	739.17		36.96
合计	35,395,737.93	100.00	31,855,535.85

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	153,982,813.69	1,799,447,770.73
合计	153,982,813.69	1,799,447,770.73

1、 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	51,128,068.04	1,798,502,518.16
1 至 2 年	102,627,636.40	585,494.79
2 至 3 年	352,698.14	596,153.23
3 年以上		
小计	154,108,402.58	1,799,684,166.18
减：坏账准备	125,588.89	236,395.45
合计	153,982,813.69	1,799,447,770.73

(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						64,869,874.46	3.60			64,869,874.46
按组合计提坏账准备	154,108,402.58	100.00	125,588.89	0.08	153,982,813.69	1,734,814,291.72	96.40	236,395.45	0.01	1,734,577,896.27
其中：										
账龄组合	617,249.81	0.40	125,588.89	20.35	491,660.92	1,382,924.72	0.08	236,395.45	17.09	1,146,529.27
应收合并范围内关联方组合	153,484,552.77	99.60			153,484,552.77	1,733,431,367.00	96.32			1,733,431,367.00
合计	154,108,402.58	100.00	125,588.89		153,982,813.69	1,799,684,166.18	100.00	236,395.45		1,799,447,770.73

按单项计提坏账准备:

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,514.27	4,675.71	5.00
1至2年	181,037.40	18,103.74	10.00
2至3年	342,698.14	102,809.44	30.00
合计	617,249.81	125,588.89	

(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		57,549.48	178,845.97	236,395.45
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	57,549.48	-57,549.48		
本期计提	68,039.41			68,039.41
本期转回			178,845.97	178,845.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	125,588.89			125,588.89

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	1,798,512,518.16	575,494.79	596,153.23	1,799,684,166.18
上年年末余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	575,494.79	-575,494.79		
本期新增	13,661,749.51			13,661,749.51
本期终止确认	1,658,641,359.88		596,153.23	1,659,237,513.11
其他变动				
期末余额	154,108,402.58			154,108,402.58

(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	
其他应收款项坏帐 准备	236,395.45	68,039.41	178,845.97		125,588.89
合计	236,395.45	68,039.41	178,845.97		125,588.89

(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
资金拆借款及利息	153,491,152.77	1,798,301,241.46
股权转让款		110,621.90
押金保证金	347,698.14	1,061,026.12
备用金	269,551.67	211,276.70
合计	154,108,402.58	1,799,684,166.18

(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
绍兴上虞和胜网络技术 有限公司	合并关联方款项	105,866,599.00	1年以内 3,410,000.00元, 1-2年 102,446,599.00元, 2-3年 10,000.00元	68.70	
绍兴金猫网络科技 有限公司	合并关联方款项	37,159,458.98	1年以内	24.11	
浙江金科汤姆猫投 资发展有限公司	合并关联方款项	10,458,494.79	1年以内	6.79	
中国移动通信集团 河南有限公司	保证金押金	200,000.00	2-3年	0.13	60,000.00
北京万通鼎安国际 物业服务服务有限公司	保证金押金	142,698.14	2-3年	0.09	42,809.44
合计		153,827,250.91		99.82	102,809.44

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	8,677,790,851.78	2,320,216,472.13	6,357,574,379.65	8,695,875,684.93	2,320,216,472.13	6,375,659,212.80
对联营、合营企 业投资	870,237,116.55	52,664,280.68	817,572,835.87	85,672,934.17	34,539,481.90	51,133,452.27
合计	9,548,027,968.33	2,372,880,752.81	7,175,147,215.52	8,781,548,619.10	2,354,755,954.03	6,426,792,665.07

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
杭州哲信信息技术有 限公司	3,363,000,000.00			3,363,000,000.00		2,320,216,472.13
金科国际(香港)有 限公司	56,017,650.00			56,017,650.00		

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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
杭州每日给力科技 有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
浙江金科汤姆猫网络 科技有限公司	75,400,000.00			75,400,000.00		
浙江金科汤姆猫投资 发展有限公司	15,700,000.00			15,700,000.00		
绍兴上虞码牛通讯技 术有限公司	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00		
杭州逗宝网络科技有 限公司	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00		
绍兴上虞和胜网络技 术有限公司	4,998,424.66			4,998,424.66		
United Luck Group Holdings Limited	642,349,107.40			642,349,107.40		
上海惊蛰网络技术 有限公司	9,253,631.32			9,253,631.32		
绍兴上虞金科哲信科 技有限公司	1,072,038.40			1,072,038.40		
杭州猫衍科技有限公司	1,834,833.15		1,834,833.15			
杭州金科博锐科技 有限公司	26,250,000.00		26,250,000.00			
广州金科文化科技 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
万锦商贸有限公司						
合计	8,695,875,684.93	10,000,000.00	28,084,833.15	8,677,790,851.78		2,320,216,472.13

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											
小计											
2. 联营企业											
深圳市星河互动 科技有限公司	26,000,000.00			863,145.20		-220,263.88		13,642,881.32		13,000,000.00	39,559,024.48
绍兴上虞远景创 业投资合伙企业 (有限合伙)	22,224,827.73		1,120,182.20	-2,805,057.02			214,943.44			18,084,645.07	
南京有机汇网络 科技有限公司	2,908,624.54			-616,539.63						2,292,084.91	8,623,338.74
广东汤姆猫产业 发展有限公司		798,010,000.00		-15,104,309.80						782,905,690.20	
杭州猫衍科技有 限公司		1,834,833.15						1,498,498.96		336,334.19	1,498,498.96
杭州金科博锐科 技有限公司		3,937,500.00						2,983,418.50		954,081.50	2,983,418.50
小计	51,133,452.27	803,782,333.15	1,120,182.20	-17,662,761.25		-220,263.88	214,943.44	18,124,798.78		817,572,835.87	52,664,280.68
合计	51,133,452.27	803,782,333.15	1,120,182.20	-17,662,761.25		-220,263.88	214,943.44	18,124,798.78		817,572,835.87	52,664,280.68

(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				
其他业务	7,628.68	52,831.48	4,828,567.60	4,811,834.93
合计	7,628.68	52,831.48	4,828,567.60	4,811,834.93

(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	592,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-17,662,761.25	-1,405,168.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,657,387.48	60,157,421.07
债权投资持有期间取得的利息收入		16,136,859.86
处置其他债权投资取得的投资收益		9,032,524.59
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,819,832.07	791,683.92
业绩补偿收益	105,385,856.00	
合计	664,885,539.34	84,713,320.47

十五、 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	-14,934,670.49	
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）	17,814,487.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	46,419,914.74	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,943,863.41	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,443,869.07	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	77,430,156.24	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,194,926.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,385,856.00	业绩补偿收益
小计	244,698,402.77	
所得税影响额	1,044,551.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	245,742,954.59	

(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	22.92	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.14	0.14

浙江金科文化产业股份有限公司
二〇二一年四月二十七日