

**任子行网络技术股份有限公司**  
**2020 年度合并及母公司财务报表**  
**审计报告书**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**  
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、审计报告	1-5
二、审计报告附送	
1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 母公司股东权益变动表	11-12
6. 财务报表附注	1-106
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



# 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2023）第014135号

任子行网络技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了任子行网络技术股份有限公司（以下简称“任子行”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了任子行2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的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，我们独立于任子行，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）网络游戏收入确认

##### 1、事项描述

2020年度，任子行网络游戏运营营业收入为14,111.11万元，占营业收入总额的16.84%，网络游戏收入包含网络游戏的开发与运营，具有客户数量多、区域分散，单个游戏玩家交易金额小等特征，且包含多种运营模式，收入的确认和计量



存在游戏行业的固有风险，为此我们将网络游戏收入的确认与计量确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用；

（2）选取样本检查销售合同，识别控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）按游戏种类和运营模式对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标对比分析；

（4）利用外部 IT 审计专家工作，通过对主要自营游戏的收入分析，执行了包括抽查游戏玩家充值记录、检查游戏玩家登录的 IP 地址是否存在异常、检查游戏币的消耗等程序，检查自营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性；

（5）抽查了游戏联合运营模式中与客户签订的合同或框架协议，结合业务流程和协议约定的分成方式、结算周期等，对主要客户的收入和应收账款余额执行检查对账单、函证等程序，检查联营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性；

（6）抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

## （二）应收账款及合同资产减值

### 1、事项描述

如财务报表附注“四、9、金融工具”、附注“六、4、应收账款”、附注“六、8、合同资产”所述。截止 2020 年 12 月 31 日，任子行合并报表应收账款及合同资产（包括其他非流动资产项目）账面余额为 51,668.87 万元，减值准备 13,460.58 万元，扣除减值准备后账面价值 38,208.29 万元，占期末资产总额的比例为 23.18%。

任子行管理层（以下简称“管理层”）根据各项应收账款及合同资产的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合、单项合同资产或合同资产组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况



以及未来经济状况预测，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的减值准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的各项减值准备。基于应收账款及合同资产账面价值重大，减值准备的计提涉及管理层重大的会计估计和判断的固有不确定性，因此我们将应收账款及合同资产减值认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款及合同资产减值准备执行的审计程序主要有：

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

（2）分析应收账款及合同资产减值准备会计估计的合理性，包括应收账款组合、合同资产组合的依据，单独计提减值准备的判断等；

（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）对重大的应收账款及合同资产，通过分析应收账款及合同资产账龄和客户信誉情况，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及合同资产减值准备计提的合理性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括任子行 2020 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，管理层负责评估任子行的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算任子行、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督任子行的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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



据，就可能导致对任子行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任子行不能持续经营。

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

（6）就任子行实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2023年4月26日



合并资产负债表  
2020年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释六	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	1	374,104,587.77	291,455,025.10	291,455,025.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2	73,300,684.93	31,073,547.95	31,073,547.95
衍生金融资产				
应收票据	3	1,949,849.97	8,141,998.45	8,141,998.45
应收账款	4	375,492,426.49	447,890,558.53	455,038,516.33
应收款项融资				
预付款项	5	33,127,734.51	60,404,866.96	60,404,866.96
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	6	16,165,942.41	39,529,499.82	39,529,499.82
买入返售金融资产				
存货	7	169,941,489.13	145,008,884.06	145,008,884.06
合同资产	8	868,825.00	1,558,813.16	
持有待售资产	9		56,000,000.00	56,000,000.00
一年内到期的非流动资产	10	1,597,735.50	638,846.21	
其他流动资产	11	14,496,610.82	5,304,028.40	5,304,028.40
流动资产合计		1,061,045,886.53	1,087,006,068.64	1,091,956,367.07
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	12	53,215,121.16	58,938,438.16	58,938,438.16
其他权益工具投资	13	143,622,587.97	134,622,587.97	134,622,587.97
其他非流动金融资产				
投资性房地产	14	79,897,631.17	60,121,686.89	60,121,686.89
固定资产	15	149,656,615.79	181,064,886.59	181,064,886.59
在建工程	16	16,290,684.26		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	17	10,603,732.37	11,177,991.37	11,177,991.37
开发支出				
商誉	18	42,699,835.80	42,699,835.80	42,699,835.80
长期待摊费用	19	1,988,446.17	2,587,509.58	2,587,509.58
递延所得税资产	20	28,622,506.51	27,600,329.49	27,595,225.15
其他非流动资产	21	60,383,113.80	4,899,254.93	
非流动资产合计		586,980,275.00	523,712,520.78	518,808,161.51
资产总计		1,648,026,161.53	1,610,718,589.42	1,610,764,528.58

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：

晓军

主管会计工作负责人：

李志强

会计机构负责人：

李志强

合并资产负债表（续）  
2020年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释六	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	22	75,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
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	23	294,693,042.10	246,717,563.08	246,717,563.08
预收款项	24	1,979,328.56	3,243,520.43	125,963,864.11
合同负债	25	140,620,269.04	107,086,292.09	
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	26	66,800,417.41	71,094,746.87	71,094,746.87
应交税费	27	34,549,681.77	42,413,270.53	42,413,270.53
其他应付款	28	13,109,492.38	42,145,924.97	42,145,924.97
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	29		20,508,975.30	20,508,975.30
其他流动负债	30	20,289,042.02	20,442,952.64	4,808,901.05
流动负债合计		647,041,273.28	623,653,245.91	623,653,245.91
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
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	31	44,680,559.00	36,535,399.99	36,535,399.99
递延所得税负债	20	54,365.79	803,624.69	803,624.69
其他非流动负债				
非流动负债合计		44,734,924.79	37,339,024.68	37,339,024.68
负债合计		691,776,198.07	660,992,270.59	660,992,270.59
所有者权益：				
股本	32	673,630,150.00	673,630,150.00	673,630,150.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	33	157,222,219.60	157,513,664.60	157,513,664.60
减：库存股	34		1,764,975.30	1,764,975.30
其他综合收益	35	-6,360,000.00	-6,360,000.00	-6,360,000.00
专项储备				
盈余公积	36	49,104,343.92	49,104,343.92	49,104,343.92
一般风险准备				
未分配利润	37	18,012,317.99	12,371,017.32	12,416,956.48
归属于母公司所有者权益合计		891,609,031.51	884,494,200.54	884,540,139.70
少数股东权益		64,640,931.95	65,232,118.29	65,232,118.29
所有者权益合计		956,249,963.46	949,726,318.83	949,772,257.99
负债和所有者权益总计		1,648,026,161.53	1,610,718,589.42	1,610,764,528.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表  
2020年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释十六	期末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金		22,797,390.72	138,141,323.10	138,141,323.10
交易性金融资产			20,073,547.95	20,073,547.95
衍生金融资产				
应收票据	1	800,000.00	3,275,842.00	3,275,842.00
应收账款	2	225,561,212.96	258,604,996.63	262,443,116.30
应收款项融资				
预付款项		22,053,830.81	51,556,923.45	51,556,923.45
其他应收款	3	73,545,305.00	53,045,396.69	53,045,396.69
存货		62,239,571.98	70,300,911.54	70,300,911.54
合同资产		822,066.00	268,792.16	
持有待售资产			56,000,000.00	56,000,000.00
一年内到期的非流动资产		316,682.36	638,846.21	
其他流动资产		6,043,010.89	52,475,224.00	52,475,224.00
<b>流动资产合计</b>		<b>414,179,070.72</b>	<b>704,381,803.73</b>	<b>707,312,285.03</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	4	713,191,813.99	714,261,751.12	714,261,751.12
其他权益工具投资		70,500,000.00	60,500,000.00	60,500,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产		79,897,631.17	60,121,686.89	60,121,686.89
固定资产		64,228,139.33	92,005,036.90	92,005,036.90
在建工程		16,290,684.26		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		16,432,013.57	3,276,346.59	3,276,346.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		542,003.15	902,190.64	902,190.64
递延所得税资产		20,712,460.77	22,195,126.08	22,195,126.08
其他非流动资产		59,412,469.03	2,930,481.30	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,041,207,215.27</b>	<b>956,192,619.52</b>	<b>953,262,138.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,455,386,285.99</b>	<b>1,660,574,423.25</b>	<b>1,660,574,423.25</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）  
2020年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释十六	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		75,000,000.00	62,458,383.21	62,458,383.21
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		276,009,643.98	268,766,162.34	268,766,162.34
预收款项				36,798,886.23
合同负债		44,672,067.33	32,421,265.80	
应付职工薪酬		24,024,223.11	31,899,790.35	31,899,790.35
应交税费		25,676,132.50	29,481,706.91	29,481,706.91
其他应付款		90,380,573.43	272,535,077.07	272,535,077.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			20,508,975.30	20,508,975.30
其他流动负债		4,970,169.29	4,377,620.43	
流动负债合计		540,732,809.64	722,448,981.41	722,448,981.41
非流动负债：				
长期借款				
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		34,164,000.00	31,676,000.00	31,676,000.00
递延所得税负债			11,032.19	11,032.19
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,164,000.00	31,687,032.19	31,687,032.19
负债合计		574,896,809.64	754,136,013.60	754,136,013.60
所有者权益：				
股本		673,630,150.00	673,630,150.00	673,630,150.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		327,356,168.90	327,356,168.90	327,356,168.90
减：库存股			1,764,975.30	1,764,975.30
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		49,104,343.92	49,104,343.92	49,104,343.92
未分配利润		-169,601,186.47	-141,887,277.87	-141,887,277.87
所有者权益合计		880,489,476.35	906,438,409.65	906,438,409.65
负债和所有者权益总计		1,455,386,285.99	1,660,574,423.25	1,660,574,423.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表  
2020年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		837,968,059.61	996,255,799.76
其中：营业收入	38	837,968,059.61	996,255,799.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		860,048,545.98	971,933,621.87
其中：营业成本	38	447,245,869.63	386,658,819.50
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	39	6,992,055.65	8,281,514.99
销售费用	40	129,209,013.81	253,649,320.65
管理费用	41	101,711,595.90	125,018,232.63
研发费用	42	172,271,705.52	197,515,252.71
财务费用	43	2,618,305.47	810,481.39
其中：利息费用		6,199,749.32	10,827,488.48
利息收入		3,899,677.52	9,555,292.21
加：其他收益	44	36,388,489.88	43,147,308.80
投资收益（损失以“-”号填列）	45	17,089,615.63	29,754,888.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-437,747.18	1,839,920.93
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）	46	27,136.98	73,547.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	-15,996,084.91	-53,058,331.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48	615,506.27	-252,813,776.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	1,140,985.03	-28,197.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,185,162.51	-208,602,383.74
加：营业外收入	50	785,234.93	117,606,382.58
减：营业外支出	51	6,867,377.09	6,344,118.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,103,020.35	-97,340,119.78
减：所得税费用	52	6,054,061.04	3,823,552.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,048,959.31	-101,163,672.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,048,959.31	-102,443,541.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			1,279,869.24
（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）		5,640,145.65	-101,246,695.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-591,186.34	83,023.33
六、其他综合收益的税后净额			-6,360,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-6,360,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-6,360,000.00
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			-6,360,000.00
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,048,959.31	-107,523,672.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,640,145.65	-107,606,695.46
归属于少数股东的综合收益总额		-591,186.34	83,023.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0084	-0.1489
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0084	-0.1489

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表  
2020 年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	5	351,562,544.30	443,234,727.79
减：营业成本	5	299,710,157.44	329,150,332.84
税金及附加		2,019,034.83	3,720,559.67
销售费用		49,612,359.13	69,186,030.22
管理费用		51,052,782.75	59,515,017.09
研发费用		51,703,735.63	69,399,644.93
财务费用		2,440,698.27	-4,868,808.76
其中：利息费用		3,970,229.16	3,638,137.58
利息收入		1,693,162.84	8,679,554.27
加：其他收益		18,434,229.59	25,188,984.50
投资收益（损失以“-”号填列）	6	73,719,799.83	116,246,577.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-784,367.31	158,149.07
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）		-73,547.95	73,547.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,850,260.23	-22,269,469.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-415,580.01	-251,044,806.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		173,889.77	8,518.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,987,692.75	-214,664,696.56
加：营业外收入		119,437.14	104,833,695.11
减：营业外支出		6,375,174.89	5,314,764.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,243,430.50	-115,145,766.04
减：所得税费用		1,471,633.12	-7,628,092.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,715,063.62	-107,517,673.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,715,063.62	-107,517,673.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-27,715,063.62	-107,517,673.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表  
2020 年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		970,089,617.32	1,008,457,440.53
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		20,871,886.07	27,251,838.29
收到其他与经营活动有关的现金	53	158,937,900.43	61,169,937.22
经营活动现金流入小计		1,149,899,403.82	1,096,879,216.04
购买商品、接受劳务支付的现金		441,280,894.54	466,678,039.14
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		286,429,497.18	304,572,332.47
支付的各项税费		61,775,179.87	94,344,353.15
支付其他与经营活动有关的现金	53	179,450,615.42	227,738,271.57
经营活动现金流出小计		968,936,187.01	1,093,332,996.33
经营活动产生的现金流量净额		180,963,216.81	3,546,219.71
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		331,000,000.00	304,067,173.02
取得投资收益收到的现金		17,169,527.38	42,295,318.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,086,212.00	670,425.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,285,569.82	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		411,541,309.20	347,032,916.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,620,216.18	27,308,774.05
投资支付的现金		400,944,000.00	201,810,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			54,942,419.41
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		454,564,216.18	284,061,193.46
投资活动产生的现金流量净额		-43,022,906.98	62,971,723.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			7,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,760,000.00
取得借款收到的现金		170,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53		125,400.00
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	117,885,400.00
偿还债务支付的现金		165,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,215,795.68	27,976,972.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	53	26,350,381.88	7,851,258.21
筹资活动现金流出小计		197,566,177.56	225,828,231.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,566,177.56	-107,942,831.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			1,072,028.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		110,374,132.27	-40,352,859.71
加：期初现金及现金等价物余额		250,702,532.08	291,055,391.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	54	361,076,664.35	250,702,532.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表  
2020年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		421,134,722.16	436,227,372.60
收到的税费返还		4,009,640.46	12,227,641.46
收到其他与经营活动有关的现金		534,100,818.02	112,691,776.71
经营活动现金流入小计		959,245,180.64	561,146,790.77
购买商品、接受劳务支付的现金		307,420,689.38	364,041,024.74
支付给职工以及为职工支付的现金		107,159,361.65	132,482,463.94
支付的各项税费		6,695,540.67	28,780,313.47
支付其他与经营活动有关的现金		640,839,894.09	90,472,121.25
经营活动现金流出小计		1,062,115,485.79	615,775,923.40
经营活动产生的现金流量净额		-102,870,305.15	-54,629,132.63
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	172,857,173.02
取得投资收益收到的现金		51,682,948.50	98,537,160.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,017.00	114,848.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,285,569.82	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		218,315,535.32	271,509,182.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,930,183.16	16,484,508.28
投资支付的现金		143,744,000.00	178,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,674,183.16	194,724,508.28
投资活动产生的现金流量净额		26,641,352.16	76,784,674.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			125,400.00
筹资活动现金流入小计		125,000,000.00	50,125,400.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	122,992,825.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,986,275.52	23,913,379.73
支付其他与筹资活动有关的现金		26,350,381.88	7,851,258.21
筹资活动现金流出小计		130,336,657.40	154,757,463.36
筹资活动产生的现金流量净额		-5,336,657.40	-104,632,063.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			144,841.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-81,565,610.39	-82,331,680.32
加：期初现金及现金等价物余额		98,663,861.15	180,995,541.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,098,250.76	98,663,861.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

## 2020 年度

金额单位：人民币元

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	673,630,150.00		157,513,664.60	1,764,975.30	-6,360,000.00		49,104,343.92		12,416,956.48	884,540,139.70	65,232,118.29	949,772,257.99
加：会计政策变更									-45,939.16	-45,939.16		-45,939.16
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	673,630,150.00		157,513,664.60	1,764,975.30	-6,360,000.00		49,104,343.92		12,371,017.32	884,494,200.54	65,232,118.29	949,726,318.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-291,445.00	-1,764,975.30					5,641,300.87	7,114,830.97	-591,186.34	6,523,644.63
（一）综合收益总额									5,640,145.65	5,640,145.65	-591,186.34	5,048,959.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股			-291,445.00	-1,764,975.30						1,473,530.30		1,473,530.30
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												
（三）利润分配									1,155.02	1,473,530.30		1,473,530.30
1. 提取盈余公积										1,155.02		1,155.02
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. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	673,630,150.00		157,222,219.60		-6,360,000.00		49,104,343.92		18,012,317.99	891,609,031.51	64,640,931.95	956,249,963.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)  
2020 年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额			680,036,042.00	180,154,396.11	56,247,400.00		49,104,343.92			515,563,600.35	1,368,610,982.38	58,213,377.04	1,426,824,359.42
加: 会计政策变更													
前期差错更正						43,828,685.17				-425,676,252.10	-381,847,566.93		-381,847,566.93
其他						-43,828,685.17				43,828,685.17			
二、本年年初余额			680,036,042.00	180,154,396.11	56,247,400.00		49,104,343.92			133,716,033.42	986,763,415.45	58,213,377.04	1,044,976,792.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-6,405,892.00	-22,640,731.51	-54,482,424.70	-6,360,000.00				-121,299,076.94	-102,223,275.75	7,018,741.25	-95,204,534.50
(一) 综合收益总额						-6,360,000.00				-101,246,695.46	-107,606,695.46	83,023.33	-107,523,672.13
(二) 所有者投入和减少资本			-6,405,892.00	-22,640,731.51	-54,482,424.70						25,435,801.19	6,935,717.92	32,371,519.11
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			-6,405,892.00	-23,169,864.09	-54,482,424.70								
(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. 资本公积转增资本 (或股本)				529,132.58							529,132.58		529,132.58
2. 盈余公积转增资本 (或股本)				-23,169,864.09	-54,482,424.70						24,906,668.61	6,935,717.92	31,842,386.53
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			673,630,150.00	157,513,664.60	1,764,975.30	-6,360,000.00	49,104,343.92			12,416,956.48	884,540,139.70	65,232,118.29	949,772,257.99
四、本期末余额			673,630,150.00	157,513,664.60	1,764,975.30	-6,360,000.00	49,104,343.92			12,416,956.48	884,540,139.70	65,232,118.29	949,772,257.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



编制单位: 任子行网络技术股份有限公司

Handwritten signature of the legal representative and the accounting officer.

Red square seal of the accounting institution.

母公司股东权益变动表  
2020 年度

金额单位：人民币元

编制单位：任子行网络技术股份有限公司

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	673,630,150.00				327,356,168.90	1,764,975.30			49,104,343.92	-141,887,277.87	906,438,409.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	673,630,150.00				327,356,168.90	1,764,975.30			49,104,343.92	-141,887,277.87	906,438,409.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,764,975.30				-27,713,908.60	-25,948,933.30
（一）综合收益总额										-27,713,908.60	
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配										1,155.02	1,764,975.30
1. 提取盈余公积										1,155.02	1,155.02
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	673,630,150.00				327,356,168.90				49,104,343.92	-169,601,186.47	880,489,476.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)  
2020 年度

编制单位: 任子行网络技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	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	股东权益合计
	股本	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	680,036,042.00				350,821,182.52	56,247,400.00			49,104,343.92	369,145,053.76	1,392,859,222.20
加: 会计政策变更											
前期差错更正							43,828,685.17			-427,290,961.81	-383,462,276.64
其他							-43,828,685.17			43,828,685.17	
二、本年初余额	680,036,042.00				350,821,182.52	56,247,400.00			49,104,343.92	-14,317,222.88	1,009,396,945.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-6,405,892.00				-23,465,013.62	-54,482,424.70				-127,570,054.99	-102,958,535.91
(一) 综合收益总额										-107,517,673.51	-107,517,673.51
(二) 所有者投入和减少资本	-6,405,892.00				-23,465,013.62	-54,482,424.70					24,611,519.08
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					-19,797,885.22						-19,797,885.22
4. 其他	-6,405,892.00				-3,667,128.40	-54,482,424.70				-20,052,381.48	44,409,404.30
(三) 利润分配											-20,052,381.48
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	673,630,150.00				327,356,168.90	1,764,975.30			49,104,343.92	-141,887,277.87	906,438,409.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



**任子行网络技术股份有限公司**  
**2020 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

任子行网络技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为深圳市任子行网络技术有限公司,于 2010 年 3 月由景晓军、深圳市华信远景投资咨询有限公司、景晓东、吴宁莉、沈智杰、唐海林、古元、师召辉等共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司统一社会信用代码:91440300723005104T,并于 2012 年 4 月 25 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 67,363.02 万股,注册资本为 67,363.02 万元,注册地址、总部地址:深圳市南山区高新区科技中 2 路软件园 2 栋 6 楼。

**2、公司的业务性质和主要经营活动**

公司所属行业和主要产品:本公司所属行业为软件和信息技术服务业。主要产品为网络内容与行为审计系列产品、网络内容与行为监管系列产品,其中网络内容与行为审计产品包括专用安全审计产品和通用安全审计产品;网络游戏软件。

许可经营项目:第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务);第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务(因特网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务等内容)(按《增值电信业务经营许可证》经营);信息服务业务(仅限互联网信息服务业务)。

一般经营项目:计算机软硬件技术开发、销售及相关技术服务;计算机信息系统集成;电子商务(以上各项不含国家法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目),经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。网络技术开发,计算机软硬件的技术开发,动漫设计(以上不含限制项目)。

公司主要经营活动为:公司系网络内容与行为审计和监管整体解决方案提供商,主要从事网络内容与行为审计和监管产品的研发、生产和销售,并提供安全集成、安全审计相关服务,形成从计算机终端到网络在线分析等全面的网络内容与行为审计产品线。以及网络游戏软件的开发、销售、维护、运营。

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

**4、合并报表范围**

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	深圳市任子行科技开发有限公司
2	深圳市任网游科技发展有限公司
3	成都网娱互动网络科技有限公司
4	北京亚鸿世纪科技发展有限公司
5	苏州唐人数码科技有限公司
6	苏州争渡科技有限公司
7	深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）
8	深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）
9	深圳泡椒思志信息技术有限公司
10	上海穆冠信息技术有限公司
11	深圳银狐游戏网络有限公司
12	海南银狐思志网络科技有限公司
13	北京任子行网络安全技术有限公司
14	任子行网络技术（香港）股份有限公司
15	深圳市弘博数据技术有限公司

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要

求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融工具”、四、15“固定资产”、四、18“无形资产”、四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重要会计政策、会计估计的变更”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金

额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期

损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费

用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （9）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

③已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

⑤金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

B、应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

单独计提信用损失的应收款项：

项目	计提减值方式
单项计提信用损失的应收款项	对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 2：质保金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
组合 3：关联方组合	合并范围内关联方

按账龄组合计算的预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

质保金组合，包括应收账款中的质保金、合同资产中的质保金、以及超过 1 年以上的质保金组合计算的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	预期信用损失率(%)
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

对于合并范围内的关联方组合，不确认预期信用损失。

#### C、其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（包括其他债权投资、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择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。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列

示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“四、9（9）、金融资产减值”。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现

净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

#### 14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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	50、20	5	1.9、4.75
电子设备	年限平均法	5	10	18

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

### ①硬件销售收入

硬件销售收入，是指向客户交付的产品无需复杂的安装调试，且能单独区分与其他交付产品不构成一项整体履约义务的情况下，在将产品的控制权转移给客户、并经客户验收合格后确认收入。

### ②应用软件开发与销售：包括自行开发研制软件产品销售与定制开发软件销售。

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该类产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格并将控制权转让给客户的时点确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格并将控制权转让给客户的时点确认收入。

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来不具有通用性的软件。根据合同约定判断客户是否能控制该研发项目或者在研发过程中企业是否随时享有合格收款权以合理确定该项目是否属于某一时段内履行的履约义务。若是，则应在研发过程中按照履约进度确认收入；若否，则应作为某一时点履行的履约义务，在研发成果的控制权转移给客户时确认收入。

③系统集成：系统集成是指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理系统。

对于系统集成业务，该类合同包括交付硬件、软件和系统集成等多项承诺，各项承诺间具有高度的关联性，需要对其进行整合，向客户最终交付的是组合产出，因此，将此类合同整体上识别为一项单项履约义务。此类合同在项目实施完成并经客户验收合格取得客户签字的验收报告后确认收入。

④相关服务：对于本公司部分合同中还约定提供技术服务的，本公司根据合同的具体约定，综合考虑服务性质、服务期间、服务的交付方式等因素，判断其为某一时段内履行履约义务还是某一时点履行履约义务。如为某一时段内履行的履约义务，本公司将按履约进度确认收入，如为某一时点履行的履约义务，本公司将在服务成果交付并经客户验收通过后确认收入。合同约定有明确的产出指标的，本公司将按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### ⑤网络游戏运营：

公司目前的网络游戏运营模式主要包括公司自主运营、联合发行、代理运营。

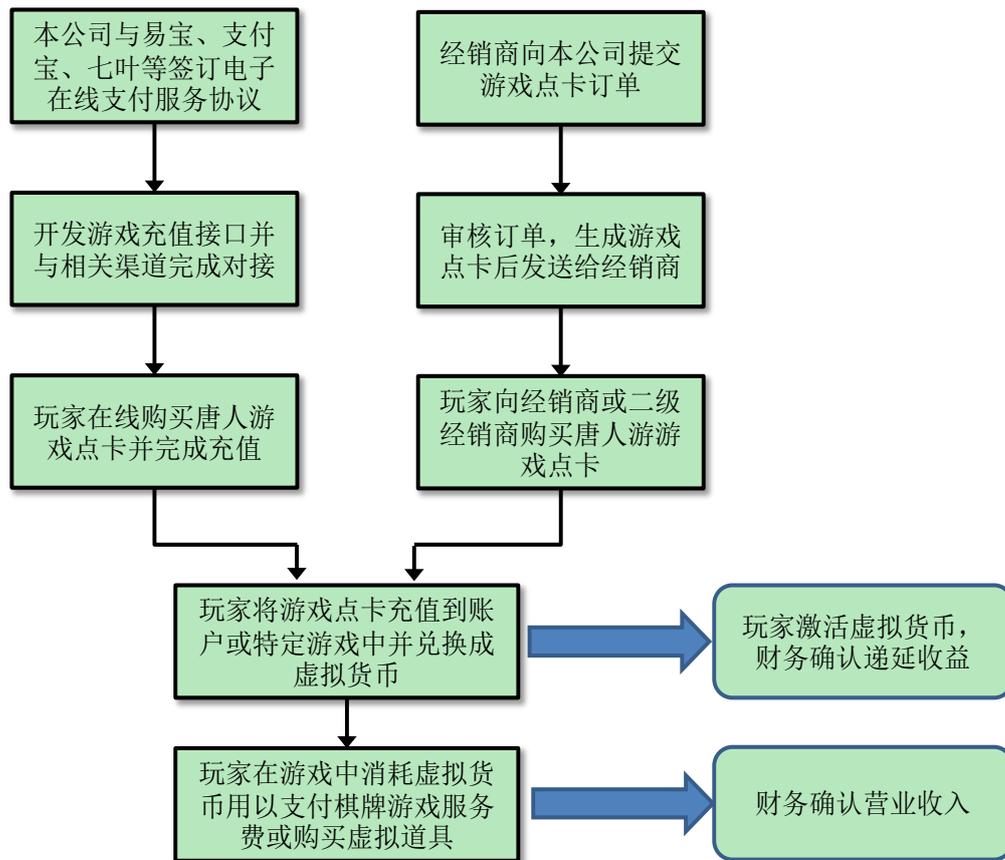
**A、公司自主运营收入的确认原则、方式和流程**

公司是通过游戏玩家在网络游戏中使用虚拟货币支付棋牌游戏服务费、虚拟货币购买道具装备或某些特殊游戏功能模块的方式取得网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、第三方支付、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司运营的网络游戏中使用虚拟货币进行消费。

公司在棋牌游戏服务费收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司棋牌类游戏中的非财富类游戏的所有功能，如休闲类游戏、棋类游戏等，只有游戏玩家参与财富类游戏时才需要支付费用。棋牌游戏服务费收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币支付每局棋牌游戏服务费时确认收入。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。在道具收费模式下，公司在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时确认收入。

自主运营模式下收入确认流程如下：



**B、联合发行收入的会计政策、确认方式和流程**

联合发行是指公司利用自有互联网平台发布第三方游戏产品，即平台用户可以将持有的平

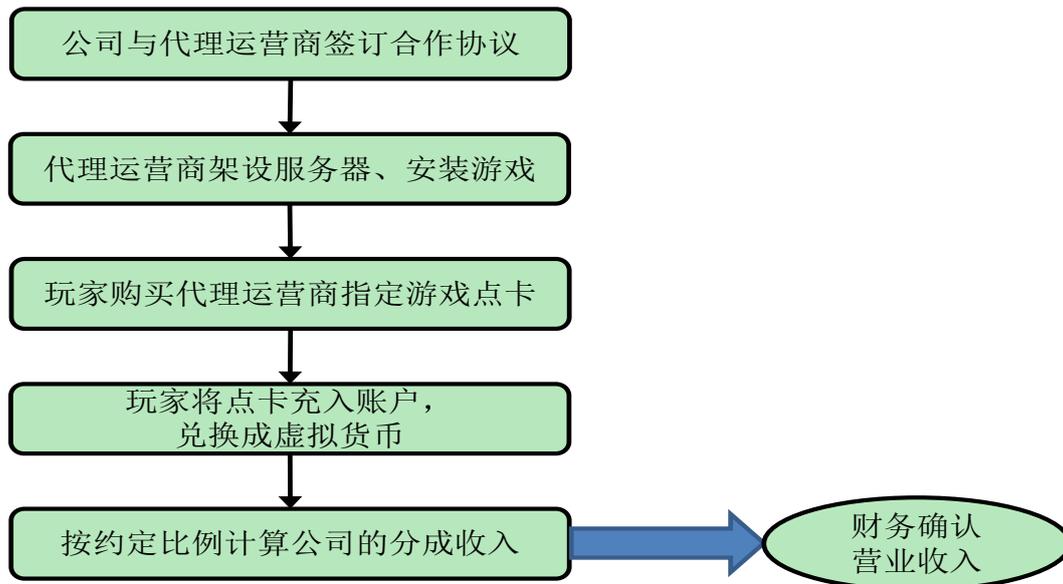
台虚拟代币直接转换为第三方游戏产品定义的虚拟货币，从而将平台用户溢余资源转化为第三方游戏产品的游戏用户。在联合发行模式下，第三方游戏研发商或运行商架设服务器并负责游戏的运营、更新维护、技术支持和客户服务；公司负责游戏产品的推广、导入用户和玩家账号、玩家充值服务及计费系统的管理。

在联合发行模式下，公司在游戏玩家实际充值并消费虚拟货币时确认收入，并将按协议约定比例分成给游戏研发商或运营商的金额确认为营业成本。

C、代理运营收入的会计政策、确认方式和流程

公司与代理商签订合作运营协议，代理商负责游戏的发行推广、游戏运营收入的结算，公司主要负责提供游戏产品、相关的软件及技术支持、部分客服等。在代理运营模式下，代理商向公司按照合作协议所约定的分成比例及双方确认的充值数据进行付款，公司每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。

代理运营模式下收入确认流程如下：



⑥受托开发网络游戏软件：

受托开发网络游戏软件是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，根据客户的需求进行网络游戏软件的设计与开发。受托开发网络游戏软件项目在同一会计年度内开始并完成的，按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；跨年度受托开发网络游戏软件由公司业务技术部门根据合同分阶段提供项目开发进度，经客户确认后，按照完工百分比法确认收入。

⑦游戏运营业务

游戏运营业务是指公司利用自有的泡椒平台运营第三方游戏产品，游戏玩家下载、安装并注册后，可以通过集成在游戏中的泡椒自主研发的 SDK 的支付功能进行充值，充值成功后，游

戏玩家将获得一定数量的、可以直接用于游戏内消费的游戏币或泡椒币（泡椒平台虚拟货币）。游戏运营收入在玩家充值获取泡椒币或游戏币，且将泡椒币兑换为游戏币时确认收入。

#### ⑧分发推广业务

分发推广业务是指公司与合作商签订合作协议，在泡椒平台上推广合作商的各种应用产品、业务、服务或内容等。在分发推广业务模式下，公司的收入模式主要有 CPA（Cost Per Action）和 CPS（Cost Per Sales）两种模式。

CPA 模式：指按照新增有效激活用户数量取得收入。即合作商按照泡椒平台实际导给合作方的用户注册/激活数为基准、以事先约定的价格进行结算，来确认 CPA 收入；

CPS 模式：指按照用户的实际消费分成来获得收入。泡椒平台将合作商的应用、产品、业务、服务或内容等放置在泡椒平台上供用户下载、体验、访问，若用户在合作商的产品、业务与服务中发生了购买消费行为，则合作商按合作协议中约定的分成比例、以用户实际消费的金额向泡椒支付分成，确认 CPS 收入。

#### ⑨代理发行业务

代理发行业务是指公司从游戏研发商获得游戏运营的授权后，将游戏发行到第三方平台进行推广。发行业务模式下，游戏玩家对游戏进行充值时确认收入（自有 SDK）或收到联合运营方提供的计费账单并核对数据确认无误时按照与联合运营方合作协议约定的分成比例确认收入（联合运营方提供 SDK）。

#### ⑩让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 26、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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，本公司将对于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。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确

认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

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

——《企业会计准则解释第 13 号》

——《碳排放交易有关会计处理暂行规定》

① 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第十一次会议于 2020 年 4 月 28 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

金额单位：人民币元

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	455,038,516.33	262,443,116.30	447,890,558.53	258,604,996.63
合同资产			1,558,813.16	268,792.16
一年内到期的非流动资产			638,846.21	638,846.21
其他非流动资产			4,899,254.93	2,930,481.30
预收账款	125,963,864.11	36,798,886.23	3,243,520.43	
合同负债			107,086,292.09	32,421,265.80
其他流动负债	4,808,901.05		20,442,952.64	4,377,620.43
未分配利润	12,416,956.48	-141,887,277.87	12,371,017.32	-141,887,277.87

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）项目列报。

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为合同负债（或其他流动负债）项目列报。

**2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：**

**合并资产负债表**

金额单位：人民币元

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	291,455,025.10	291,455,025.10	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	31,073,547.95	31,073,547.95	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	8,141,998.45	8,141,998.45	-
应收账款	455,038,516.33	447,890,558.53	7,147,957.80
应收款项融资	-	-	-
预付款项	60,404,866.96	60,404,866.96	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	39,529,499.82	39,529,499.82	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	-	-	-
存货	145,008,884.06	145,008,884.06	-
合同资产	-	1,558,813.16	-1,558,813.16
持有待售资产	56,000,000.00	56,000,000.00	-
一年内到期的非流动资产		638,846.21	-638,846.21
其他流动资产	5,304,028.40	5,304,028.40	-
<b>流动资产合计</b>	<b>1,091,956,367.07</b>	<b>1,087,006,068.64</b>	<b>4,950,298.43</b>
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	58,938,438.16	58,938,438.16	-
其他权益工具投资	134,622,587.97	134,622,587.97	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	60,121,686.89	60,121,686.89	-
固定资产	181,064,886.59	181,064,886.59	-

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	11,177,991.37	11,177,991.37	-
开发支出	-	-	-
商誉	42,699,835.80	42,699,835.80	-
长期待摊费用	2,587,509.58	2,587,509.58	-
递延所得税资产	27,595,225.15	27,600,329.49	-5,104.34
其他非流动资产	-	4,899,254.93	-4,899,254.93
<b>非流动资产合计</b>	<b>523,712,520.78</b>	<b>518,808,161.51</b>	<b>-4,904,359.27</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,610,718,589.42</b>	<b>1,610,764,528.58</b>	<b>45,939.16</b>
流动负债：			
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	-
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	246,717,563.08	246,717,563.08	-
预收款项	125,963,864.11	3,243,520.43	122,720,343.68
合同负债		107,086,292.09	-107,086,292.09
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	71,094,746.87	71,094,746.87	-
应交税费	42,413,270.53	42,413,270.53	-
其他应付款	42,145,924.97	42,145,924.97	-
其中：应付利息			
应付股利	17,201.38	17,201.38	
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,508,975.30	20,508,975.30	-
其他流动负债	4,808,901.05	20,442,952.64	-15,634,051.59
<b>流动负债合计</b>	<b>623,653,245.91</b>	<b>623,653,245.91</b>	<b>-</b>
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
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	36,535,399.99	36,535,399.99	-
递延所得税负债	803,624.69	803,624.69	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>37,339,024.68</b>	<b>37,339,024.68</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>660,992,270.59</b>	<b>660,992,270.59</b>	<b>-</b>
所有者权益：			
股本	673,630,150.00	673,630,150.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	157,513,664.60	157,513,664.60	-
减：库存股	1,764,975.30	1,764,975.30	-
其他综合收益	-6,360,000.00	-6,360,000.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	49,104,343.92	49,104,343.92	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	12,416,956.48	12,371,017.32	45,939.16
归属于母公司所有者权益合计	884,540,139.70	884,494,200.54	45,939.16
少数股东权益	65,232,118.29	65,232,118.29	-

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	949,772,257.99	949,726,318.83	45,939.16
负债和所有者权益总计	1,610,718,589.42	1,610,764,528.58	45,939.16

### 母公司资产负债表

单位：元

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	138,141,323.10	138,141,323.10	-
交易性金融资产	20,073,547.95	20,073,547.95	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	3,275,842.00	3,275,842.00	-
应收账款	262,443,116.30	258,604,996.63	3,838,119.67
应收款项融资	-	-	-
预付款项	51,556,923.45	51,556,923.45	-
其他应收款	53,045,396.69	53,045,396.69	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,300,911.54	70,300,911.54	-
合同资产		268,792.16	-268,792.16
持有待售资产	56,000,000.00	56,000,000.00	-
一年内到期的非流动资产		638,846.21	-638,846.21
其他流动资产	52,475,224.00	52,475,224.00	-
<b>流动资产合计</b>	<b>707,312,285.03</b>	<b>704,381,803.73</b>	<b>2,930,481.30</b>
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	714,261,751.12	714,261,751.12	-
其他权益工具投资	60,500,000.00	60,500,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	60,121,686.89	60,121,686.89	-
固定资产	92,005,036.90	92,005,036.90	-
在建工程	-	-	-

资产	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	3,276,346.59	3,276,346.59	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	902,190.64	902,190.64	-
递延所得税资产	22,195,126.08	22,195,126.08	-
其他非流动资产		2,930,481.30	-2,930,481.30
<b>非流动资产合计</b>	<b>953,262,138.22</b>	<b>956,192,619.52</b>	<b>-2,930,481.30</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,660,574,423.25</b>	<b>1,660,574,423.25</b>	<b>-</b>
流动负债：			
短期借款	62,458,383.21	62,458,383.21	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	268,766,162.34	268,766,162.34	-
预收款项	36,798,886.23	-	36,798,886.23
合同负债		32,421,265.80	-32,421,265.80
应付职工薪酬	31,899,790.35	31,899,790.35	-
应交税费	29,481,706.91	29,481,706.91	-
其他应付款	272,535,077.07	272,535,077.07	-
其中：应付利息			
应付股利	17,201.38	17,201.38	
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,508,975.30	20,508,975.30	-
其他流动负债		4,377,620.43	-4,377,620.43
<b>流动负债合计</b>	<b>722,448,981.41</b>	<b>722,448,981.41</b>	<b>-</b>
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资产	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	31,676,000.00	31,676,000.00	-
递延所得税负债	11,032.19	11,032.19	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>31,687,032.19</b>	<b>31,687,032.19</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>754,136,013.60</b>	<b>754,136,013.60</b>	<b>-</b>
所有者权益：			
股本	673,630,150.00	673,630,150.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	327,356,168.90	327,356,168.90	-
减：库存股	1,764,975.30	1,764,975.30	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	49,104,343.92	49,104,343.92	-
未分配利润	-141,887,277.87	-141,887,277.87	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>906,438,409.65</b>	<b>906,438,409.65</b>	<b>-</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,660,574,423.25</b>	<b>1,660,574,423.25</b>	<b>-</b>

## （2）执行《企业会计准则第 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。

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、会计估计变更

本年度无会计估计变更。

## 五、税项

### 1、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	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、10%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	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
任子行网络技术股份有限公司	15%
深圳市任网游科技发展有限公司	15%
深圳市任子行科技发展有限公司	15%
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	0
成都网娱互动网络科技有限公司	25%
苏州争渡科技有限公司	25%
苏州唐人数码科技有限公司	25%
深圳泡椒思志信息技术有限公司	25%
上海穆冠信息技术有限公司	25%
深圳银狐游戏网络有限公司	25%
海南银狐思志网络科技有限公司	25%
北京任子行网络安全技术有限公司	25%
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	25%
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	25%
深圳市弘博数据技术有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

### （1）增值税及享受的税收优惠政策

根据国务院发布的国发[2000]18号《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》以及国务院2011年1月28日发布的国发[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》中的有关规定，本公司及子公司销售自行开发生生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

### （2）企业所得税及享受的税收优惠政策

本公司2020年12月11日取得高新技术企业证书，自2020年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

子公司深圳市任子行科技开发有限公司2020年12月11日取得高新技术企业证书，自2020年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

子公司深圳市任网游科技开发有限公司2020年12月11日取得高新技术企业证书，自2020年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司根据国发〔2020〕8号《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》的规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司自2016年起获利，2020年为最后一年享受免征企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,173.83	32,000.64
银行存款	360,345,227.45	249,330,586.46
其他货币资金	13,738,186.49	42,092,438.00
合计	374,104,587.77	291,455,025.10
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末因抵押、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	年初余额
履约保函保证金	11,327,923.42	4,243,926.31
冻结	1,700,000.00	36,508,566.71
合计	13,027,923.42	40,752,493.02

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,300,684.93	31,073,547.95
其中：债务工具投资		
其他(银行理财产品)	73,300,684.93	31,073,547.95
合计	73,300,684.93	31,073,547.95

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,949,849.97	8,141,998.45
商业承兑汇票		
小计	1,949,849.97	8,141,998.45
减：坏账准备		
合计	1,949,849.97	8,141,998.45

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## 4、 应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	250,727,247.28	286,787,377.82
1 至 2 年	102,266,995.83	148,118,168.50
2 至 3 年	71,037,649.25	77,145,527.31
3 年以上	84,964,886.89	60,256,880.30
小计	508,996,779.25	572,307,953.93
减：坏账准备	133,504,352.76	124,417,395.40
合计	375,492,426.49	447,890,558.53

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,564,884.57	4.04	20,564,884.57	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,139,906.75	3.76	19,139,906.75	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,424,977.82	0.28	1,424,977.82	100.00	
按组合计提坏账准备	488,431,894.68	95.96	112,939,468.19	23.12	375,492,426.49
其中：					
账龄分析法组合	485,425,781.48	95.37	110,472,732.39	22.76	374,953,049.09
质保金组合	3,006,113.20	0.59	2,466,735.80	82.06	539,377.40
合计	508,996,779.25	100.00	133,504,352.76		375,492,426.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,736,048.40	3.97	22,705,744.26	99.87	30,304.14
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,636,404.39	3.78	21,606,100.25	99.86	30,304.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,099,644.01	0.19	1,099,644.01	100.00	
按组合计提坏账准备	549,571,905.53	96.03	101,711,651.14	18.51	447,860,254.39
其中：					
账龄分析法组合	546,778,525.53	95.54	100,936,822.14	18.46	445,841,703.39
质保金组合	2,793,380.00	0.49	774,829.00	27.74	2,018,551.00
合计	572,307,953.93	100.00	124,417,395.40		447,890,558.53

## ①按单项计提坏账准备前五名客户明细金额：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	6,750,448.12	6,750,448.12	100.00	预计无法收回
第二名	3,601,934.00	3,601,934.00	100.00	预计无法收回
第三名	2,680,429.81	2,680,429.81	100.00	预计无法收回
第四名	1,871,730.00	1,871,730.00	100.00	预计无法收回
第五名	709,361.17	709,361.17	100.00	预计无法收回
合计	15,613,903.10	15,613,903.10		

## ②按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,983,217.15	12,665,871.76	5.00
1 至 2 年	98,213,170.34	9,821,317.03	10.00
2 至 3 年	64,656,155.10	19,412,304.71	30.00
3 年以上	68,573,238.89	68,573,238.89	100.00
合计	485,425,781.48	110,472,732.39	

## ③按质保金组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,642.00	6,682.10	5.00
1 至 2 年	167,555.00	16,755.50	10.00
2 至 3 年	373,740.00	112,122.00	30.00
3 年以上	2,331,176.20	2,331,176.20	100.00
合计	3,006,113.20	2,466,735.80	

**(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	
按单项计提 坏账准备	22,705,744.26	22,705,744.26	74,913.17	2,029,152.86	186,620.00	20,564,884.57
按组合计提 坏账准备	103,720,824.84	101,711,651.14	19,077,918.66		7,850,101.61	112,939,468.19
合计	126,426,569.10	124,417,395.40	19,152,831.83	2,029,152.86	8,036,721.61	133,504,352.76

**(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	8,036,721.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	销售款	5,497,910.70	无法收回	管理层审批	否
合计		5,497,910.70			

**(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
第一名	52,810,630.61	10.38	5,556,089.69
第二名	27,324,163.00	5.37	1,478,030.11
第三名	18,524,703.42	3.64	1,743,470.34
第四名	15,287,365.43	3.00	764,368.27
第五名	12,099,404.02	2.38	604,970.20
合计	126,046,266.48	24.77	10,146,928.61

**5、预付款项**

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,827,575.82	71.93	33,592,255.30	55.62
1 至 2 年	8,135,068.56	24.56	26,803,445.37	44.37
2 至 3 年	1,163,838.93	3.51	7,915.09	0.01
3 年以上	1,251.20		1,251.20	
合计	33,127,734.51	100.00	60,404,866.96	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(%)
第一名	4,000,000.00	12.07
第二名	3,495,384.73	10.55
第三名	3,024,727.81	9.13
第四名	1,446,400.00	4.37
第五名	1,249,000.85	3.77
合计	13,215,513.39	39.89

## 6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	359,192.99	
其他应收款项	15,806,749.42	39,529,499.82
合计	16,165,942.41	39,529,499.82

## (1) 应收股利

## ①应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海创稷投资中心（有限合伙）	359,192.99	
小计	359,192.99	
减：坏账准备		
合计	359,192.99	

## (2) 其他应收款项

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	13,885,953.67	40,859,445.43

账龄	期末余额	年初余额
1 至 2 年	6,809,431.49	3,754,841.70
2 至 3 年	1,715,886.71	3,344,977.85
3 年以上	11,408,615.71	14,788,245.76
小计	33,819,887.58	62,747,510.74
减：坏账准备	18,013,138.16	23,218,010.92
合计	15,806,749.42	39,529,499.82

## ②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
投标及履约保证金	10,069,946.73	37,448,819.38
押金	1,820,353.67	2,130,350.42
应收暂付款	18,001,043.71	19,170,435.50
员工备用金	2,710,045.82	3,324,353.54
其他	1,218,497.65	673,551.90
合计	33,819,887.58	62,747,510.74

## 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)	
年初余额	17,946,626.34		5,271,384.58	23,218,010.92
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	708,445.67			708,445.67
本期转回	1,836,039.73			1,836,039.73
本期转销				
本期核销	4,077,278.70			4,077,278.70
其他变动				
期末余额	12,741,753.58		5,271,384.58	18,013,138.16

## ④本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	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	
按单项计提坏账准备	5,271,384.58				5,271,384.58
按组合计提坏账准备	17,946,626.34	708,445.67	1,836,039.73	4,077,278.70	12,741,753.58
合计	23,218,010.92	708,445.67	1,836,039.73	4,077,278.70	18,013,138.16

⑤本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,077,278.70

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杜卫华	应收暂付款	3,278,000.00	债务减免	签订担保责任补充协议	否
高巍	应收暂付款	557,000.00	债务减免	签订担保责任补充协议	否
合计		3,835,000.00			

⑥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
第一名	应收暂付款	5,271,384.58	1-2 年	15.59	5,271,384.58
第二名	应收暂付款	5,578,000.00	3 年以上	16.49	5,578,000.00
第三名	应收暂付款	2,288,000.00	3 年以上	6.77	2,288,000.00
第四名	应收暂付款	2,217,597.49	1 年以内	6.56	110,879.87
第五名	投标保证金	1,660,000.00	1 年以内	4.91	83,000.00
合计		17,014,982.07		50.32	13,331,264.45

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,407,327.25		1,407,327.25	1,625,722.50		1,625,722.50
发出商品	99,371,125.30		99,371,125.30	95,266,873.62		95,266,873.62
库存商品	51,813,776.39	4,817,570.24	46,996,206.15	52,535,756.09	4,469,244.05	48,066,512.04
低值易耗品	50,415.90		50,415.90	49,775.90		49,775.90
合同履约成本	22,116,414.53		22,116,414.53			
合计	174,759,059.37	4,817,570.24	169,941,489.13	149,478,128.11	4,469,244.05	145,008,884.06

## (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	4,469,244.05	4,469,244.05	348,326.19				4,817,570.24
合计	4,469,244.05	4,469,244.05	348,326.19				4,817,570.24

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,052,100.00	183,275.00	868,825.00	2,989,219.12	1,430,405.96	1,558,813.16
合计	1,052,100.00	183,275.00	868,825.00	2,989,219.12	1,430,405.96	1,558,813.16

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保金	1,430,405.96	122,128.04	1,369,259.00		183,275.00	按组合计提
合计	1,430,405.96	122,128.04	1,369,259.00		183,275.00	

## 9、持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		56,000,000.00
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		56,000,000.00

## 10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
合同资产	1,597,735.50	638,846.21
合计	1,597,735.50	638,846.21

## 11、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税	12,868,370.41	4,182,286.38
预缴企业所得税	1,546,004.88	646,518.02
房租		475,224.00
预缴其他税金	82,235.53	
合计	14,496,610.82	5,304,028.40

## 12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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											
2. 联营企业											
北京中天信安科技有限责任公司	185,577.26			139,789.94						325,367.20	
深圳云盈网络科技有限公司	1,760,789.03			379,471.16						2,140,260.19	
深圳市逸风网络科技有限公司	999,038.40			-17,868.14					-618,101.82	363,068.44	
深圳市云安宝科技有限公司	5,622,192.02		4,667,468.00	-954,724.02							
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	1,589,069.59			-331,036.25						1,258,033.34	
北京九栖科技有限责任公司	2,738,725.59			-731,826.48						2,006,899.11	
海南腾鼎科技有限公司	8,652,224.76			-1,079,518.54						7,572,706.22	
北京上元信安技术有限公司	16,389,381.49			89,110.20						16,478,491.69	
深圳前海中电慧安科技有限公司	21,001,440.02			2,068,854.95						23,070,294.97	
小计	58,938,438.16		4,667,468.00	-437,747.18					-618,101.82	53,215,121.16	
合计	58,938,438.16		4,667,468.00	-437,747.18					-618,101.82	53,215,121.16	

## 13、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	年初余额
北京百炼智能科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
湖南合天智汇信息技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
深圳市建升科技股份有限公司	12,089,700.00	12,089,700.00
深圳市恒扬数据股份有限公司	31,032,887.97	31,032,887.97
深圳咪咪互娱网络科技有限公司		1,000,000.00
深圳国富丁香股权投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
成都链安科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
扬州市富海永成股权投资合伙企业	25,000,000.00	25,000,000.00
上海创稷投资中心（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
深圳君盛润石天使创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
合计	143,622,587.97	134,622,587.97

## (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
上海创稷投资中心（有限合伙）	1,343,715.23	1,343,715.23				
扬州市富海永成股权投资合伙企业	333,567.42	333,567.42				
广州星门信息科技有限公司			-3,000,000.00			
深圳爱游戏网络科技有限公司			-360,000.00			
成都启乐科技有限公司			-3,000,000.00			
合计	1,677,282.65	1,677,282.65	-6,360,000.00			

**14、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
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 年初余额	68,984,191.48	68,984,191.48
(2) 本期增加金额	29,665,734.76	29,665,734.76
— 固定资产转入	29,665,734.76	29,665,734.76
(3) 本期减少金额	4,664,374.10	4,664,374.10
— 转入固定资产	4,664,374.10	4,664,374.10
(4) 期末余额	93,985,552.14	93,985,552.14
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 年初余额	8,862,504.59	8,862,504.59
(2) 本期增加金额	6,016,904.66	6,016,904.66
— 计提或摊销	1,362,245.29	1,362,245.29
— 固定资产转入	4,654,659.37	4,654,659.37
(3) 本期减少金额	791,488.28	791,488.28
— 转入固定资产	791,488.28	791,488.28
(4) 期末余额	14,087,920.97	14,087,920.97
<b>3. 减值准备</b>		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	79,897,631.17	79,897,631.17
(2) 上年年末账面价值	60,121,686.89	60,121,686.89

注：投资性房地产的抵押详见本附注“十三、2、(3) 泡椒思志股权转让纠纷案的诉讼情况”

**15、固定资产****(1) 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	149,656,615.79	181,064,886.59
固定资产清理		
合计	149,656,615.79	181,064,886.59

## (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	163,547,809.03	86,283,665.88	5,307,585.55	4,433,708.31	259,572,768.77
(2) 本期增加金额	4,664,374.10	7,526,702.81	693,351.23	771,979.83	13,656,407.97
—购置		7,526,702.81	693,351.23	771,979.83	8,992,033.87
—投资性房地产转入	4,664,374.10				4,664,374.10
(3) 本期减少金额	30,944,345.76	26,502,132.94	524,227.91		57,970,706.61
—处置或报废	1,278,611.00	26,502,132.94	524,227.91		28,304,971.85
—转入投资性房地产	29,665,734.76				29,665,734.76
(4) 期末余额	137,267,837.37	67,308,235.75	5,476,708.87	5,205,688.14	215,258,470.13
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	18,715,729.60	52,648,268.72	3,414,401.57	3,729,482.29	78,507,882.18
(2) 本期增加金额	4,194,522.22	10,821,529.69	876,813.52	145,637.07	16,038,502.50
—计提	3,403,033.94	10,821,529.69	876,813.52	145,637.07	15,247,014.22
—投资性房地产转入	791,488.28				791,488.28
(3) 本期减少金额	5,282,228.86	23,174,858.66	487,442.82		28,944,530.34
—处置或报废	627,569.49	23,174,858.66	487,442.82		24,289,870.97
—转入投资性房地产	4,654,659.37				4,654,659.37
(4) 期末余额	17,628,022.96	40,294,939.75	3,803,772.27	3,875,119.36	65,601,854.34
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	119,639,814.41	27,013,296.00	1,672,936.60	1,330,568.78	149,656,615.79
(2) 上年年末账面价值	144,832,079.43	33,635,397.16	1,893,183.98	704,226.02	181,064,886.59

注：固定资产抵押情况详见本附注“六、22 短期借款”、“六、55 所有权或使用权受到限制的资产”情况。

**(3) 暂时闲置的固定资产**

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,613,302.00	1,787,786.96		1,825,515.04	
电子设备	379,281.90	359,904.07		19,377.83	
合计	3,992,583.90	2,147,691.03		1,844,892.87	

**(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**16、 在建工程****(1) 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	年初余额
在建工程	16,290,684.26	
工程物资		
合计	16,290,684.26	

**(2) 在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南山区科技联合大厦	16,290,684.26		16,290,684.26			
合计	16,290,684.26		16,290,684.26			

**(3) 重要的在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南山区科技联合大厦	122,015,055.00		16,290,684.26			16,290,684.26
合计	122,015,055.00		16,290,684.26			16,290,684.26

**(续)**

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南山区科技联合大厦	13.35	13.35%				自筹
合计						

**17、 无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	软件	商标	软件著作权	域名	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,632,183.23	5,727,700.00	5,343,438.59	17,927,700.00	41,631,021.82

项目	软件	商标	软件著作权	域名	合计
(2) 本期增加金额	4,632,621.51				4,632,621.51
—购置	4,632,621.51				4,632,621.51
(3) 本期减少金额	330,188.67				330,188.67
—处置	330,188.67				330,188.67
(4) 期末余额	16,934,616.07	5,727,700.00	5,343,438.59	17,927,700.00	45,933,454.66
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 年初余额	7,797,939.38	4,091,765.00	5,145,311.42	13,418,014.65	30,453,030.45
(2) 本期增加金额	1,503,942.96	934,820.00	198,127.17	2,494,518.54	5,131,408.67
—计提	1,503,942.96	934,820.00	198,127.17	2,494,518.54	5,131,408.67
(3) 本期减少金额	254,716.83				254,716.83
—处置	254,716.83				254,716.83
(4) 期末余额	9,047,165.51	5,026,585.00	5,343,438.59	15,912,533.19	35,329,722.29
<b>3. 减值准备</b>					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	7,887,450.56	701,115.00		2,015,166.81	10,603,732.37
(2) 上年年末账面价值	4,834,243.85	1,635,935.00	198,127.17	4,509,685.35	11,177,991.37

## 18、商誉

### (1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
<b>一、账面原值</b>						
苏州唐人数码科技有限公司	692,270,420.31					692,270,420.31
深圳泡椒思志信息技术有限公司	341,103,235.12					341,103,235.12
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	15,409,529.44					15,409,529.44
小计	1,048,783,184.87					1,048,783,184.87
<b>二、减值准备</b>						
苏州唐人数码科技有限公司	692,270,420.31					692,270,420.31
深圳泡椒思志信息技术有限公司	313,812,928.76					313,812,928.76
小计	1,006,083,349.07					1,006,083,349.07
<b>三、账面价值</b>						
	42,699,835.80					42,699,835.80

注：①本公司聘请银信资产评估有限公司对本公司并购深圳泡椒思志信息技术有限公司（简称泡椒思志）、北京亚鸿世纪科技发展有限公司（简称亚鸿世纪）形成的商誉进行减值测试，并

于 2021 年 4 月 23 日对泡椒思志出具了“银信评报字（2021）沪第 0766 号”评估报告，于 2021 年 4 月 23 日对亚鸿世纪出具了“银信评报字（2021）沪第 0767 号”评估报告。

泡椒思志商誉所对应资产组可收回价值为 4,100.00 万元，包含商誉的资产组组合账面期末余额为 3,972.81 万元，其中资产组其他资产期末账面余额为 1,243.78 万元，商誉期末账面余额为 2,729.03 万元，溢价收购泡椒思志所形成的商誉未发生减值。

根据评估报告结果，亚鸿世纪商誉所对应资产组可收回价值为 48,400.00 万元，包含商誉的资产组组合账面期末余额为 35,591.18 万元，其中资产组其他资产期末账面余额为 32,569.70 万元，全部的商誉期末账面余额为 3,021.48 万元（其中归属于母公司股东的商誉账面价值 1,540.95 万元），溢价收购亚鸿世纪所形成的商誉未发生减值。

本公司溢价收购苏州唐人数码科技有限公司所形成的商誉 69,227.04 万元，已于 2019 年全部减值完毕。

## （2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	构成	账面金额 (万元)	确定方法	是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	构成发生变化的主要事实与依据
深圳泡椒思志信息技术有限公司	经营性资产与负债	3,972.81	能够独立产生现金流	是	
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	经营性资产与负债	35,591.18	能够独立产生现金流	是	

## （3）商誉减值测试过程、关键参数

公司对上述商誉分别进行了减值测试,首先计算包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值,然后将这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。在预测可收回金额时,公司采用收益法预测现金流量现值。根据上述资产组或者资产组组合的历史增长率、行业增长率、公司历史经营经验、已签订的销售合同及经营计划与预算等,分别预计未来五年现金流量(第五年以后采用稳定的现金流量),按照各资产组或者资产组组合的加权平均资本成本 WACC 确定的折现率折现后,计算出上述子公司包含分摊的商誉的资产组组合的可收回金额。

预测可收回金额时使用的折现率如下:

项目	税前折现率
深圳泡椒思志信息技术有限公司	16.57%
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	13.62%

## 19、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,007,697.64	34,862.39	1,076,337.72		966,222.31
租赁物业费	529,497.10	2,056,831.16	1,564,104.40		1,022,223.86
其他	50,314.84		50,314.84		

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	2,587,509.58	2,091,693.55	2,690,756.96		1,988,446.17

**20、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		年初余额	
	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	144,628,390.56	22,385,304.53	141,123,952.20	21,422,663.61
与资产相关递延收益	44,680,559.00	6,208,105.90	31,776,999.99	4,767,550.00
股权激励			9,206,798.66	1,381,019.80
无形资产摊销	193,973.86	29,096.08	193,973.86	29,096.08
合计	189,502,923.42	28,622,506.51	182,301,724.71	27,600,329.49

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,264,550.00	37,742.50	5,283,950.00	792,592.50
交易性金融资产公允价值变动	100,684.93	16,623.29	73,547.95	11,032.19
合计	2,365,234.93	54,365.79	5,357,497.95	803,624.69

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	12,808,055.34	13,052,290.18
可抵扣亏损	361,261,755.61	186,174,925.96
合计	374,069,810.95	199,227,216.14

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	5,631,055.45	2,719,353.07	
2021 年	2,255,781.62	63,463.93	
2022 年	143,562.91	3,047,737.15	
2023 年		289,687.80	
2024 年	9,865,201.36	8,901,928.80	
2025 年	15,094,346.12	2,522,094.59	
2026 年	6,273,889.09	6,273,889.09	

年份	期末余额	年初余额	备注
2027 年			
2028 年		2,982,567.45	
2029 年	150,277,369.88	159,374,204.08	
2030 年	171,720,549.18		
合计	361,261,755.61	186,174,925.96	

注：本公司之子公司唐人数码、泡椒思志 2019 年系高新技术企业，根据财税〔2018〕76 号规定：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。因 2020 年上述子公司不再是高新技术企业，可弥补亏损最长结转年限由 10 年重新调整至 5 年。

### 21、其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	56,259,205.20		56,259,205.20			
一年以上的合同资产	4,525,290.64	401,382.04	4,123,908.60	5,337,436.32	438,181.39	4,899,254.93
合计	60,784,495.84	401,382.04	60,383,113.80	5,337,436.32	438,181.39	4,899,254.93

### 22、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	50,000,000.00
合计	75,000,000.00	70,000,000.00

注：（1）抵押借款系本公司以深圳软件园 2 栋 601（深房地字第 4000476976 号）、深圳软件园 2 栋 602（深房地字第 4000476544 号）为抵押标的向中国银行股份有限公司深圳科技园支行借款 5,000.00 万元。（2）保证借款系由实际控制人景晓军和全资子公司深圳市任子行科技开发有限公司为本公司提供担保，向中国建设银行股份有限公司深圳高新园支行借款 2,500.00 万元。

### 23、应付账款

#### （1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款及游戏信息服务费	284,843,650.45	246,717,563.08
工程款	9,849,391.65	

项目	期末余额	年初余额
合计	294,693,042.10	246,717,563.08

**(2) 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京中新赛克软件有限责任公司	8,144,649.89	未达到结算条件
安徽新华博信息技术股份有限公司	7,413,065.48	未达到结算条件
北京思普峻技术有限公司	6,569,126.35	未达到结算条件
深圳云盈网络科技有限公司	3,665,490.86	未达到结算条件
河北创基电子科技有限公司	2,636,159.90	未达到结算条件
哈尔滨诺龙科技发展有限公司	2,116,006.83	未达到结算条件
惠州市连创科技有限公司	1,811,010.31	未达到结算条件
武汉中晟恒达科技有限公司	1,698,113.21	未达到结算条件
北京上元信安技术有限公司	1,445,746.69	未达到结算条件
广东环讯科技发展有限公司	1,276,939.86	未达到结算条件
北京弥歌德特科技有限公司	1,065,000.00	未达到结算条件
合计	37,841,309.38	

**24、 预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
合同款	1,979,328.56	3,243,520.43
合计	1,979,328.56	3,243,520.43

**25、 合同负债****(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	140,620,269.04	107,086,292.09
合计	140,620,269.04	107,086,292.09

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

项目	变动金额	变动原因
预收货款	140,620,269.04	依据新收入准则对预收货款重新列报
合计	140,620,269.04	

**26、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	71,062,291.44	276,010,790.95	280,305,120.41	66,767,961.98
离职后福利-设定提存计划	32,455.43	6,067,123.34	6,067,123.34	32,455.43
辞退福利		2,024,667.86	2,024,667.86	
一年内到期的其他福利				
合计	71,094,746.87	284,102,582.15	288,396,911.61	66,800,417.41

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	71,015,630.87	253,878,606.25	258,272,676.71	66,621,560.41
(2) 职工福利费		2,506,258.13	2,506,258.13	
(3) 社会保险费	17,544.57	9,566,019.70	9,566,019.70	17,544.57
其中：医疗保险费	16,461.39	9,002,955.04	9,002,955.04	16,461.39
工伤保险费	260.11	66,785.36	66,785.36	260.11
生育保险费	823.07	496,279.30	496,279.30	823.07
(4) 住房公积金	29,116.00	9,804,346.47	9,704,605.47	128,857.00
(5) 工会经费和职工教育经费		255,560.40	255,560.40	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	71,062,291.44	276,010,790.95	280,305,120.41	66,767,961.98

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,212.63	5,820,263.88	5,820,263.88	31,212.63
失业保险费	1,242.80	246,859.46	246,859.46	1,242.80
企业年金缴费				
合计	32,455.43	6,067,123.34	6,067,123.34	32,455.43

**27、 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,287,858.68	12,451,015.93
企业所得税	24,006,784.61	28,350,749.05
个人所得税	1,282,866.91	889,375.66
城市维护建设税	482,985.01	389,720.60
教育费附加	345,015.06	249,045.03
印花税	134,949.61	38,443.17

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	8,648.99	24,643.41
土地使用税	229.14	277.68
土地增值税		20,000.00
其他	343.76	
合计	34,549,681.77	42,413,270.53

**28、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		17,201.38
其他应付款项	13,109,492.38	42,128,723.59
合计	13,109,492.38	42,145,924.97

**(1) 应付股利**

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		17,201.38
合计		17,201.38

**(2) 其他应付款项****①按款项性质列示**

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	8,426,260.43	13,487,538.20
应付员工款	966,540.00	503,721.24
其他-押金等	3,716,691.95	1,921,877.35
限制性股票回购义务		26,215,586.80
合计	13,109,492.38	42,128,723.59

**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
天津多酷紫桐科技有限公司	3,696,106.73	未到结算期
合计	3,696,106.73	

**29、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务		1,764,975.30
应付被收购方股东款		18,744,000.00
合计		20,508,975.30

## 30、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
尚未消耗的游戏充值款	4,495,360.41	4,808,901.05
预收款项待转销项税	15,793,681.61	15,634,051.59
合计	20,289,042.02	20,442,952.64

## 31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,535,399.99	13,784,200.00	5,639,040.99	44,680,559.00	
合计	36,535,399.99	13,784,200.00	5,639,040.99	44,680,559.00	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于云服务新一代网吧综合业务平台	91,000.00		84,000.00		7,000.00	与资产相关
“泡椒网手机游戏平台”项目	9,999.99		9,999.99			与资产相关
河南省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建设	1,440,000.00				1,440,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-省级工业互联网安全态势感知平台—安徽	3,318,400.00			40,041.00	3,278,359.00	与资产相关
互联网内容安全工程实验室	750,000.00		750,000.00			与资产相关
互联网数据中心研发项目	255,000.00		255,000.00			与资产相关
移动互联网应用审计与综合数据处理平台	4,500,000.00		1,800,000.00		2,700,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向下一代信息网络的 IDC/ISP/ICP 综合管理平台	4,800,000.00		1,600,000.00		3,200,000.00	与资产相关
网络多媒体舆情分析与处理工程技术中心	600,000.00		400,000.00		200,000.00	与资产相关
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范	845,000.00		260,000.00		585,000.00	与资产相关
互联网信息安全工程技术研究开发	90,000.00		40,000.00		50,000.00	与资产相关
深圳互联网内容安全工程实验室提升	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究	1,300,000.00		400,000.00		900,000.00	与资产相关
基于云计算的互联网隐私保护关键技术研究	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
网络空间治理技术国家地方联合工程研究中心	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
广东省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建	336,000.00				336,000.00	与资产相关
基于大数据的网络安全态势智能感知关键技术与系	1,200,000.00	2,000,000.00			3,200,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-省级工业互联网安		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
全态势感知平台— 辽宁						
2019 年工业互联网创新发展工程- 省级工业互联网安全态势感知平台— 湖北		655,500.00			655,500.00	与资产相关
湖南省工业互联网安全监测与态势感知管理平台		1,456,700.00			1,456,700.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程- 省级工业互联网安全态势感知平台— 贵州		99,000.00			99,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程— “工业互联网平台企业安全综合防护系统”		1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
边缘计算敏感数据保护技术系统项目		2,295,000.00			2,295,000.00	与资产相关
多业务场景数据脱敏技术工具项目		225,000.00			225,000.00	与资产相关
涉恐涉稳舆情引导处置系统与应用示范		3,473,000.00			3,473,000.00	与资产相关
公安部第三研究所政府补助		630,000.00			630,000.00	与收益相关
合计	36,535,399.99	13,784,200.00	5,598,999.99	40,041.00	44,680,559.00	

## 32、股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	限制性 股票授 予	小计	
股份总额	673,630,150.00						673,630,150.00
合计	673,630,150.00						673,630,150.00

**33、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	135,892,132.02			135,892,132.02
其他资本公积	21,621,532.58		291,445.00	21,330,087.58
合计	157,513,664.60		291,445.00	157,222,219.60

**34、 库存股**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	1,764,975.30		1,764,975.30	
合计	1,764,975.30		1,764,975.30	

**35、 其他综合收益**

项目	年初余额	本期金额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类 进损益的其他 综合收益	-6,360,000.00							-6,360,000.00
其中：重新计 量设定受益计 划变动额								
权益法下不 能转损益的其 他综合收益								
其他权益工 具投资公允价 值变动	-6,360,000.00							-6,360,000.00

项目	年初余额	本期金额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
企业自身信 用风险公允价 值变动								
其他综合收益 合计	-6,360,000.00							-6,360,000.00

**36、 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	49,104,343.92	49,104,343.92			49,104,343.92
合计	49,104,343.92	49,104,343.92			49,104,343.92

**37、 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	12,416,956.48	515,563,600.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-45,939.16	-381,847,566.93
调整后年初未分配利润	12,371,017.32	133,716,033.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,640,145.65	-101,246,695.46
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	-1,155.02	20,052,381.48
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	18,012,317.99	12,416,956.48

注 1：公司从 2020 年 1 月 1 日开始执行《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》及其相关规定，调减年初未分配利润 45,939.16 元。

注 2：本期应付普通股股利系冲回以前年度多计提的普通股股利。

**38、 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	834,185,363.02	445,685,313.69	990,940,280.96	381,367,645.27
其他业务	3,782,696.59	1,560,555.94	5,315,518.80	5,291,174.23
合计	837,968,059.61	447,245,869.63	996,255,799.76	386,658,819.50

**(2) 本期合同产生的收入情况**

合同分类	金额
一、产品类型	
1、网络安全	389,386,080.65
2、网资管理	290,974,143.69
3、文化娱乐	153,825,138.68
4、其他业务收入	3,782,696.59
合计	837,968,059.61

**39、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,761,771.84	3,710,166.20
教育费附加	1,979,062.13	2,375,112.79
印花税	601,410.46	529,337.75
房产税	1,619,575.07	1,645,185.31
土地使用税	30,236.15	21,712.94
合计	6,992,055.65	8,281,514.99

**40、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	73,684,883.76	90,329,100.88
外部服务费	25,355,156.79	123,087,604.68
差旅费	9,562,896.71	14,628,796.69
业务招待费	8,326,498.50	11,349,370.71
折旧及摊销费	3,037,195.59	2,596,212.04
租赁费	2,607,920.66	2,923,234.68
广告宣传费	1,762,224.38	1,142,895.02
第三方平台手续费	1,168,239.41	3,590,496.90
通信费	1,127,408.54	651,662.56
办公费	639,396.34	1,538,348.73

项目	本期金额	上期金额
会务费	562,688.42	826,896.34
交通费	389,914.04	437,585.23
运输邮寄费	154,273.46	155,405.73
其他	830,317.21	391,710.46
合计	129,209,013.81	253,649,320.65

**41、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	55,032,219.15	62,367,349.21
折旧及摊销费	13,335,296.85	22,113,608.98
中介服务费	12,514,328.52	7,602,387.62
房租水电及相关	10,265,480.91	14,061,902.24
业务招待费	2,780,527.09	2,778,430.41
基金管理费	2,000,000.00	2,005,000.00
差旅费	1,989,170.53	3,931,133.17
办公费	1,009,219.49	1,591,790.97
通信费	782,405.65	1,597,576.37
交通费	555,369.71	605,451.17
会务费	431,899.17	1,444,464.89
股权激励费用	427,896.92	629,086.79
广告宣传费	176,091.79	843,371.83
其他	411,690.12	3,446,678.98
合计	101,711,595.90	125,018,232.63

**42、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	156,383,783.17	169,448,130.93
技术服务费	4,554,411.22	10,578,708.94
差旅费	3,857,469.79	6,438,084.78
折旧及摊销费	3,272,706.78	3,916,803.59
通信费	1,754,734.41	3,713,996.25
房租水电及相关	1,257,572.93	1,395,160.51
办公费	331,154.21	712,826.62
业务招待费	280,651.62	440,013.18

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	73,806.59	60,666.89
交通费	52,512.14	144,525.52
其他	452,902.66	666,335.50
合计	172,271,705.52	197,515,252.71

**43、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,199,749.32	10,827,488.48
减：利息收入	3,899,677.52	9,555,292.21
汇兑损益	-0.18	-822,450.13
手续费及其他	318,233.85	360,735.25
合计	2,618,305.47	810,481.39

**44、 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,874,483.21	18,954,609.01
增值税即征即退	15,841,270.49	23,503,084.97
进项税加计抵减	340,990.14	562,002.94
代扣个人所得税手续费	331,746.04	127,611.88
合计	36,388,489.88	43,147,308.80

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
基于云服务新一代网吧综合业务平台	84,000.00	84,000.00	与资产相关
“泡椒游戏中心”项目		66,666.71	与资产相关
“泡椒手机游戏平台”项目	9,999.99	120,000.01	与资产相关
互联网内容安全工程实验室	750,000.00	1,000,000.00	与资产相关
移动互联网应用审计平台		750,000.00	与资产相关
互联网数据中心研发项目	255,000.00	340,000.00	与资产相关
移动互联网应用审计与综合数据处理平台	1,800,000.00	1,800,000.00	与资产相关
面向下一代信息网络的 IDC/ISP/ICP 综合管理平台	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
三网融合多媒体舆情分析平台		2,202,000.00	与资产相关
网络多媒体舆情分析与处理工程技术中心	400,000.00	400,000.00	与资产相关
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范	260,000.00	260,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
互联网信息安全工程技术研究开发	40,000.00	40,000.00	与资产相关
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究	400,000.00	400,000.00	与资产相关
高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	959,000.00		与收益相关
汉智唯易才人力资源顾问有限公司及湖北华盛人力资源有限公司宜昌分公司补贴	26,874.26		与收益相关
江苏省吴中区中小微企业以工代训补贴款	3,000.00		与收益相关
南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划	179,300.00		与收益相关
人才安居住房补租款	1,386,939.96		与收益相关
深圳市科创委 2019 年企业研发资助	355,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会（高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款）政府补助收入	1,783,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会（资管处配套奖励资金 20200132 事后资助）政府补助收入	300,000.00		与收益相关
深圳市南山区财政局 2020 年人才安居住房补租款	200,000.00		与收益相关
深圳市南山区房租补贴（园区外）资助项目	116,500.00		与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局（支持聘请法律顾问服务资助项目款）	60,000.00		与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局上市企业并购贷款贴息项目	811,200.00		与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局政府补贴款（贷款贴息项目）	419,900.00		与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局政府补助款（支持聘请法律顾问资助项目）	50,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划政府补助收入	1,000,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2020 年度科技金融贴息资助计划	778,700.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局军民融合产业支持计划补助	150,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局科技奖励支持计划政府补助	300,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局政府补贴款（科技奖励支持计划）	150,000.00		与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目政府补助	14,500.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局（援企稳岗—“四上”企业社保补贴资助）补贴	14,700.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局南山区企业职工适岗培训补贴（2020 年第 3 批）	38,280.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市南山区人力资源局政府补贴款（以工代训补贴（2020 年第 6-8 批）	274,500.00		与收益相关
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室-版权（著作权）登记补贴）	106,500.00		与收益相关
深圳市深圳市科技创新委员会（资管处 2019 年度省科学技术奖奖金）政府补助收入	300,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批计算机软著第三次报账 879-4870 政府补贴款	47,700.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利政府补贴	31,000.00		与收益相关
深圳市中小企业服务局汇入小企业贴息	337,500.00		与收益相关
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励项目	1,000,000.00		与收益相关
吴财企 1 号（市企业技术中心）奖励	100,000.00		与收益相关
中共深圳市委军民融合发展委员会办公室补助	350,000.00		与收益相关
中关村科学城管理委员会-购买信用报告费用补贴	5,000.00		与收益相关
贷款贴息补助	609,900.00		与收益相关
社保补贴	385,405.53		与收益相关
社保返还	52,880.91		与收益相关
稳岗补贴	1,578,202.56	51,796.63	与收益相关
2018 年度研发费补助		100,000.00	与收益相关
2018 年度重点企业税源调查快报工作经费		1,200.00	与收益相关
2019 年重点企业税源调查快报工作经费		1,200.00	与收益相关
北京市朝阳区残疾人联合会岗位补贴及超比例奖励		2,500.00	与收益相关
产业发展与创新人才资助项目政府补贴		43,500.00	与收益相关
南山区科学技术局企业研发投入支持计划补助款		116,200.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局周莹新一代信息技术产业专项资金项目：WiFi 中小场所信息安全云审计平台		912,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会信息安全产业专项资金		859,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第三批企业研发资助		1,854,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助		1,047,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会-B1PEXqB 高新处 2018 年企业研发资助第三批		149,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会补贴		600,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 18 年第一批企业研发资助		309,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会研发资助		266,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局-鼓励中小企业上规模奖励项目		300,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局鼓励中小企业上规模奖励项目款		200,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局民营领军企业资助项目款		126,000.00	与收益相关
深圳市南山区经济促进局政府补助		300,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划资助		485,900.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局“南山伯乐”奖资助项目政府补助收入		50,000.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局人才素质提升工程项目政府补助收入		100,000.00	与收益相关
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室-版权（著作权）登记补贴		161,900.00	与收益相关
深圳市南山税务局 2019 年税款手续费		198,845.66	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批计算机软 件资助 488		3,500.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批计算机软 件资助 489		900.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会-2018 年第一批计算机软 件资助 953		18,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批专利申请 资助（309）		14,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会-2019 年海淀区企业研发 费用补贴专项资金		900,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会-贷款贴息补助		540,500.00	与收益相关
中央网络安全和信息化委员会办公司拨政府补助款		180,000.00	与收益相关
合计	19,874,483.21	18,954,609.01	

#### 45、 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	-437,747.18	1,839,920.93
处置长期股权投资产生的投资收益	14,714,430.18	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,135,649.98	4,777,702.06
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,677,282.65	2,572,421.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,564,843.76
合计	17,089,615.63	29,754,888.12

**46、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	27,136.98	73,547.95
其他非流动金融资产		
合计	27,136.98	73,547.95

**47、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-17,123,678.97	-45,331,923.05
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	1,127,594.06	-7,726,408.93
合计	-15,996,084.91	-53,058,331.98

**48、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	-348,326.19	
合同资产减值损失	963,832.46	
持有待售资产减值损失		-1,768,969.67
商誉减值损失		-251,044,806.87
合计	615,506.27	-252,813,776.54

**49、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
固定资产处置利得或损失	1,140,985.03	-28,197.98	1,140,985.03
合计	1,140,985.03	-28,197.98	1,140,985.03

**50、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
非流动资产毁损报废利得	27,610.28	334,630.45	27,610.28
接受捐赠		13,280.01	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
泡椒业绩承诺方业绩补偿		104,630,047.75	
游戏违规收入		11,854,609.28	
其他	757,624.65	773,815.09	757,624.65
合计	785,234.93	117,606,382.58	785,234.93

### 51、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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
盘亏损失	2,164.43	25,533.72	2,164.43
非流动资产毁损报废损失	2,250,949.39	5,428,457.04	2,250,949.39
罚款支出	15,705.26	126,607.84	15,705.26
其他	4,578,558.01	763,520.02	4,578,558.01
合计	6,867,377.09	6,344,118.62	6,867,377.09

### 52、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	7,825,496.96	14,487,031.51
递延所得税费用	-1,771,435.92	-10,663,479.16
合计	6,054,061.04	3,823,552.35

#### (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	11,103,020.35
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,665,453.05
子公司适用不同税率的影响	-6,835,225.81
调整以前期间所得税的影响	378,661.13
非应税收入的影响	31,000.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,059,834.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,846,550.05
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	21,375,218.54
研发费用加计扣除	-12,734,442.41
所得税费用	6,054,061.04

### 53、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
政府补贴款	28,391,429.26	8,994,419.03
收回往来款	126,646,793.65	43,232,344.06
利息收入	3,899,677.52	8,943,174.13
合计	158,937,900.43	61,169,937.22

**(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
付现的销售费用	28,569,107.19	21,391,772.12
付现的管理费用	31,421,562.55	36,490,276.69
付现的研发费用	12,223,800.30	16,851,752.93
履约保证金	15,118,739.75	
支付往来款	91,062,170.45	152,761,788.89
其他	1,055,235.18	242,680.94
合计	179,450,615.42	227,738,271.57

**(3) 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
收到限制性股票款项		125,400.00
合计		125,400.00

**(4) 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
支付限制性股票回购款	26,350,381.88	7,851,258.21
合计	26,350,381.88	7,851,258.21

**54、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	5,048,959.31	-101,163,672.13
加：信用减值损失	15,996,084.91	53,058,331.98
资产减值准备	-615,506.27	252,813,776.54
固定资产折旧	16,609,259.51	15,464,505.38
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	5,131,408.67	7,425,353.06
长期待摊费用摊销	2,690,756.96	9,215,576.10
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）	-1,140,985.03	28,197.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,223,339.11	5,093,826.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,136.98	-73,547.95
财务费用（收益以“-”号填列）	6,199,749.32	10,005,038.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,089,615.63	-29,754,888.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,022,177.02	-9,862,738.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-749,258.90	-800,740.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,280,931.26	23,952,909.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,338,470.13	-22,828,319.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,369,624.75	-105,026,427.93
其他	-718,824.77	-104,000,960.96
经营活动产生的现金流量净额	180,963,216.81	3,546,219.71
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	361,076,664.35	250,702,532.08
减：现金的期初余额	250,702,532.08	291,055,391.79
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	110,374,132.27	-40,352,859.71

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	年初余额
一、现金	361,076,664.35	250,702,532.08
其中：库存现金	21,173.83	32,000.64
可随时用于支付的银行存款	360,345,227.45	249,330,586.46
可随时用于支付的其他货币资金	710,263.07	1,339,944.98
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
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	361,076,664.35	250,702,532.08
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		

#### 55、 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	13,027,923.42	履约保证金等
固定资产	82,183,719.45	借款抵押查封等
投资性房地产	57,766,590.64	诉讼查封
合计	152,978,233.51	

#### 56、 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2.87
其中：美元	0.44	6.5249	2.87

##### (2) 境外经营实体说明

任子行网络技术（香港）股份有限公司为本公司境外子公司，主要经营地为香港、记账本位币为港币。

#### 57、 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	
基于云服务新一代网吧综合业务平 台	259,000.00	递延收益	84,000.00	84,000.00	其他收益
“泡椒游戏中心”项目	500,000.00	递延收益		66,666.71	其他收益
“泡椒网手机游戏平台”项目	600,000.00	递延收益	9,999.99	120,000.01	其他收益

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	
河南省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建设	1,440,000.00	递延收益			其他收益
互联网内容安全工程实验室	5,000,000.00	递延收益	750,000.00	1,000,000.00	其他收益
移动互联网应用审计平台	5,000,000.00	递延收益		750,000.00	其他收益
互联网数据中心研发项目	1,700,000.00	递延收益	255,000.00	340,000.00	其他收益
移动互联网应用审计与综合数据处理平台	9,000,000.00	递延收益	1,800,000.00	1,800,000.00	其他收益
面向下一代信息网络的 IDC/ISP/ICP 综合管理平台	8,000,000.00	递延收益	1,600,000.00	1,600,000.00	其他收益
三网融合多媒体舆情分析平台	14,680,000.00	递延收益		2,202,000.00	其他收益
网络多媒体舆情分析与处理工程技术中心	2,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范	1,300,000.00	递延收益	260,000.00	260,000.00	其他收益
互联网信息安全工程技术研究开发	200,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
深圳互联网内容安全工程实验室提升	3,000,000.00	递延收益			
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究	2,000,000.00	递延收益	400,000.00	400,000.00	其他收益
基于云计算的互联网隐私保护关键技术研究	2,000,000.00	递延收益			
网络空间治理技术国家地方联合工程研究中心	12,000,000.00	递延收益			
广东省工业互联网安全监测与态势感知技术手段建设	336,000.00	递延收益			
基于大数据的网络安全态势智能感知关键技术与系统	1,200,000.00	递延收益			
合计	70,215,000.00		5,598,999.99	9,062,666.72	

## (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	
中关村科技园区海淀园管理委员会-贷款贴息补助	1,150,400.00	609,900.00	540,500.00	其他收益
高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	2,742,000.00	2,742,000.00		其他收益
汉智唯易才人力资源顾问有限公司及湖北华盛人力资源有限公司宜昌分公司补贴	26,874.26	26,874.26		其他收益
江苏省吴中区中小微企业以工代训补贴款	3,000.00	3,000.00		其他收益
南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划	1,179,300.00	1,179,300.00		其他收益
人才安居住房补租房款	1,386,939.96	1,386,939.96		其他收益
深圳市科创委 2019 年企业研发资助	355,000.00	355,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会（资管处配套奖励资金 20200132 事后资助）政府补助收入	300,000.00	300,000.00		其他收益
深圳市南山区财政局 2020 年人才安居住房补租房款	200,000.00	200,000.00		其他收益
深圳市南山区房租补贴（园区外）资助项目	116,500.00	116,500.00		其他收益
深圳市南山区工业和信息化局上市企业并购贷款贴息项目	811,200.00	811,200.00		其他收益
深圳市南山区工业和信息化局政府补贴款（贷款贴息项目）	419,900.00	419,900.00		其他收益
深圳市南山区工业和信息化局政府补助款（支持聘请法律顾问资助项目）	110,000.00	110,000.00		其他收益
深圳市南山区科技创新局 2020 年度科技金融贴息资助计划	778,700.00	778,700.00		其他收益
深圳市南山区科技创新局军民融合产业支持计划补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
深圳市南山区科技创新局科技奖励支持计划政府补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
深圳市南山区科技创新局政府补贴款（科技奖励支持计划）	150,000.00	150,000.00		其他收益

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	
深圳市南山区科技创新局专利支持计划拟资助项目政府补助	14,500.00	14,500.00		其他收益
深圳市南山区人力资源局（援企稳岗—“四上”企业社保补贴资助）补贴	14,700.00	14,700.00		其他收益
深圳市南山区人力资源局南山区企业职工适岗培训补贴（2020 年第 3 批）	38,280.00	38,280.00		其他收益
深圳市南山区人力资源局政府补贴款（以工代训补贴（2020 年第 6-8 批）	274,500.00	274,500.00		其他收益
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室-版权（著作权）登记补贴	106,500.00	106,500.00		其他收益
深圳市深圳市科技创新委员会（资管处 2019 年度省科学技术奖奖金）政府补助收入	300,000.00	300,000.00		其他收益
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批计算机软著第三次报账 879-4870 政府补贴款	47,700.00	47,700.00		其他收益
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利政府补贴	31,000.00	31,000.00		其他收益
深圳市中小企业服务局汇入小企业贴息	337,500.00	337,500.00		其他收益
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
吴财企 1 号（市企业技术中心）奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
中共深圳市委军民融合发展委员会办公室补助	350,000.00	350,000.00		其他收益
中关村科学城管理委员会-购买信用报告费用补贴	5,000.00	5,000.00		其他收益
社保补贴	438,286.44	438,286.44		其他收益
稳岗补贴	1,629,999.19	1,578,202.56	51,796.63	其他收益
2018 年度研发费补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
2018 年度重点企业税源调查快报工作经费	1,200.00		1,200.00	其他收益
2019 年重点企业税源调查快报工作经费	1,200.00		1,200.00	其他收益
北京市朝阳区残疾人联合会岗位补贴及超比例奖励	2,500.00		2,500.00	其他收益

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	
产业发展与创新人才资助项目政府补贴	43,500.00		43,500.00	其他收益
南山区科学技术局企业研发投入支持计划补助款	116,200.00		116,200.00	其他收益
深圳市工业和信息化局周莹新一代信息技术产业专项资金项目：WiFi 中小场所信息安全云审计平台	912,000.00		912,000.00	其他收益
深圳市经济贸易和信息化委员会信息安全产业专项资金	859,000.00		859,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会 2018 年第三批企业研发资助	1,854,000.00		1,854,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助	1,047,000.00		1,047,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会-B1PEXqB 高新处 2018 年企业研发资助第三批	149,000.00		149,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会补贴	600,000.00		600,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处 18 年第一批企业研发资助	309,000.00		309,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会研发资助	266,000.00		266,000.00	其他收益
深圳市南山区经济促进局-鼓励中小企业上规模奖励项目	300,000.00		300,000.00	其他收益
深圳市南山区经济促进局鼓励中小企业上规模奖励项目款	200,000.00		200,000.00	其他收益
深圳市南山区经济促进局民营领军企业资助项目款	126,000.00		126,000.00	其他收益
深圳市南山区经济促进局政府补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划资助	485,900.00		485,900.00	其他收益
深圳市南山区人力资源局“南山伯乐”奖资助项目政府补助收入	50,000.00		50,000.00	其他收益

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	
深圳市南山区人力资源局人才素质提升工程项目政府补助收入	100,000.00		100,000.00	其他收益
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室-版权（著作权）登记补贴	161,900.00		161,900.00	其他收益
深圳市南山税务局 2019 年税款手续费	198,845.66		198,845.66	其他收益
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批计算机软件资助 488	3,500.00		3,500.00	其他收益
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批计算机软件资助 489	900.00		900.00	其他收益
深圳市市场和质量监督管理委员会-2018 年第一批计算机软件资助 953	18,000.00		18,000.00	其他收益
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批专利申请资助（309）	14,000.00		14,000.00	其他收益
中关村科技园区海淀园管理委员会-2019 年海淀区企业研发费用补贴专项资金	900,000.00		900,000.00	其他收益
中央网络安全和信息化委员会办公室拨政府补助款	180,000.00		180,000.00	其他收益
合计	24,167,425.51	14,275,483.22	9,891,942.29	

### （3）政府补助的退回

不存在

### 七、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

无

#### 2、同一控制下企业合并

无

#### 3、反向购买

无

#### 4、处置子公司

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市任知聚科技有限公司	/	100	注销	2020年11月27日	工商注销完成	/

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市任知聚科技有限公司	/	/	/	/	/	/

### 5、其他原因的合并范围变动

本期新出资设立子公司深圳市弘博数据技术有限公司，注册资本 4,000 万元，其中任子行网络技术股份有限公司持股比例 55%，深圳任安行企业管理中心（有限合伙）持股比例 45%。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市任子行科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00		出资设立
深圳市任网游科技发展有限公司	深圳	深圳	软件开发及销售	100.00		非同一控制下合并
成都网娱互动网络科技有限公司	成都	成都	网络游戏	100.00		出资设立
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及软硬件销售	100.00		非同一控制下合并
苏州唐人数码科技有限公司	苏州	苏州	第二类增值电信业务及软件开发、销售、维护	100.00		非同一控制下合并
苏州争渡科技有限公司	苏州	苏州	第二类增值电信业务及软件开发、销售、维护		100.00	非同一控制下合并
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	产业投资	50.00		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳九合文化创意产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	产业投资	58.00		出资设立
深圳泡椒思志信息技术有限公司	深圳	深圳	技术开发及信息服务	100.00		非同一控制下合并
上海穆冠信息技术有限公司	深圳	上海	技术开发及信息服务		100.00	出资设立
深圳银狐游戏网络有限公司	深圳	深圳	技术开发及信息服务		100.00	非同一控制下合并
海南银狐思志网络科技有限公司	深圳	海南	技术开发及信息服务		100.00	出资设立
北京任子行网络安全技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		出资设立
任子行网络技术(香港)股份有限公司	香港	香港	产业投资	100.00		出资设立
深圳市弘博数据技术有限公司	深圳	深圳	数据服务	55.00		出资设立

**(2) 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业(有限合伙)	50.00	575,881.82		50,848,492.05
深圳九合文化创意产业投资合伙企业(有限合伙)	42.00	-1,168,800.14		13,790,707.92

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业(有限合伙)	25,609.47	102,671,374.63	102,696,984.10	1,000,000.00		1,000,000.00
深圳九合文化创意产业投资合伙企业(有限合伙)	13,255,413.52	19,579,605.33	32,835,018.85			

(续)

子公司名称	年初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	31,810.98	100,513,409.48	100,545,220.46			
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	14,226,925.98	21,390,950.35	35,617,876.33			

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）		1,151,763.64	1,151,763.64	-6,201.51
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）		-2,782,857.48	-2,782,857.48	-982,043.97

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）		2,384,290.64	2,384,290.64	-2,006,530.87
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）		-2,647,947.98	-2,647,947.98	-938,898.33

## 2、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

不存在

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不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		
北京中天信安科技有限责任公司	深圳市	北京市	计算机软硬件开发及销售	20.00		权益法	
深圳云盈网络科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和技术服务	15.00		权益法	
深圳市逸风网络科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和技术服务	20.00		权益法	

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		
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司	深圳市	深圳市	技术开发及信息服务	10.00		权益法	
北京九栖科技有限责任公司	北京市	北京市	技术开发及信息服务	31.00		权益法	
海南腾鼎科技有限公司	海南省老城高新技术产业示范区	海南省	软件和信息技术服务业	6.25		权益法	
北京上元信安技术有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	11.00		权益法	
深圳前海中电慧安科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件开发及销售	20.00		权益法	

## (2) 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	年初余额/上期金额
合营企业:		
联营企业:		
投资账面价值合计	53,215,121.16	56,230,675.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-437,747.18	-1,498,261.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	-437,747.18	-1,498,261.66

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在

### 九、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（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监

督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、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	
短期借款		75,000,000.00				75,000,000.00
应付账款		294,693,042.10				294,693,042.10

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	
预收款项		1,979,328.56				1,979,328.56
合同负债		140,620,269.04				140,620,269.04
应付职工薪酬		66,800,417.41				66,800,417.41
应交税费		34,549,681.77				34,549,681.77
其他应付款		13,109,492.38				13,109,492.38
其他流动负债		20,289,042.02				20,289,042.02
合计		647,041,273.28				647,041,273.28

### 3、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。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### (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。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十、公允价值的披露

### 1、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	73,300,684.93			73,300,684.93
（一）交易性金融资产	73,300,684.93			73,300,684.93
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	73,300,684.93			73,300,684.93
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
二、非持续的公允价值计量				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人景晓军，直接持有本公司 26.65%的表决权股份，为本公司第一大股东。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、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
北京中天信安科技有限责任公司	联营企业
深圳云盈网络科技有限公司	联营企业
深圳市云安宝科技有限公司	联营企业
北京九栖科技有限责任公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳前海中电慧安科技有限公司	联营企业

注：对深圳市云安宝科技有限公司的长期股权投资本期已处置。

#### 4、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
成都启乐科技有限公司	本公司子公司持股 5%以上的企业

#### 5、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
深圳市云安宝科技有限公司	接受劳务、采购商品		966,869.07
深圳云盈网络科技有限公司	接受劳务、采购商品	2,167,648.87	9,740,079.13
深圳前海中电慧安科技有限公司	采购商品	2,071,695.57	5,281,571.04
北京九栖科技有限责任公司	采购商品	22,825,417.75	

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

无

##### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	10,000,000.00	2019/6/11	2020/6/11	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	20,000,000.00	2020/1/3	2020/12/16	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/2/11	2020/12/16	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/3/13	2020/12/25	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	5,000,000.00	2020/4/1	2020/12/25	是
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	20,000,000.00	2019/6/19	2020/1/19	是

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
景晓军	86,671,696.80	2017/7/6	项目验收时点	否
深圳市任子行科技开发有限公司	50,000,000.00	2019/1/11	2020/1/10	是

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
景晓军、深圳市任子行科技开发有限公司	50,000,000.00	2020/5/21	2021/5/20	否

注：根据公司之子公司深圳市任子行科技开发有限公司与广东中电富嘉工贸有限公司签订的销售合同，预付进度款要求深圳市任子行科技开发有限公司提供书面履约担保，该担保由本公司实际控制人景晓军提供。

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	483.75	587.89

### 6、 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	深圳前海中电慧安科技有限公司	4,000,000.00		2,689,078.18	
	深圳云盈网络科技有限公司	384,958.86			
其他应收款					
	北京中天信安科技有限责任公司			1,000,000.00	1,000,000.00
	北京九栖科技有限责任公司	47,476.12	2,373.81		
	成都启乐科技有限公司	5,271,384.58	5,271,384.58	5,271,384.58	5,271,384.58

#### (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			
	深圳市云安宝科技有限公司		4,746,674.64
	深圳云盈网络科技有限公司	2,903,173.51	97,199.98
	深圳前海中电慧安科技有限公司	37,548.11	739,724.22
	北京九栖科技有限责任公司	3,291,219.00	

### 十二、 股份支付

**1、 股份支付总体情况**

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	1,764,975.30 元
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

**2、 以权益结算的股份支付情况**

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日市场收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定,并合理估计离职职工人数
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,621,532.58 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

**3、 以现金结算的股份支付情况**

无。

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无。

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

与关联方相关的承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容。

#### 2、或有事项

##### (1) 关于唐人数码原股东未完成业绩承诺的待补偿情况

本公司向蒋利琴、刘泉、丁伟国和朱瑶 4 位股东以现金对价 21,256 万元、股份对价 39,000 万元的方式购买其所持有的苏州唐人数码科技有限公司（以下简称唐人数码）100%的股权。2015 年 8 月 14 日唐人数码公司完成股权过户手续。

2014 年 8 月 29 日，本公司与丁伟国、蒋利琴、刘泉、朱瑶 4 位（以下简称“补偿义务人”）交易对方签署了《盈利预测补偿协议》，交易对方作为补偿义务人承诺唐人数码 2014 年度、2015 年度、2016 年度以及 2017 年度经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于人民币 4,500 万元、5,874 万元、6,300 万元、6,600 万元。如果实际净利润低于上述承诺净利润，则补偿义务人将按照签署的《盈利预测补偿协议》的相关约定对本公司进行补偿。

公司已聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司（以下简称鹏信评估）对截止 2017 年 12 月 31 日唐人数码 100%股东权益价值进行了估值，并由其出具了鹏信资评报字[2020]第 S065 号《任子行网络技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及的苏州唐人数码科技有限公司股东全部权益追溯性资产评估报告》，评估报告所载唐人数码 100%股东权益于评估基准日 2017 年 12 月 31 日的评估结果为 12,000.00 万元。2014-2017 年度，唐人数码向本公司累计分配股利 12,318.58 万元。考虑补偿期限内的利润分配对资产评估的影响数后截至 2017 年 12 月 31 日唐人数码股权价值为 24,318.58 万元，相对唐人数码股权交易价格 60,256.00 万元，唐人数码股权减值 35,937.42 万元，按《盈利预测补偿协议》的约定，补偿义务人需要向本公司补偿 35,937.42 万元。

2020 年 5 月 7 日，公司根据与补偿义务人签订的《购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》的相关规定，向补偿义务人发出《关于敦请依约履行业绩补偿义务的通知函》，要求补偿义务人在收到通知函之日起 10 个工作日内支付补偿款。2020 年 5 月 11 日，补偿义务人复函明确拒绝支付补偿款。2020 年 5 月 18 日公司向深圳市中级人民法院提起诉讼及财产保全申请，2020 年 5 月 25 日，深圳市中级人民法院立案受理并下发《受理案件通知书》，2020 年 7 月 16 日，深圳市中级人民法院下发《查封通知书》，查封补偿义务人名下银行账户共计 1,935,547.35 元及所持有的股权、不动产、车辆等其他财产。截至财务报告批准报出日该诉讼尚未开庭审理。

##### (2) 关于泡椒思志原股东未完成业绩承诺的待补偿情况

2016 年 12 月 23 日，本公司与赣州翊峰基业网络科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“翊峰基业”）、赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）（以下简称“立鼎信和”）、深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）（以下简称“松禾一号”）和深圳市中美创投硅谷行基金管理企业（有限合伙）（以下简称“中美创投”）（以下合称“原股东”或“交易对方”）签订《支付现金购买资产协议》，

以自筹资金 4.10 亿元收购上述交易对方合计持有的深圳泡椒思志信息技术有限公司（以下简称泡椒思志）100%的股权，截至 2017 年 1 月 17 日泡椒思志 100%股权工商变更变更至本公司名下。

2016 年 12 月 23 日本公司与翊峰基业、立鼎信和签订《业绩承诺与补偿协议》，本次交易业绩承诺人为翊峰基业和立鼎信和，洪志刚和余冲为业绩承诺连带责任人，本次交易业绩承诺期间为 2017 年、2018 年和 2019 年。本次交易完成后，业绩承诺人为翊峰基业和立鼎信承诺标的公司 2017 年、2018 年和 2019 年每年度实现的合并报表扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司净利润分别不低于 4,000 万元、5,000 万元和 6,000 万元，合计不低于 15,000 万元。此外，若标的公司 2016 年度经审计的净利润未能达到 2,625 万元，翊峰基业、松禾一号、中美创投和立鼎信和应按其在本协议签署时持有泡椒思志的股权比例共同向上市公司以现金方式双倍补足 2016 年净利润差额。

泡椒思志未能在翊峰基业和立鼎信和交易对方的利润补偿期限内完成业绩承诺，按《盈利预测补偿协议》的约定，以尚未支付的股权收购对价为限分别确认 2017 年度、2018 年度、2019 年度业绩补偿收入 1,161.71 万元、4,774.54 万元和 10,463.00 万元，合计已确认的业绩补偿金额 16,399.25 万元。

公司已聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司（以下简称鹏信评估”）对截止 2019 年 12 月 31 日泡椒思志 100%股东权益价值进行了估值，并由其出具了鹏信资评报字[2020]第 S061 号《任子行网络技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及的深圳泡椒思志信息有限公司股东全部权益资产评估报告》，评估报告所载泡椒思志 100%股东权益于评估基准日 2019 年 12 月 31 日的评估结果为 8,300.00 万元。2017-2019 年度，泡椒思志向本公司累计分配股利 9,891.48 万元。考虑补偿期限内的利润分配对资产评估的影响数后截至 2019 年 12 月 31 日泡椒思志股权价值为 18,191.48 万元，相对泡椒思志股权交易价格 41,000.00 万元，泡椒思志股权减值 22,808.52 万元。

综上所述，按双方签订的《盈利预测补偿协议》的约定，在本次股权收购业绩承诺期间届满之时，扣除本公司账面已确认的业绩补偿款 16,399.25 万元后，翊峰基业、立鼎信和等交易对方仍需向本公司支付剩余 6,409.27 万元的补偿款。

2020 年 5 月 7 日，公司根据购买协议和补偿协议的相关规定向业绩承诺主体发送了《关于承担业绩承诺补偿义务之通知函》，要求业绩承诺主体在收到通知函之日起 20 个工作日内支付补偿款，随后，公司收到业绩承诺主体的《关于承担业绩承诺补偿义务之通知函复函》，该复函内容明确表示拒绝支付相应的补偿款。2020 年 5 月 18 日，公司向深圳市中级人民法院提起民事诉讼，2020 年 5 月 22 日，收到深圳市中级人民法院下发的《先行调解通知书》后，本公司与补偿责任人诉前调解未达成一致意见。

2020 年 7 月 15 日，公司收到深圳市中级人民法院下发的《案件受理通知书》，深圳市中级人民法院受理本案件，截至财务报告批准报出日该诉讼尚未开庭审理。

### （3）泡椒思志股权转让纠纷案的诉讼情况

#### 1) 本公司作为被告人的诉讼情况

2019 年 6 月 30 日原告一赣州立鼎信和信息技术合伙企业（有限合伙）（以下简称立鼎信和公司）、原告二赣州翊峰基业网络科技合伙企业（有限合伙）（以下简称翊峰基业公司）向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）就以下事项对被告本公司提起诉讼：

①终止原告和被告签订的《支付现金购买资产协议》与《业绩承诺与补偿协议》。

②被告就泡椒思志 2018 年度已完成的业绩向原告一支付股权收购价款 17,199,558.96 元，向原告二支付股权收购价款 12,511,201.04 元。

被告从 2019 年 5 月 11 日起至款项付清之日止，分别以 17,199,558.96 元和 12,511,201.04 元为基数，按照中国人民银行同期类贷款基准利率的标准向原告一和原告二支付逾期支付股权收购价款的利息损失（暂计至 2019 年 7 月 2 日分别为 108,639.95 元和 79,026.23 元）。

③被告向原告一支付 2019 年度股权收购价款人民币 57,890,000.00 元，向原告二支付 2019 年度股权收购价款 42,110,000.00 元，并按照中国人民银行同期同类贷款基准利率的标准承担自被告应诉之日到被告实际支付完毕 2019 年股权收购价款之日期间的利息。

④被告承担本案诉讼费、财产保全费。

深圳中院于 2019 年 7 月 29 日作出对本公司财产采取保全措施的裁定，2019 年 8 月 26 日深圳中院冻结公司在华夏银行深圳分行福田支行开立 1085000000331523 账户，冻结金额人民币 36,454,832.47 元，同时查封以下房产：

序号	证书号	物业名称	建筑面积 (m <sup>2</sup> )
1	深房地字第 6000511284 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 A501	332.16
2	深房地字第 6000511330 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 A502	533.30
3	深房地字第 6000511329 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 A503	529.55
4	深房地字第 6000511282 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 A504	375.94
5	深房地字第 6000511404 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 B501	521.89
6	深房地字第 6000511410 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 B502	335.06
7	深房地字第 6000511403 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 B503	379.23
8	深房地字第 6000511327 号	龙岗区中心城龙岗天安数码创新园三号厂房 B504	523.41
9	武房权证湖字第 2015001450 号	东湖新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B3 栋 9 层 01 室	1,506.45
10	武房权证湖字第 2015001449 号	东湖新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B3 栋 10 层 01 室	1,506.45
11	京房权证朝字第 959105 号	朝阳区裕民路 12 号 1 号楼 8 层 B807 号	81.60

注：上表序号 1-8 号的房产自 2019 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 1 日止查封三年，序号 9-11 号的房产自 2019 年 9 月 18 日至 2022 年 9 月 17 日止查封三年。

2020 年 5 月 29 日，公司向深圳市中级人民法院递交《财产保全置换申请书》，申请以公司

持有的泡椒思志 100%的股权作为担保，置换公司在华夏银行深圳分行福田本支行开立的银行账户。2020 年 8 月 18 日，公司收到深圳市中级人民法院下发的《民事裁定书》且经自查，公司持有的泡椒思志 100%股权已被法院冻结，公司在华夏银行深圳分行福田支行开立的银行账户已被解除冻结，恢复正常使用。

上述财产保全相关的诉讼案件于 2020 年 6 月 8 日开庭， 暂无判决结果。

## 2) 本公司针对上述案件的起诉情况

2019 年 10 月 12 日本公司作为原告就以下事项向深圳中院起诉被告一洪志刚、被告二余冲、被告三赣州翊峰基业网络科技合伙企业(有限合伙)、被告四赣州立鼎信和信息技术合伙企业(有限合伙)、被告五深圳松鼠游戏网络信息技术有限公司和被告六深圳初始科技信息技术有限公司股权转让纠纷案：

①判令被告一、被告二、被告三、被告四向原告支付违约金 74,398,354.00 元（按被告一、被告二、被告三、被告四因本次交易所得全部对价 371,991,770.00 元的 20%计算）。

②判令被告一、被告二、被告三、被告四赔偿给原告造成的损失 108,707,371.82 元（自 2017 年 1 月至 2018 年 10 月）。

③判令被告五、被告六对被告一、被告二、被告三、被告四上述债务承担连带责任。

④判令六被告承担本案全部诉讼费、保全费、保全担保费、律师费等。

以上 1~2 项合计为 183,105,725.82 元。

深圳中院于 2019 年 10 月 29 日作出查封、冻结洪志刚、余冲、赣州翊峰基业网络科技合伙企业(有限合伙)、赣州立鼎信和信息技术合伙企业(有限合伙)、深圳松鼠游戏网络信息技术有限公司和深圳初始科技信息技术有限公司名下财产的裁定，至 2019 年 12 月 3 日完成该案的查封、冻结措施。

2021 年 3 月 17 日，广东省深圳市中级人民法院出具了民事判决书，判令被告洪志刚、余冲应于本判决生效之日起十日内本公司支付违约金 150 万元，驳回本公司的其他诉讼请求。

## (4) 关于唐人数码持续经营能力的问题

公司 2015 年 8 月收购的苏州唐人数码科技有限公司（以下简称唐人数码）自运营游戏业务以来，存在无游戏版号运营以及上线运营时间早于获取游戏版号时间的情况，存在被没收违法所得并受到行政处罚的风险，唐人数码以后年度持续经营能力存在不确定性。

## 十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司之子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司（以下简称“亚鸿世纪”）2019 年存在多计资产会计差错事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，

公司已对前期会计差错进行更正,对受影响的 2019-2020 年度合并财务报表数据做如下追溯调整

(1) 2019 年度受影响的合并报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前金额	累计影响金额	更正后金额
固定资产	182,529,430.77	-1,464,544.18	181,064,886.59
应付账款	248,182,107.26	-1,464,544.18	246,717,563.08

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	800,000.00	3,275,842.00
商业承兑汇票		
小计	800,000.00	3,275,842.00
减: 坏账准备		
合计	800,000.00	3,275,842.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	140,799,703.34	141,645,269.06
1 至 2 年	65,769,337.59	92,686,352.90
2 至 3 年	42,542,885.13	59,546,162.61
3 年以上	63,884,987.64	51,722,782.15
小计	312,996,913.70	345,600,566.72
减: 坏账准备	87,435,700.74	86,995,570.09
合计	225,561,212.96	258,604,996.63

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,634,862.00	0.52	1,634,862.00	100.00	
按组合计提坏账准备	311,362,051.70	99.48	85,800,838.74	27.56	225,561,212.96
其中:					
关联方组合	35,449,779.84	11.33			35,449,779.84
账龄分析组合	273,036,888.66	87.23	83,423,555.44	30.55	189,613,333.22
质保金组合	2,875,383.20	0.92	2,377,283.30	82.68	498,099.90
合计	312,996,913.70	100.00	87,435,700.74		225,561,212.96

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,782,982.00	0.81	2,782,982.00	100.00	
按组合计提坏账准备	342,817,584.72	99.19	84,212,588.09	24.56	258,604,996.63
其中:					
关联方组合	16,586,502.54	4.80			16,586,502.54
账龄分析组合	323,724,382.18	93.67	83,483,883.09	25.79	240,240,499.09
质保金组合	2,506,700.00	0.72	728,705.00	29.07	1,777,995.00
合计	345,600,566.72	100.00	86,995,570.09		258,604,996.63

①按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,077,558.97	5,953,877.95	5.00
1 至 2 年	53,612,410.12	5,361,241.01	10.00
2 至 3 年	40,340,690.13	12,102,207.04	30.00
3 年以上	60,006,229.44	60,006,229.44	100.00
合计	273,036,888.66	83,423,555.44	

②按质保金组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,192.00	4,509.60	5.00
1 至 2 年	167,555.00	16,755.50	10.00
2 至 3 年	373,740.00	112,122.00	30.00
3 年以上	2,243,896.20	2,243,896.20	100.00
合计	2,875,383.20	2,377,283.30	

**(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,782,982.00	2,782,982.00		961,500.00	186,620.00	1,634,862.00
按组合计提坏账准备的应收账款	84,668,119.60	84,212,588.09	9,438,352.26		7,850,101.61	85,800,838.74
合计	87,451,101.60	86,995,570.09	9,438,352.26	961,500.00	8,036,721.61	87,435,700.74

**(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	8,036,721.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	5,497,910.70	无法收回		否
合计		5,497,910.70			

**(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
第一名	37,803,572.03	12.08	4,018,786.07
第二名	8,584,650.07	2.74	3,537,648.92
第三名	7,658,000.00	2.45	2,542,400.00
第四名	6,657,673.00	2.13	6,657,673.00

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
第五名	6,024,891.22	1.92	301,244.68
合计	66,728,786.32	21.32	17,057,752.67

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## 3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	359,192.99	
其他应收款项	73,186,112.01	53,045,396.69
合计	73,545,305.00	53,045,396.69

## (1) 应收股利

## ①应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
上海创稷投资中心(有限合伙)	359,192.99	
小计	359,192.99	
减: 坏账准备		
合计	359,192.99	

## (2) 其他应收款项

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	48,830,724.98	48,479,869.13
1 至 2 年	20,432,407.58	2,179,084.76
2 至 3 年	1,624,950.97	1,223,773.80
3 年以上	13,242,070.09	17,813,369.99
小计	84,130,153.62	69,696,097.68
减: 坏账准备	10,944,041.61	16,650,700.99
合计	73,186,112.01	53,045,396.69

## ②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)	
年初余额	16,650,700.99			16,650,700.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,678.40			8,678.40
本期转回	1,635,270.43			1,635,270.43
本期转销				
本期核销	4,080,067.35			4,080,067.35
其他变动				
期末余额	10,944,041.61			10,944,041.61

**(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	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	
单项计提					
组合计提	16,650,700.99	8,678.40	1,635,270.43	4,080,067.35	10,944,041.61
合计	16,650,700.99	8,678.40	1,635,270.43	4,080,067.35	10,944,041.61

**(4) 本期实际核销的其他应收款项情况**

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,080,067.35

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杜卫华	应收暂付	3,278,000.00	债务减免	签订担保责任补充协议	否
高巍	应收暂付	557,000.00	债务减免	签订担保责任补充协议	否
合计		3,835,000.00			

**(5) 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
保证金	6,131,852.92	33,994,694.69
押金	1,406,576.40	1,197,699.60
应收暂付款	9,329,948.06	13,649,121.87
员工借款	73,000.00	126,153.57
内部往来款	67,173,776.24	20,482,045.69
其他	15,000.00	246,382.26
合计	84,130,153.62	69,696,097.68

## (6) 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
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	内部往来款	61,105,876.70	1 年以内 42,290,114.37 元； 1-2 年 18,815,762.33 元；	72.63	
第二名	应收暂付款	5,578,000.00	3 年以上	6.63	5,578,000.00
成都网娱互动网络科技有限公司	内部往来款	3,536,170.19	1 年以内 100,000 元； 1-2 年 20,514.00 元； 2-3 年 412,185.26 元； 3 年以上 3,003,470.93 元	4.20	
北京任子行网络安全技术有限公司	内部往来款	2,531,729.35	1 年以内 2,262,840.32 元；1-2 年 268,889.03 元	3.01	
第五名	应收暂付款	2,288,000.00	3 年以上	2.72	2,288,000.00
合计		75,039,776.24		89.19	7,866,000.00

## 4、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,700,420,312.00	991,315,227.18	709,105,084.82	1,695,420,312.00	991,315,227.18	704,105,084.82
对联营、合营企业投资	4,086,729.17		4,086,729.17	10,156,666.30		10,156,666.30
合计	1,704,507,041.17	991,315,227.18	713,191,813.99	1,705,576,978.30	991,315,227.18	714,261,751.12

## (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
苏州唐人数码科技有限公司	802,871,445.00			802,871,445.00		692,270,420.31
深圳市任网游科技发展有限公司	11,388,867.00			11,388,867.00		
深圳泡椒思志信息技术有限公司	410,000,000.00			410,000,000.00		299,044,806.87
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	288,920,000.00			288,920,000.00		
成都网娱互动网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市任子行科技开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	22,240,000.00			22,240,000.00		
深圳市弘博数据技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	1,695,420,312.00	5,000,000.00		1,700,420,312.00		991,315,227.18

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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											
2. 联营企业											
北京中天信安科技有限责 任公司	185,577.26			139,789.94						325,367.20	
深圳云盈网络科技有限公 司	1,760,789.03			379,471.16						2,140,260.19	
深圳市云安宝科技有限公 司	5,622,192.02		4,667,468.00	-954,724.02							
深圳市逸风网络科技有限 公司	999,038.40			-17,868.14					-618,101.82	363,068.44	
深圳哈工大科技创新产业 发展有限公司	1,589,069.59			-331,036.25						1,258,033.34	
小计	10,156,666.30		4,667,468.00	-784,367.31					-618,101.82	4,086,729.17	
合计	10,156,666.30		4,667,468.00	-784,367.31					-618,101.82	4,086,729.17	

## 5、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	347,855,965.44	298,149,601.50	438,357,458.51	323,859,158.61
其他业务	3,706,578.86	1,560,555.94	4,877,269.28	5,291,174.23
合计	351,562,544.30	299,710,157.44	443,234,727.79	329,150,332.84

## 6、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	57,693,461.15	95,964,739.17
权益法核算的长期股权投资收益	-784,367.31	158,149.07
处置长期股权投资产生的投资收益	14,714,430.18	-6,895,340.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	418,993.16	3,881,764.72
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,677,282.65	2,572,421.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益		20,564,843.76
合计	73,719,799.83	116,246,577.68

## 十七、 补充资料

### 1、 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	13,632,076.10	
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）	19,874,483.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

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		
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	3,464,483.29	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	162,213.67	
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	-22,523,451.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,905,676.16	
所得税影响额	-2,332,655.20	
少数股东权益影响额（税后）	-242,054.68	
合计	5,330,966.28	

## 2、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	-8.62	-0.1093	-0.1093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.24	-0.1172	-0.1172

任子行网络技术股份有限公司

(加盖公章)

2023年4月26日