

上海姚记科技股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—113 页

审计报告

天健审〔2020〕3458号

上海姚记科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了姚记科技股份有限公司（以下简称姚记科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了姚记科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于姚记科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）1之说明

姚记科技公司的营业收入主要来自于扑克牌的生产销售业务和网络游戏的开发运营销售业务。2019年度，姚记科技公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币1,736,595,927.84元，其中扑克牌业务的主营业务收入为人民币680,100,120.14元，占营业收入的39.16%；网络游戏的开发运营销售业务的主营业务收入为人民币1,018,376,866.63元，占营业收入的58.64%。

根据姚记科技公司与其客户的销售合同约定，销售扑克牌收入确认的时点为：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

网络游戏开发运营收入根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：通过游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币的方式取得在线网络游戏运营收入，公司收到游戏玩家充值款时确认“其他流动负债”，待游戏玩家将充值账户里的虚拟游戏币实际消耗于公司运营的网络游戏时，公司根据实际消耗结算确认收入。联合运营模式：根据公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经对账确认无误后，确认营业收入。

由于营业收入是姚记科技公司关键业绩指标之一，可能存在姚记科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单以及提货单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 复核网络游戏开发运营收入所涉及的信息系统中报告期统计的充值流水记录，并与各充值平台充值流水核对，复核存在差异的合理性；复核网络游戏报告期充值和消耗数据，检查是否与收入确认时点一致；

(7) 检查销售合同、运营结算单据，利用本所信息系统审计专家的工作对收入进行多维度的分析程序，核实收入的真实性和完整性；

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(9) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单以及提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）15 之说明

截至 2019 年 12 月 31 日，姚记科技公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 1,027,623,633.56 元，账面价值为人民币 1,027,623,633.56 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商

誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 评价管理层估值模型中对预测增长率、折现率及利润率等数据运用的合理性，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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，管理层负责评估姚记科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

姚记科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督姚记科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对姚记科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致姚记科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	505,454,040.00	311,422,080.80	短期借款	18	455,338,800.00	386,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2			交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			10,678,833.87	应付票据	19	260,540,462.27	94,991,435.22
应收账款	3	152,195,426.41	124,461,559.80	应付账款	20	77,004,815.18	61,579,236.81
应收款项融资	4	17,247,636.08		预收款项	21	16,448,279.35	13,380,617.19
预付款项	5	6,735,904.23	20,296,150.14	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	11,771,906.09	10,438,638.01	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	48,143,786.67	29,849,722.48
存货	7	176,767,510.58	175,758,517.75	应交税费	23	38,175,574.51	48,051,188.87
合同资产				其他应付款	24	81,446,820.14	141,700,852.08
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	3,275,371.34	47,866,582.31	持有待售负债			
流动资产合计		873,447,794.73	700,922,362.68	一年内到期的非流动负债	25	30,043,541.67	
				其他流动负债	26	8,189,676.43	6,082,525.90
				流动负债合计		1,015,331,756.22	781,635,578.55
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	27	100,145,138.89	
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	9	293,599,356.24	308,027,209.59	长期应付款	28	334,303,500.00	
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	10	30,000,000.00		预计负债			
投资性房地产	11	82,932,204.70	60,805,880.22	递延收益			
固定资产	12	374,466,032.23	379,022,364.80	递延所得税负债	17	6,341.43	8,795.14
在建工程	13	36,499,931.16	44,400,811.77	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		434,454,980.32	8,795.14
油气资产				负债合计		1,449,786,736.54	781,644,373.69
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	14	275,126,862.82	295,001,287.58	实收资本(或股本)	29	399,885,036.00	397,769,187.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	15	1,027,623,633.56	1,021,172,201.44	其中：优先股			
长期待摊费用	16	6,299,706.57	229,002.68	永续债			
递延所得税资产	17	20,976,358.59	17,116,508.12	资本公积	30	159,242,447.33	793,326,566.45
其他非流动资产				减：库存股	31	24,125,177.18	2,730,000.00
非流动资产合计		2,147,524,085.87	2,125,775,266.20	其他综合收益	32	-22.64	
资产总计		3,020,971,880.60	2,826,697,628.88	专项储备			
				盈余公积	33	19,777,534.71	82,323,821.71
				一般风险准备			
				未分配利润	34	938,228,141.11	659,243,926.31
				归属于母公司所有者权益合计		1,493,007,959.33	1,929,933,501.47
				少数股东权益		78,177,184.73	115,119,753.72
				所有者权益合计		1,571,185,144.06	2,045,053,255.19
				负债和所有者权益总计		3,020,971,880.60	2,826,697,628.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姚记科技

第 8 页

第 8 页

姚记科技

姚记科技

天风会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		82,386,264.10	76,348,140.57	短期借款		240,338,800.00	335,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			10,478,833.87	应付票据		177,280,462.27	55,323,860.92
应收账款	1	12,858,790.06	41,115,216.31	应付账款		181,963,687.99	32,451,910.16
应收款项融资		25,277,636.08		预收款项		35,743,559.84	32,492,003.72
预付款项		627,023.20	4,246,457.39	合同负债			
其他应收款	2	12,223,608.94	746,188.07	应付职工薪酬		4,549,457.60	3,974,845.42
存货		3,096,765.09	4,958,122.64	应交税费		711,754.14	2,407,581.41
合同资产				其他应付款		269,368,321.02	179,311,518.63
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		30,043,541.67	
其他流动资产		2,001,753.42	14,000,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		138,471,840.89	151,892,958.85	流动负债合计		939,999,584.53	640,961,720.26
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		100,145,138.89	
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	2,588,898,274.96	1,743,728,809.42	长期应付款		334,303,500.00	
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		30,000,000.00		预计负债			
投资性房地产		57,665,049.22	52,214,426.90	递延收益			
固定资产		59,526,391.41	48,244,324.98	递延所得税负债			
在建工程		924,035.57	18,637,781.74	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		434,448,638.89	
油气资产				负债合计		1,374,448,223.42	640,961,720.26
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		220,895,183.77	226,867,862.05	实收资本(或股本)		399,885,036.00	397,769,187.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		651,556.43	793,407.30	资本公积		694,821,153.70	671,413,982.68
其他非流动资产				减：库存股		24,125,177.18	2,730,000.00
非流动资产合计		2,958,560,491.36	2,090,486,612.39	其他综合收益			
资产总计		3,097,032,332.25	2,242,379,571.24	专项储备			
				盈余公积		95,278,683.95	79,597,160.01
				未分配利润		556,724,412.36	455,367,521.29
				所有者权益合计		1,722,584,108.83	1,601,417,850.98
				负债和所有者权益总计		3,097,032,332.25	2,242,379,571.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姚记科技

印

第 9 页 共 13 页

姚记科技

印

姚记科技

印

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,736,595,927.84	979,612,061.50
其中：营业收入	1	1,736,595,927.84	979,612,061.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,209,463,223.97	740,584,074.76
其中：营业成本	1	603,491,637.04	497,965,427.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	15,121,896.31	18,341,555.68
销售费用	3	340,799,979.11	93,841,962.59
管理费用	4	115,376,151.46	63,763,866.41
研发费用	5	110,099,845.89	57,262,444.30
财务费用	6	24,573,714.16	9,408,818.72
其中：利息费用		23,945,762.89	15,410,574.03
利息收入		7,516,457.15	9,801,919.84
加：其他收益	7	13,210,105.58	12,759,076.15
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-15,107,836.27	-13,009,217.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,054,693.51	-17,059,735.13
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-5,289,737.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-19,157,286.21	-5,270,304.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,263,375.77	10,780,102.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		499,524,574.05	244,287,643.43
加：营业外收入	12	1,404,549.78	316,055.50
减：营业外支出	13	558,100.28	636,885.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		500,371,023.55	243,966,813.79
减：所得税费用	14	57,477,536.46	29,533,437.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,893,487.09	214,433,376.62
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		442,900,503.24	214,359,077.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,016.15	74,298.90
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		344,842,563.11	137,126,391.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		98,050,923.98	77,306,984.69
六、其他综合收益的税后净额	15	-25.05	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-22.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-22.64	
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-22.64	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2.41	
七、综合收益总额		442,893,462.04	214,433,376.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		344,842,540.47	137,126,391.93
归属于少数股东的综合收益总额		98,050,921.57	77,306,984.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.87	0.35
（二）稀释每股收益		0.86	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：60,064,885.56元，上期被合并方实现的净利润为：28,520,303.64元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：






第 10 页 共 113 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	722,983,198.14	554,845,160.91
减：营业成本	1	674,794,491.41	493,195,081.26
税金及附加		4,905,597.24	12,383,427.72
销售费用		5,481,833.00	9,350,307.04
管理费用		29,523,187.23	23,513,550.34
研发费用		405,977.63	634,284.94
财务费用		15,958,178.40	11,479,177.57
其中：利息费用		18,851,383.48	13,091,284.03
利息收入		1,351,133.99	2,160,445.02
加：其他收益		1,476,000.00	2,367,611.90
投资收益（损失以“-”号填列）	2	161,864,890.53	76,810,713.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,910,045.42	-17,059,887.33
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		275,921.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-184,808.29	1,172,632.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		210,053.12	10,723,357.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,555,990.25	95,363,648.21
加：营业外收入		1,401,100.00	
减：营业外支出			1,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,957,090.25	95,362,448.21
减：所得税费用		141,850.87	927,318.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,815,239.38	94,435,129.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,815,239.38	94,435,129.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		156,815,239.38	94,435,129.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 11 页 共 100 页





天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

合并现金流量表

2019年度

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,950,670,579.72	1,061,722,878.07
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		1,597,023.64	335,660.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	104,282,398.44	89,777,904.97
经营活动现金流入小计		2,056,550,001.80	1,151,836,443.68
购买商品、接受劳务支付的现金		506,129,357.52	504,755,171.85
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		187,104,819.45	111,527,428.58
支付的各项税费		149,783,831.50	94,455,710.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	505,547,224.12	180,032,155.25
经营活动现金流出小计		1,348,565,232.59	890,770,465.99
经营活动产生的现金流量净额		707,984,769.21	261,065,977.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		611,470,000.00	670,310,000.00
取得投资收益收到的现金		1,094,549.99	5,069,258.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		402,000.00	2,938,768.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,672,774.06
收到其他与投资活动有关的现金	3	15,040,708.19	
投资活动现金流入小计		628,007,258.18	679,990,800.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,620,015.82	74,565,460.75
投资支付的现金		994,363,500.00	618,721,895.89
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		234,546,818.35	389,722,755.66
支付其他与投资活动有关的现金	4	15,727,225.94	
投资活动现金流出小计		1,316,257,560.11	1,083,010,112.30
投资活动产生的现金流量净额		-688,250,301.93	-403,019,312.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,117,925.90	2,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		424,550,000.00	386,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	373,323,707.43	
筹资活动现金流入小计		814,991,633.33	388,730,000.00
偿还债务支付的现金		528,550,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,960,835.86	101,286,685.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,530,000.00	46,550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	50,009,777.18	19,285,135.84
筹资活动现金流出小计		693,520,613.04	200,571,821.63
筹资活动产生的现金流量净额		121,471,020.29	188,158,178.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,020.54	135,341.97
五、现金及现金等价物净增加额		141,403,508.11	46,340,186.03
加：期初现金及现金等价物余额		262,504,318.13	216,164,132.10
六、期末现金及现金等价物余额		403,907,826.24	262,504,318.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页

天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	720,682,448.18	487,974,259.20
收到的税费返还	1,597,023.64	21,747.03
收到其他与经营活动有关的现金	53,864,175.60	32,870,823.82
经营活动现金流入小计	776,143,647.42	520,866,830.05
购买商品、接受劳务支付的现金	468,797,886.82	381,030,349.17
支付给职工以及为职工支付的现金	11,815,974.44	11,421,855.59
支付的各项税费	11,491,309.88	26,869,172.63
支付其他与经营活动有关的现金	35,857,575.54	40,126,808.42
经营活动现金流出小计	527,962,746.68	459,448,185.81
经营活动产生的现金流量净额	248,180,900.74	61,418,644.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	226,200,000.00	274,140,000.00
取得投资收益收到的现金	176,665,662.93	99,142,356.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	298,000.00	76,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,672,774.06
收到其他与投资活动有关的现金		36,864,121.22
投资活动现金流入小计	403,163,662.93	411,896,101.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,582,384.57	15,467,987.14
投资支付的现金	645,363,500.00	214,703,594.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	238,070,833.00	469,354,167.00
支付其他与投资活动有关的现金	12,227,225.94	
投资活动现金流出小计	902,243,943.51	699,525,748.14
投资活动产生的现金流量净额	-499,080,280.58	-287,629,646.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,117,925.90	2,730,000.00
取得借款收到的现金	424,550,000.00	335,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	532,619,333.30	20,727,225.94
筹资活动现金流入小计	974,287,259.20	358,457,225.94
偿还债务支付的现金	389,550,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,686,750.86	52,447,845.79
支付其他与筹资活动有关的现金	279,509,777.18	18,285,135.84
筹资活动现金流出小计	725,746,528.04	150,732,981.63
筹资活动产生的现金流量净额	248,540,731.16	207,724,244.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,160.16	-51,173.50
五、现金及现金等价物净增加额	-2,394,808.84	-18,537,931.68
加：期初现金及现金等价物余额	61,167,700.10	79,705,631.78
六、期末现金及现金等价物余额	58,772,891.26	61,167,700.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 13 页





天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具 优先股 永续债 其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具 优先股 永续债 其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具 优先股 永续债 其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具 优先股 永续债 其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他权益工具 优先股 永续债 其他	所有者权益合计			
一、上年年末余额	397,709,187.00	669,306,566.45	2,750,000.00	82,323,823.21		397,709,187.00	1,883,319,095.39		397,709,187.00			1,883,319,095.39	85,020,972.87	586,185,965.40		397,709,187.00	2,869,505,062.56		397,709,187.00			2,869,505,062.56	571,277,966.67	72,880,308.72		397,709,187.00	2,869,505,062.56		397,709,187.00	2,869,505,062.56	571,277,966.67	72,880,308.72		1,415,822,813.18		
加：会计政策变更																																				
前期差错更正																																				
同一控制下企业合并		124,000,000.00					161,334,159.80					161,334,159.80	30,096,880.65																							
其他																																				
二、本年年初余额	397,709,187.00	793,306,566.45	2,750,000.00	82,323,823.21		397,709,187.00	2,044,653,255.19		397,709,187.00			2,044,653,255.19	115,117,853.52	586,185,965.40		397,709,187.00	2,630,839,118.61		397,709,187.00																	
三、本年期初余额	3,115,840.00	-624,084,119.12	21,394,177.18	-22.64			-423,658,111.13		600,000.00			-423,658,111.13	-96,932,568.99	235,141,201.05		600,000.00	2,790,000.00		600,000.00																	
(一) 综合收益总额							442,893,462.04					442,893,462.04	88,048,921.57																							
(二) 所有者投入和减少资本	2,115,840.00	18,020,609.17	21,394,177.18	-22.64			-98,128.35		600,000.00			600,000.00	160,280.96						600,000.00																	
1. 所有者投入的普通股	2,115,840.00	15,328,776.90	1,385,400.00				16,020,950.90		600,000.00			600,000.00	160,280.96						600,000.00																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额		3,691,832.27					3,691,832.27																													
4. 其他			20,009,777.18				-98,128.35					-98,128.35																								
(三) 利润分配																																				
1. 提取盈余公积				15,601,523.94			-65,858,248.31					3,812,122.93	180,280.96																							
2. 提取一般风险准备													-17,530,000.00																							
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)				15,601,523.94			-65,858,248.31																													
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、本年年末余额	399,865,006.00	189,262,447.33	24,129,177.18	19,772,531.71	-22.64		669,596,144.06		399,709,187.00			669,596,144.06	78,177,141.53	793,306,566.45		399,709,187.00	2,790,000.00		399,709,187.00																	



 法定代表人：王峰
 财务总监：王峰
 会计机构负责人：王峰

天隆会计师事务所(特殊普通合伙)
 审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数				上 年 同 期 数			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	397,769,187.00		671,413,982.68	2,730,000.00		671,413,982.68	410,992,823.10	1,437,461,954.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	397,769,187.00		671,413,982.68	2,730,000.00		671,413,982.68	410,992,823.10	1,437,461,954.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,115,849.00		23,407,171.02	21,395,177.18		111,367,685.09	45,274,698.19	163,955,886.27
(一) 综合收益总额							94,435,129.88	
(二) 所有者投入和减少资本	2,115,849.00		19,180,659.83	21,395,177.18		2,875,185.00		745,185.00
1. 所有者投入的普通股	2,115,849.00		15,338,776.90			2,130,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额			3,842,122.93	1,355,400.00		745,185.00		
4. 其他				20,009,777.18				
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积			15,681,523.94				-9,443,512.99	
2. 对所有者(或股东)的分配			15,681,523.94				-9,443,512.99	
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			4,226,271.19					
四、本期期末余额	399,885,036.00		694,821,153.70	24,125,177.18		790,789,167.77	455,267,521.29	1,601,417,850.98



法定代表人：
主管会计工作的负责人：
会计机构负责人：

第 15 页 共 113 页

2019年12月31日

2019年12月31日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

上海姚记科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海姚记科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海姚记扑克股份有限公司（以下简称姚记扑克公司），系由原上海宇琛扑克实业有限公司采用整体变更方式设立，于 2008 年 5 月 30 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000133616132H 的营业执照，注册资本 399,885,036 元，股份 399,885,036 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 129,695,779 股；无限售条件的流通股份 A 股 270,189,257 股。公司股票于 2011 年 8 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文教体育用品行业和手机游戏行业。主要经营活动为生产销售扑克牌，利用信息网络开发、运营手机游戏产品。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日四届四十七次董事会批准对外报出。

本公司将启东姚记扑克实业有限公司、上海姚记扑克销售有限公司、上海姚记印务实业有限公司、拉萨硕通贸易有限公司、拉萨华盛新通贸易有限公司、浙江万盛达扑克有限公司、大鱼竞技（北京）网络科技有限公司、霍尔果斯艾力斯特姆网络科技有限公司、甄乐（上海）网络科技有限公司、Storange Co., Limited、上海成蹊信息科技有限公司、上海愉游网络科技有限公司、上海愉玩信息科技有限公司、奇想互动有限公司、上海姚际信息科技有限公司、上海烨傲网络科技有限公司、深圳捷畅网络科技有限公司、海南喜游鱼丸网络科技有限公司、乐玩互娱有限公司、霍尔果斯鱼丸喜游网络科技有限公司、玩游互动有限公司、上海姚辉信息科技有限公司、上海荣游信息科技有限公司、上海顽游网络科技有限公司、上海愉趣网络科技有限公司、上海酷祯网络科技有限公司、上海荟知信息科技有限公司和上海渡鸟翔游网络科技有限公司（上述公司以下简称启东姚记公司、姚记销售公司、姚记印务公司、拉萨硕通公司、华盛新通公司、万盛达扑克公司、大鱼竞技公司、艾力斯特姆科技公司、甄乐科技公司、Storange 公司、成蹊科技公司、愉游科技公司、愉玩科技公司、奇想互动公

司、姚际科技公司、烨傲科技公司、捷畅科技公司、喜游科技公司、乐玩互娱公司、霍尔果斯科技公司、玩游互动公司、姚辉科技公司、荣游科技公司、顽游科技公司、愉趣科技公司、酷禛科技公司、荟知科技公司和渡鸟科技公司)等 28 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法1.

同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法1.

合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算1.

外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件(1)

金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法 1)

以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债 按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项 1)

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。(十

一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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(1)

低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组1.

持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。2.

持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法(1)

个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5	2.71-19.00
通用设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标专利权	10

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

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 股份支付1.

股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。2.

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理(1) 以

权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十三） 收入1.

收入确认原则(1)

销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要为生产销售扑克牌收入和网络游戏开发运营收入。其中，扑克牌产品内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

网络游戏开发运营收入根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：通过游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币的方式取得在线网络游戏运营收入，公司收到游戏玩家充值款时确认“其他流动负债”，待游戏玩家将充值账户里的虚拟游戏币实际消耗于公司运营的网络游戏时，公司根据实际消耗结算确认收入。联合运营模式：根据公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经对账确认无误后，确认营业收入。

（二十四）政府补助

1 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

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

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

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(五)之说明。

(二十九) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

① 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	135,140,393.67	应收票据	10,678,833.87
		应收账款	124,461,559.80
应付票据及应付账款	156,570,672.03	应付票据	94,991,435.22
		应付账款	61,579,236.81
管理费用	63,763,866.41	管理费用	63,763,866.41
研发费用	57,262,444.30	研发费用	57,262,444.30

9 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	311,422,080.80	108,112.88	311,530,193.68
应收票据	10,678,833.87	-10,678,833.87	
应收款项融资		10,678,833.87	10,678,833.87
其他应收款	10,438,638.01	-242,677.59	10,195,960.42
其他流动资产	47,866,582.31	-7,938,739.40	39,927,842.91
交易性金融资产		8,073,304.11	8,073,304.11
短期借款	386,000,000.00	497,140.27	386,497,140.27
其他应付款	141,700,852.08	-497,140.27	141,203,711.81

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新CAS22）

和按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	311,422,080.80	以摊余成本计量的金融资产	311,530,193.68
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,073,304.11
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	10,678,833.87	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	10,678,833.87
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	124,461,559.80	以摊余成本计量的金融资产	124,461,559.80
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	10,438,638.01	以摊余成本计量的金融资产	10,195,960.42
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	47,866,582.31	以摊余成本计量的金融资产	39,927,842.91
短期借款	摊余成本（贷款和应收款项）	386,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	386,497,140.27
应付票据	摊余成本（贷款和应收款项）	94,991,435.22	以摊余成本计量的金融负债	94,991,435.22
应付账款	摊余成本（贷款和应收款项）	61,579,236.81	以摊余成本计量的金融负债	61,579,236.81
其他应付款	摊余成本（贷款和应收款项）	141,700,852.08	以摊余成本计量的金融负债	141,203,711.81

3 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的

规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产 a.				
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	311,422,080.80			

加：自其他应收款（原CAS22）转入		108,112.88		
按新CAS22列示的余额				311,530,193.68
应收票据				
按原CAS22列示的余额	10,678,833.87			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新CAS22）		-10,678,833.87		
按新CAS22列示的余额				
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	124,461,559.80			124,461,559.80
其他应收款				
按原CAS22列示的余额	10,438,638.01			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新CAS22）		-73,304.11		
减：转出至以摊余成本计量的金融资产（新CAS22）		-169,373.48		
按新CAS22列示的余额				10,195,960.42
其他流动资产				
按原CAS22列示的余额	47,866,582.31			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（新CAS22）		-8,000,000.00		
加：自其他应收款（原CAS22）转入		61,260.60		
按新CAS22列示的余额				39,927,842.91
以摊余成本计量的总金融资产	504,867,694.79	-18,752,137.98		486,115,556.81
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：自其他流动资产（原CAS22）转入		8,000,000.00		
加：自其他应收款（原CAS22）转入		73,304.11		
按新CAS22列示的余额				8,073,304.11
以公允价值计量且其变		8,073,304.11		8,073,304.11

动计入当期损益的总金融资产				
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		10,678,833.87		
按新 CAS22 列示的余额				10,678,833.87
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		10,678,833.87		10,678,833.87
B. 金融负债 a.				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	386,000,000.00			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		497,140.27		
按新 CAS22 列示的余额				386,497,140.27
应付票据				
按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	94,991,435.22			94,991,435.22
应付账款				
按原CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	61,579,236.81			61,579,236.81
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	141,700,852.08			
减：转出至以摊余成本计量的金融负债（新 CAS22）		-497,140.27		
按新 CAS22 列示的余额				141,203,711.81
以摊余成本计量的总金融负债	684,271,524.11			684,271,524.11

4 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	6,817,284.53			6,817,284.53

其他应收款	5,946,331.29			5,946,331.29
-------	--------------	--	--	--------------

⑨ 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 其他会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容和原因

本公司原对大鱼竞技公司采用长期股权投资权益法核算，本期发生同一控制下的企业合并，自 2019 年 1 月 1 日起，改按长期股权投资成本法核算。此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2018 年 12 月 31 日资产负债表项目		
货币资金	40,466,810.62	
应收账款	22,169,332.03	
预付款项	71,516.00	
其他应收款	440,700.25	
其他流动资产	153,773.34	
长期股权投资	-126,708,377.80	
固定资产	386,278.59	
商誉	226,816,250.14	
长期待摊费用	229,002.68	
递延所得税资产	46,428.20	
应付账款	69,294.79	
应付职工薪酬	1,576,262.49	
应交税费	813,850.12	
其他应付款	78,146.85	
资本公积	124,020,000.00	
未分配利润	7,415,278.95	
归属于母公司所有者权益合计	131,435,278.95	

少数股东权益	30,098,880.85	
2018 年度利润表项目		
营业收入	35,896,789.66	
营业成本	681,360.26	
税金及附加	177,715.40	
管理费用	-80,672.47	
研发费用	5,612,939.15	
财务费用	-298,948.40	
资产减值损失	-531,507.68	
投资收益	-7,070,240.30	
营业外支出	137,635.14	
所得税费用	674,784.87	
净利润	21,390,227.73	
归属于母公司股东的净利润	7,415,278.95	
少数股东损益	13,974,948.78	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 %后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、9%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

拉萨硕通公司	9%
华盛新通公司	9%
愉游科技公司	12.5%
成蹊科技公司	15%
大鱼竞技公司	15%
乐玩互娱公司	16.5%
Stormage 公司	16.5%
霍尔果斯科技公司	0%
艾力斯特姆科技公司	0%
姚记印务公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1 根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知的通知》（藏政发〔2014〕51号）西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，以及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发〔2018〕25号），2018年1月1日起至2021年12月31日止，拉萨硕通公司和华盛新通公司享受暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，拉萨硕通公司和华盛新通公司执行9%企业所得税税率。

2 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201731000315)，成蹊科技公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年(2017年至2019年)。依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），大鱼竞技公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201811002375，资格有效期3年（2018年至2020年）。依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），以及《财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财〔2016〕

49号),经认定后的软件、集成电路企业在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,愉游科技公司2016年度为第一个获利年度,2016年度至2017年度免征企业所得税,2018年度至2020年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;愉玩科技公司、姚际科技公司2018年度为第一个获利年度,2018年度至2019年度免征企业所得税,2020年度至2022年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

5 根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》(霍特管办发〔2013〕33号),自2010年1月1日至2020年12月31日期间,对霍尔果斯经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税,免税期满后,再免征企业五年所得税地方分享部分。子公司霍尔果斯科技有限公司2019年度为第二个取得生产经营收入年度,2019年度免征企业所得税;艾力斯特姆科技公司2019年为第3个取得生产经营收入年度,2019年度免征企业所得税。

6 根据财政部、税务总局《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。全资子公司姚记印务公司享受小微企业减免所得税优惠,2019年度按5%、10%税率分段计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2019年1月1日财务报表数,期末数指2019年12月31日财务报表数,本期指2019年度,上年同期指2018年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
库存现金	71,023.81	99,120.87
银行存款	403,277,748.71	260,938,644.31
其他货币资金	102,105,267.48	50,492,428.50

合 计	505,454,040.00	311,530,193.68
其中：存放在境外的款项总额	425,038.10	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2之说明。

(2) 其他说明

期末银行存款中包括定期存款应收利息 192,189.04 元；期末其他货币资金中包括为开具银行承兑汇票而存入的保证金 101,047,187.27 元，信用证保证金 521.29 元，证券账户保证金 710.40 元，天猫保证金 50,000.00 元，支付宝余额 653,380.04 元，京东钱包余额 97,862.72 元，保证金存款应收利息 255,605.76 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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		8,073,304.11
其中：衍生金融资产		8,073,304.11
合 计		8,073,304.11

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2之说明。

3. 应收账款 (1)

明细情况 1) 类

别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,123,097.69	0.70	1,123,097.69	100.00	
按组合计提坏账准备	160,373,620.14	99.30	8,178,193.73	5.10	152,195,426.41
合 计	161,496,717.83	100.00	9,301,291.42	5.76	152,195,426.41

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,278,844.33	100.00	6,817,284.53	5.19	124,461,559.80
合计	131,278,844.33	100.00	6,817,284.53	5.19	124,461,559.80

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	69,437.39	69,437.39	100.00	预计款项无法收回
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	213,619.17	213,619.17	100.00	预计款项无法收回
小计	1,123,097.69	1,123,097.69	100.00	

3) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,234,448.09	7,961,722.41	5.00
1-2年	1,024,720.58	102,472.06	10.00
2-3年	545.23	109.04	20.00
3-4年	23.50	11.75	50.00
4-5年	21.37	17.10	80.00
5年以上	113,861.37	113,861.37	100.00
小计	160,373,620.14	8,178,193.73	5.10

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,123,097.69						1,123,097.69
按组合计提坏账准备	6,817,284.53	1,315,990.09		44,919.11				8,178,193.73
小计	6,817,284.53	2,439,087.78		44,919.11				9,301,291.42

[注]: 本期因非同一控制下合并酷祯科技公司, 增加应收账款坏账准备金额 44,919.11

元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 88,128,595.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.57%，相应计提的坏账准备合计数为 4,406,429.79 元。

4. 应收款项融资(1)

明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	17,247,636.08				17,247,636.08	
合计	17,247,636.08				17,247,636.08	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,678,833.87				10,678,833.87	
合计	10,678,833.87				10,678,833.87	

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,247,636.08
小计	16,247,636.08

(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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	127,415,568.11
小计	127,415,568.11

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备 [注]	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,012,148.98	98.51	350,607.44	6,661,541.54	21,302,177.80	99.58	1,065,108.89	20,237,068.91
1-2 年	76,445.72	1.07	7,644.57	68,801.15	6,326.92	0.03	632.69	5,694.23
2-3 年	6,326.92	0.09	1,265.38	5,061.54	61,063.25	0.29	12,212.65	48,850.60
3-4 年	1,000.00	0.01	500.00	500.00				
4-5 年					22,682.00	0.10	18,145.60	4,536.40
5 年以上	22,682.00	0.32	22,682.00					
合 计	7,118,603.62	100.00	382,699.39	6,735,904.23	21,392,249.97	100.00	1,096,099.83	20,296,150.14

[注]：本期因非同一控制下合并酷祯科技公司，增加预付款项减值准备金额 627.38 元。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,761,929.47 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.89%。

6. 其他应收款 (1)

明细情况 1) 类

别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09
其中：其他应收款	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09
合 计	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09

(续上表)

种 类	期初数 [注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,142,291.71	100.00	5,946,331.29	36.84	10,195,960.42

其中：其他应收款	16,142,291.71	100.00	5,946,331.29	36.84	10,195,960.42
合计	16,142,291.71	100.00	5,946,331.29	36.84	10,195,960.42

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	9,387,827.43	469,391.38	5.00
1-2年	401,327.57	40,132.76	10.00
2-3年	309,600.59	61,920.12	20.00
3-4年	156,118.02	78,059.01	50.00
4-5年	10,832,678.73	8,666,142.98	80.00
5年以上	197,536.00	197,536.00	100.00
小计	21,285,088.34	9,513,182.25	44.69

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	219,379.00	30,822.50	5,696,129.79	5,946,331.29
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,066.38	20,066.38		
--转入第三阶段		30,960.06	-30,960.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,904.99	-41,716.18	3,338,488.38	3,564,677.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动[注]	2,173.77			2,173.77
期末数	469,391.38	40,132.76	9,003,658.11	9,513,182.25

[注]：本期因非同一控制下合并酷祯科技公司，增加其他应收款坏账准备金额 2,173.77 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数[注]
押金保证金	8,083,486.97	3,050,885.26
应收暂付款	2,187,572.45	2,153,517.53
员工备用金	324,028.92	247,888.92
股权转让款	10,690,000.00	10,690,000.00
合计	21,285,088.34	16,142,291.71

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
仇黎明	股权转让款	10,690,000.00	4-5 年	50.22	8,552,000.00
天津今日头条科技有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	9.40	100,000.00
典扬传媒（上海）股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	9.40	100,000.00
西藏字节跳动信息科技有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.70	50,000.00
北京快手广告有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.70	50,000.00
小计		16,690,000.00		78.42	8,852,000.00

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,524,635.73	852,387.72	55,672,248.01	57,711,000.69		57,711,000.69
在产品	36,879,227.60		36,879,227.60	18,042,542.62		18,042,542.62

库存商品	82,414,327.68	180,087.17	82,234,240.51	99,099,982.55	144,282.84	98,955,699.71
包装物	1,700,739.53	71,271.56	1,629,467.97	755,932.75		755,932.75
低值易耗品	452,403.59	100,077.10	352,326.49	293,341.98		293,341.98
合 计	177,971,334.13	1,203,823.55	176,767,510.58	175,902,800.59	144,282.84	175,758,517.75

(2) 存货跌价准备 1)

明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	144,282.84	59,118.80		23,314.47		180,087.17
原材料		852,387.72				852,387.72
包装物		71,271.56				71,271.56
低值易耗品		100,077.10				100,077.10
小 计	144,282.84	1,082,855.18		23,314.47		1,203,823.55

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、包装物、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
银行理财产品	2,001,753.42	37,331,260.60
留抵增值税	652,488.92	2,372,694.68
待摊费用	621,129.00	223,887.63
合 计	3,275,371.34	39,927,842.91

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十

九)1(1)2)之说明。

9. 长期股权投资(1)

分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	311,673,787.27	18,074,431.03	293,599,356.24	308,027,209.59		308,027,209.59
合计	311,673,787.27	18,074,431.03	293,599,356.24	308,027,209.59		308,027,209.59

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海姚记清科投资合伙企业(有限合伙)	593,772.29			-4,567.21	
上海细胞治疗集团有限公司	279,569,370.96			-6,527,938.90	
上海姚记悠彩网络科技有限公司	8,457,996.61			-2,171.02	
上海摩巴网络科技有限公司	1,186,990.61	7,875,000.00		-6,375,180.84	
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	18,219,079.12			-144,648.09	
上海新天民信息科技有限公司		4,600,000.00		-187.45	
合计	308,027,209.59	12,475,000.00		-13,054,693.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海姚记清科投资合伙企业(有限合伙)					589,205.08	
上海细胞治疗集团有限公司	4,226,271.19				277,267,703.25	
上海姚记悠彩网络科技有限公司					8,455,825.59	
上海摩巴网络科技有限公司					2,686,809.77	
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司			18,074,431.03			18,074,431.03
上海新天民信息科技有限公司					4,599,812.55	

合 计	4,226,271.19		18,074,431.03		293,599,356.24	18,074,431.03
-----	--------------	--	---------------	--	----------------	---------------

上述公司以下简称姚记清科合伙企业、细胞治疗公司、姚记悠彩公司、摩巴网络公司、中德索罗门公司和新天民信息公司。

10. 其他非流动金融资产(1)

明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	
其中：权益工具投资	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(2) 其他说明

2019年7月经公司第四次总经理办公会会议决议通过，公司以3,000万元收购上海芦鸣网络科技有限公司（以下简称芦鸣科技公司）12%股权，并作为其他非流动金融资产核算。

11. 投资性房地产(1)

明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	69,280,462.30		69,280,462.30
本期增加金额	14,842,462.40	12,042,725.36	26,885,187.76
1) 固定资产转入	7,380,544.54		7,380,544.54
2) 无形资产转入		12,042,725.36	12,042,725.36
3) 在建工程转入	7,461,917.86		7,461,917.86
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	84,122,924.70	12,042,725.36	96,165,650.06
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,474,582.08		8,474,582.08

本期增加金额	3,755,302.88	1,003,560.40	4,758,863.28
1) 计提或摊销	2,525,212.08		2,525,212.08
2) 固定资产转入	1,230,090.80		1,230,090.80
3) 无形资产转入		1,003,560.40	1,003,560.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,229,884.96	1,003,560.40	13,233,445.36
账面价值			
期末账面价值	71,893,039.74	11,039,164.96	82,932,204.70
期初账面价值	60,805,880.22		60,805,880.22

(2) 期末投资性房地产已有 25,267,155.48 元用于抵押。

12. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	338,962,230.18	10,841,142.51	309,510,603.13	17,097,572.66	676,411,548.48
本期增加金额	31,457,202.76	3,048,994.35	9,243,558.82	1,678,453.35	45,428,209.28
1) 购置	2,900,619.22	3,048,994.35	8,803,903.67	1,678,453.35	16,431,970.59
2) 在建工程转入	28,556,583.54		439,655.15		28,996,238.69
本期减少金额	7,380,544.54	516,692.39	1,853,864.85	1,790,562.53	11,541,664.31
1) 处置或报废		516,692.39	1,853,864.85	1,790,562.53	4,161,119.77
2) 对外出租	7,380,544.54				7,380,544.54
期末数	363,038,888.40	13,373,444.47	316,900,297.10	16,985,463.48	710,298,093.45
累计折旧					
期初数	68,137,184.78	7,166,460.85	212,819,238.49	8,509,407.11	296,632,291.23
本期增加金额	14,517,736.79	1,034,009.54	24,311,487.01	2,317,443.76	42,180,677.10
1) 计提	14,517,736.79	1,034,009.54	24,311,487.01	2,317,443.76	42,180,677.10
本期减少金额	1,230,090.80	197,266.11	618,588.50	1,691,854.15	3,737,799.56
1) 处置或报废		197,266.11	618,588.50	1,691,854.15	2,507,708.76

2) 对外出租	1,230,090.80				1,230,090.80
期末数	81,424,830.77	8,003,204.28	236,512,137.00	9,134,996.72	335,075,168.77
减值准备					
期初数			756,892.45		756,892.45
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			756,892.45		756,892.45
账面价值					
期末账面价值	281,614,057.63	5,370,240.19	79,631,267.65	7,850,466.76	374,466,032.23
期初账面价值	270,825,045.40	3,674,681.66	95,934,472.19	8,588,165.55	379,022,364.80

13. 在建工程(1)

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	8,991,055.72		8,991,055.72	15,707,351.52		15,707,351.52
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	20,362,282.35		20,362,282.35	3,103,534.76		3,103,534.76
姚记集团总部经济园				18,052,076.38		18,052,076.38
设备安装工程	343,872.00		343,872.00	737,655.00		737,655.00
零星工程	6,802,721.09		6,802,721.09	5,266,953.20		5,266,953.20
装修工程				1,533,240.91		1,533,240.91
合 计	36,499,931.16		36,499,931.16	44,400,811.77		44,400,811.77

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	22,487.84	15,707,351.52	2,675,197.02	9,391,492.82		8,991,055.72
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	3,400.00	3,103,534.76	17,258,747.59			20,362,282.35
姚记集团总部经济园		18,052,076.38	3,980,839.75	14,570,998.27	7,461,917.86	

设备安装工程		737,655.00	45,872.15	439,655.15		343,872.00
零星工程		5,266,953.20	6,129,860.34	4,594,092.45		6,802,721.09
装修工程		1,533,240.91	4,066,161.95		5,599,402.86	
小计		44,400,811.77	34,156,678.80	28,996,238.69	13,061,320.72	36,499,931.16

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
年产2亿副扑克牌生产基地建设项目	108.80	100.00				募集资金
年产2亿副扑克牌生产基地建设三期	59.89	60.00				自有资金
姚记集团总部经济园						自有资金
设备安装工程						自有资金
零星工程						自有资金
装修工程						自有资金
小计						

(3) 其他说明

姚记集团总部经济园其他减少 7,461,917.86 元系转入投资性房地产；装修工程其他减少 5,599,402.86 系转入长期待摊费用。

14. 无形资产

项目	土地使用权	商标专利权	合计
账面原值			
期初数	318,912,392.13	14,600,000.00	333,512,392.13
本期增加金额	41,220.00		41,220.00
1) 购置	41,220.00		41,220.00
本期减少金额	12,042,725.36		12,042,725.36
1) 转投资性房地产	12,042,725.36		12,042,725.36
期末数	306,910,886.77	14,600,000.00	321,510,886.77
累计摊销			
期初数	35,104,437.79	3,406,666.76	38,511,104.55

本期增加金额	7,416,479.76	1,460,000.04	8,876,479.80
1) 计提	7,416,479.76	1,460,000.04	8,876,479.80
本期减少金额	1,003,560.40		1,003,560.40
1) 转投资性房地产	1,003,560.40		1,003,560.40
期末数	41,517,357.15	4,866,666.80	46,384,023.95
账面价值			
期末账面价值	265,393,529.62	9,733,333.20	275,126,862.82
期初账面价值	283,807,954.34	11,193,333.24	295,001,287.58

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
万盛达扑克公司	172,986,024.70			172,986,024.70
成蹊科技公司	621,369,926.60			621,369,926.60
大鱼竞技公司	226,816,250.14			226,816,250.14
酷祯网络公司		6,451,432.12		6,451,432.12
合计	1,021,172,201.44	6,451,432.12		1,027,623,633.56

(2) 商誉减值测试过程

万盛达扑克公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2019 年万盛达扑克公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	9,733,333.20
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	194,913,830.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	204,647,163.85
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 14.90%（2018 年：14.54%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2020）第 0213 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

万盛达扑克公司 2016-2018 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的累计净利润为 7,975.72 万元，超过承诺数 325.72 万元，完成累计业绩承诺的 104.26%。本年不属于业绩承诺期间，不存在对商誉减值测试的影响。

成蹊科技公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2019 年成蹊科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	5,595,340.34
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,162,525,587.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,168,120,927.99
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.53%（2018 年：15.11%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。3)

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成蹊科技公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 36,136.10 万元，超过承诺数 24,146.10 万元，完成本年业绩承诺的 301.13%。

大鱼竞技公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2019 年大鱼竞技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	442,694.14
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	444,737,745.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	445,180,439.51
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 17.53%，预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2020）第 0207 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

大鱼竞技公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 5,999.38 万元，超过承诺数 149.38 万元，完成本年业绩承诺的 102.55%。

酷祯科技公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2019 年酷祯科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	
本资产组或资产组组合的高誉账面价值	12,649,866.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,649,866.90
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 18.41%，预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。3)

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	229,002.68	5,599,402.86	1,234,712.96		4,593,692.58
品牌代言费		1,780,188.64	74,174.65		1,706,013.99
合计	229,002.68	7,379,591.50	1,308,887.61		6,299,706.57

17. 递延所得税资产、递延所得税负债(1)

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,873,477.64	1,404,588.31	6,819,680.77	1,398,171.65

内部交易未实现利润	9,187,715.77	2,296,928.95	12,108,723.38	3,027,180.84
固定资产折旧	361,368.59	90,342.15	361,368.59	90,342.15
广告业务宣传费	124,821,588.87	17,184,499.18	50,403,253.91	12,600,813.48
合计	141,244,150.87	20,976,358.59	69,693,026.65	17,116,508.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
折旧费用	42,276.23	6,341.43	58,634.25	8,795.14
合计	42,276.23	6,341.43	58,634.25	8,795.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	122,695,645.88	8,686,395.17
可抵扣亏损	36,525,786.75	1,959,472.61
小计	159,221,432.63	10,645,867.78

(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	期末数	期初数	备注
2023年	2,756,062.05	1,959,472.61	
2024年	33,769,724.70		
小计	36,525,786.75	1,959,472.61	

18. 短期借款

项目	期末数	期初数[注]
质押借款	165,000,000.00	
保证借款	290,338,800.00	336,424,036.10
信用借款		50,073,104.17
合计	455,338,800.00	386,497,140.27

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1(1)2)之说明。

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	260,540,462.27	94,991,435.22
合计	260,540,462.27	94,991,435.22

20. 应付账款

项目	期末数	期初数
工程设备款	25,384,662.86	36,096,915.63
原材料采购款	25,763,309.87	7,396,710.77
租金	1,333,000.00	
未结算经营性费用	17,534,096.01	11,750,528.66
游戏自营分成款	6,989,746.44	6,335,081.75
合计	77,004,815.18	61,579,236.81

21. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	16,448,279.35	13,380,617.19
合计	16,448,279.35	13,380,617.19

22. 应付职工薪酬(1)

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,111,230.98	192,156,338.40	173,897,592.46	47,369,976.92
离职后福利—设定提存计划	738,491.50	11,665,606.73	11,630,288.48	773,809.75
辞退福利		2,079,612.00	2,079,612.00	
合计	29,849,722.48	205,901,557.13	187,607,492.94	48,143,786.67

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,963,874.73	164,478,009.39	146,456,360.51	44,985,523.61

职工福利费		13,034,753.88	13,034,753.88	
社会保险费	395,058.42	6,878,090.91	6,770,937.31	502,212.02
其中：医疗保险费	354,313.20	6,054,154.85	5,960,753.45	447,714.60
工伤保险费	6,263.82	176,659.92	173,751.13	9,172.61
生育保险费	34,481.40	647,276.14	636,432.73	45,324.81
住房公积金	186,165.00	4,126,749.63	4,064,105.63	248,809.00
工会经费和职工教育经费	1,566,132.83	3,638,734.59	3,571,435.13	1,633,432.29
小计	29,111,230.98	192,156,338.40	173,897,592.46	47,369,976.92

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	718,576.80	11,312,474.44	11,282,665.14	748,386.10
失业保险费	19,914.70	353,132.29	347,623.34	25,423.65
小计	738,491.50	11,665,606.73	11,630,288.48	773,809.75

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,385,316.38	12,796,734.41
企业所得税	29,645,663.45	33,187,210.94
代扣代缴个人所得税	431,409.56	139,275.94
城市维护建设税	359,304.69	816,080.80
教育费附加	190,718.97	438,472.19
地方教育附加	127,145.73	190,343.47
房产税	538,969.47	167,918.84
土地使用税	243,815.00	243,815.00
印花税	214,873.51	62,853.10
残疾人保障金		7,689.60
环境保护税	38,357.75	794.58
合计	38,175,574.51	48,051,188.87

24. 其他应付款(1)

明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	81,446,820.14	141,203,711.81
合 计	81,446,820.14	141,203,711.81

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
股权收购款	58,600,000.00	131,570,833.00
押金保证金	18,085,644.76	5,755,833.09
应付暂收款	590,351.77	1,046,773.01
限制性股票	4,115,400.00	2,730,000.00
其他	55,423.61	100,272.71
小 计	81,446,820.14	141,203,711.81

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)2)之说明。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,043,541.67	
合 计	30,043,541.67	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未消耗的游戏币充值金额	8,189,676.43	6,082,525.90
合 计	8,189,676.43	6,082,525.90

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	100,145,138.89	

合 计	100,145,138.89	
-----	----------------	--

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款-姚朔斌	284,303,500.00	
个人借款--姚朔斌	50,000,000.00	
合 计	334,303,500.00	

29. 股 本 (1)

明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	397,769,187.00				2,115,849.00	2,115,849.00	399,885,036.00

(2) 其他说明

2018年6月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权，相应增加股本1,675,849.00元，增加资本公积-资本溢价13,574,376.90元。

2019年3月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励预留部分计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，其中公司以5.01元/股的价格授予激励对象44万股限制性股票，本期激励对象已缴足出资，相应增加股本440,000.00元，增加资本公积-资本溢价1,764,400.00元。

30. 资本公积(1)

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	641,535,147.11	15,795,852.37	657,330,999.48	
其他资本公积	151,791,419.34	7,908,103.46	457,075.47	159,242,447.33

合 计	793,326,566.45	23,703,955.83	657,788,074.95	159,242,447.33
-----	----------------	---------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

1) 2019 年 5 月, 公司收购成蹊科技公司少数股东持有的 46.55% 股权, 根据企业会计准则规定, 将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-576,958,810.42 元, 其中-498,730,999.48 元计入资本公积-股本溢价, 剩余-78,227,810.94 元冲减盈余公积。

2) 2019 年 12 月, 公司购买上海姚趣企业管理咨询合伙企业(以下简称姚趣合伙)持有的大鱼竞技公司 26% 股权, 实现同一控制下合并大鱼竞技公司, 追溯调增年初资本公积- 资本溢价 124,020,000.00 元, 取得成本与按持股比例应享有大鱼竞技公司自首次购买日开始持续计量的可辨认净资产公允价值份额之间的差额-34,580,000.00 计入资本公积-股本溢价。合并完成后本期减少资本公积-股本溢价 124,020,000.00 元。

3) 2018 年 6 月, 根据公司第四届董事会第十五次会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议, 公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划, 向激励对象授予股票期权和限制性股票, 本期股票期权行权, 相应增加股本 1,675,849.00 元, 增加资本公积-资本溢价 13,574,376.90 元。

4) 2018 年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划, 向激励对象授予股票期权和限制性股票, 本期激励对象行权且部分限制性股票解除限售, 相应增加资本公积-资本溢价 457,075.47 元, 减少资本公积-其他资本公积 457,075.47 元。

5) 2019 年 3 月, 公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励预留部分计划, 向激励对象授予股票期权和限制性股票, 其中公司以 5.01 元/股的价格授予激励对象 44 万股限制性股票, 本期激励对象已缴足出资, 相应增加股本 440,000.00 元, 增加资本公积-资本溢价 1,764,400.00 元。

6) 根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》规定, 本期公司确认以权益结算的股份支付共计 3,842,122.93 元, 其中 3,681,832.27 元计入资本公积-其他资本公积, 160,290.66 元计入少数股东权益。

7) 2019 年 1 月, 公司联营企业细胞治疗公司接受其他股东溢价增资, 公司按所持股权比例计算的所有者权益变动应享有的份额, 计入资本公积-其他资本公积共计 4,226,271.19 元。

31. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	2,730,000.00	2,204,400.00	819,000.00	4,115,400.00
股份回购		20,009,777.18		20,009,777.18
合计	2,730,000.00	22,214,177.18	819,000.00	24,125,177.18

(2) 其他说明

1) 2018年6月,公司实施股权激励计划,向激励对象授予股票期权和限制性股票,本期激励对象限制性股票期权部分解除限售,相应减少限制性股票18万股,减少库存股金额819,000.00元;2019年3月,公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励预留部分计划,向激励对象授予股票期权和限制性股票,其中公司以5.01元/股的价格授予激励对象44万股限制性股票,本期已缴足出资2,204,400.00元。

2) 2019年3月,根据公司第四届董事会第二十四次会议决议,公司以集中竞价交易方式回购公司股份1,813,200.00股,成交金额合计20,009,777.18元。

32. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数	
		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
将重分类进损益的其他综合收益		-25.05				-22.64	-2.41	-22.64
其中:外币财务报表折算差额		-25.05				-22.64	-2.41	-22.64
其他综合收益合计		-25.05				-22.64	-2.41	-22.64

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	82,323,821.71	15,681,523.94	78,227,810.94	19,777,534.71

合 计	82,323,821.71	15,681,523.94	78,227,810.94	19,777,534.71
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现的净利润的 10%计提法定盈余公积，2019 年 5 月，公司收购成蹊科技公司少数股东持有的 46.55%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股权比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额 -576,958,810.42 元，其中-78,227,810.94 元冲减盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	651,828,647.36	571,277,966.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,415,278.95	
调整后期初未分配利润	659,243,926.31	571,277,966.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	344,842,563.11	129,711,112.98
减：提取法定盈余公积	15,681,523.94	9,443,512.99
应付普通股股利	50,176,824.37	39,716,918.70
期末未分配利润	938,228,141.11	651,828,647.36

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 7,415,278.95 元。

(3) 其他说明

根据2018年度股东大会决议，公司以2018年12月31日的总股本397,769,187股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.000108 元（含税），共计人民币 39,776,824.37 元。

根据子公司大鱼竞技公司董事会决议和股东会决议，大鱼竞技公司本期向全体股东按照持股比例派发现金股利共计 4,000 万元，大鱼竞技公司原股东上海姚趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称姚趣合伙）持股比例享有现金股利 1,040 万元。

(二) 合并利润表项目注释1.

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,698,476,986.77	595,142,443.43	893,390,790.67	458,636,957.83
其他业务收入	38,118,941.07	8,349,193.61	86,221,270.83	39,328,469.23
合 计	1,736,595,927.84	603,491,637.04	979,612,061.50	497,965,427.06

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,499,296.83	2,767,921.19
教育费附加	1,782,923.70	1,400,258.23
地方教育附加	1,013,343.75	778,692.51
房产税	5,315,134.44	3,638,348.96
土地使用税	1,809,330.08	2,790,948.46
车船税	21,540.00	18,597.50
印花税	1,680,327.51	431,188.14
环境保护税		3,178.26
土地增值税		6,512,422.43
合 计	15,121,896.31	18,341,555.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,016,507.16	6,776,467.93
差旅费	1,500,365.13	1,341,162.45
业务招待费	328,816.95	397,683.55
办公费	1,137,920.34	207,167.75
广告宣传费	328,547,652.26	84,804,409.53
折旧与摊销	97,346.04	97,346.04
其他	171,371.23	132,305.89
运杂费		85,419.45

合 计	340,799,979.11	93,841,962.59
-----	----------------	---------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	48,978,153.46	27,002,789.62
办公费	15,792,275.47	7,860,434.69
差旅费	3,338,837.35	2,742,794.11
业务招待费	14,417,634.44	5,384,062.79
折旧及摊销	25,735,765.85	15,018,582.72
中介机构费	4,612,525.38	4,653,525.65
修理费用	1,477,777.79	218,875.28
财产保险费	265,497.83	337,632.42
税费	357,119.40	141,871.09
其他	400,564.49	403,298.04
合 计	115,376,151.46	63,763,866.41

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	88,768,397.81	49,578,794.89
服务器租赁及委托开发费	21,131,049.45	6,118,539.82
折旧与摊销	200,398.63	331,694.53
办公费		1,233,415.06
合 计	110,099,845.89	57,262,444.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	23,945,762.89	15,410,574.03
利息收入	-7,516,457.15	-9,801,919.84
手续费	8,342,454.01	3,935,506.50

汇兑损益	-198,045.59	-135,341.97
合 计	24,573,714.16	9,408,818.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	11,440,007.13	12,758,236.15	11,440,007.13
增值税税收减免税款	1,731,061.87	840.00	1,731,061.87
个税手续费返还	39,036.58		39,036.58
合 计	13,210,105.58	12,759,076.15	13,210,105.58

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-13,054,693.51	-17,059,735.13
处置长期股权投资产生的投资收益		-49,274.11
处置金融工具取得的投资收益	-2,054,896.18	——
其中：以摊余成本计量的金融资产	959,985.28	——
应收款项融资	-3,014,881.46	——
金融工具持有期间的投资收益	1,753.42	——
其中：以摊余成本计量的金融资产	1,753.42	——
理财产品的投资收益	——	4,099,791.96
合 计	-15,107,836.27	-13,009,217.28

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-5,289,737.15
合 计	-5,289,737.15

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	-5,253,930.42
存货跌价损失	-1,082,855.18	-16,374.49
长期股权投资减值准备	-18,074,431.03	
合 计	-19,157,286.21	-5,270,304.91

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,263,375.77	359,582.79	-1,263,375.77
无形资产处置收益		10,420,519.94	
合 计	-1,263,375.77	10,780,102.73	-1,263,375.77

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	532.94	305,169.50	532.94
赔款收入	1,402,900.00	10,280.00	1,402,900.00
其他	1,116.84	606.00	1,116.84
合 计	1,404,549.78	316,055.50	1,404,549.78

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	470,000.00	240,000.00	470,000.00
罚款支出	50,400.00	396,885.14	50,400.00
滞纳金	37,700.28		37,700.28
合 计	558,100.28	636,885.14	558,100.28

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	61,339,840.64	40,423,277.75
递延所得税费用	-3,862,304.18	-10,889,840.58
合计	57,477,536.46	29,533,437.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	500,371,023.55	243,966,813.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	125,092,755.88	60,991,703.45
子公司适用不同税率的影响	-94,161,246.70	-24,980,208.31
调整以前期间所得税的影响	-11,867,265.04	
非应税收入的影响	-75,878,162.84	-8,750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,771.21	669,656.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,183,286.85	-36,398.21
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	103,396,270.88	7,556,899.44
加计扣除	-5,454,873.78	-5,918,216.19
所得税费用	57,477,536.46	29,533,437.17

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	7,049,894.01	10,730,486.60
政府补助	11,440,007.13	12,568,277.11
收回承兑汇票保证金	31,917,762.67	45,267,300.00
出租投资性房地产取得的收入	22,368,426.00	20,069,791.92

收到押金保证金	12,829,773.70	952,888.00
收回结构性存款	17,000,000.00	
其他	1,676,534.93	189,161.34
合 计	104,282,398.44	89,777,904.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	398,035,904.21	114,787,982.42
划付承兑汇票保证金	101,047,708.56	31,917,762.67
购买结构性存款		17,000,000.00
退回政府补助		13,000,000.00
支付押金保证金	5,677,371.24	1,896,776.53
对外捐赠支出	470,000.00	240,000.00
罚款支出	50,400.00	259,250.00
其他	265,840.11	930,383.63
合 计	505,547,224.12	180,032,155.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
芦鸣科技公司借款利息	40,708.19	
芦鸣科技公司借款	15,000,000.00	
合 计	15,040,708.19	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
芦鸣科技公司借款	15,000,000.00	
支付姚记网络公司少数股东清算款	727,225.94	
合 计	15,727,225.94	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到姚朔斌借款	80,000,000.00	
票据贴现收款	111,985,118.54	
信用证贴现收款	133,751,088.89	
应收账款转让收款	47,587,500.00	
合 计	373,323,707.43	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
集中竞价回购股票	20,009,777.18	
归还姚朔斌借款	30,000,000.00	
购买姚记销售公司少数股东权益支付的现金		18,285,135.84
归还吕剑借款		1,000,000.00
合 计	50,009,777.18	19,285,135.84

7. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	442,893,487.09	214,433,376.62
加: 资产减值准备	24,447,023.36	5,270,304.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,705,889.18	36,996,169.88
无形资产摊销	8,876,479.80	9,159,064.76
长期待摊费用摊销	1,308,887.61	28,625.32
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)	1,263,375.77	-10,780,102.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“—”号填列)	23,707,009.11	15,275,232.06
投资损失(收益以“—”号填列)	15,107,836.27	13,009,217.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,859,850.47	-10,880,115.37
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,453.71	-9,725.21
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,091,848.01	53,885,079.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-193,320,153.38	-101,281,175.22
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	341,106,963.66	35,214,840.92
其他	3,842,122.93	745,185.00
经营活动产生的现金流量净额	707,984,769.21	261,065,977.69
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	403,907,826.24	262,504,318.13
减: 现金的期初余额	262,504,318.13	216,164,132.10
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	141,403,508.11	46,340,186.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	106,500,000.00
其中: 大鱼竞技公司	100,000,000.00
酷祯科技公司	6,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,524,014.65
其中: 酷祯科技公司	3,524,014.65
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	131,570,833.00
其中: 成蹊科技公司	131,570,833.00

取得子公司支付的现金净额	234,546,818.35
--------------	----------------

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	上年年末数
1) 现金	403,907,826.24	262,504,318.13
其中：库存现金	71,023.81	99,120.87
可随时用于支付的银行存款	403,085,559.67	260,938,644.31
可随时用于支付的其他货币资金	751,242.76	1,466,552.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	403,907,826.24	262,504,318.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

因流动性受限，本公司将银行承兑汇票保证金、信用证保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金。该等资金期末余额为 101,098,418.96 元，期初余额为 31,917,762.67 元。

此外，期末不属于现金及现金等价物的定期存款、保证金存款应收利息 447,794.80 元。因

流动性受限，本公司未将不能随时支取的结构性存款列入现金及现金等价物的货币资金。该等资金期末余额为 0 元，期初余额为 17,000,000.00 元。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	17,440,075.43	53,368,749.47
其中：支付货款	17,440,075.43	53,368,749.47

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2019 年 12 月，公司购买姚趣合伙持有的大鱼竞技公司 26%股权公司和姚趣合伙同受同一实际控制人控制，形成同一控制下合并大鱼竞技公司，追溯调整期初资本公积-股本溢价 124,020,000.00 元，年初未分配利润 7,415,278.95，年初少数股东权益 30,098,880.85 元。

(五) 其他

1. 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	101,098,418.96	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收款项融资-应收票据	16,247,636.08	质押银行
投资性房地产	25,267,155.48	抵押银行
合计	142,613,210.52	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			12,681,589.22
其中：美元	473,786.31	6.9762	3,305,228.05
欧元	66.70	7.8155	521.29
港币	10,466,676.94	0.8958	9,375,839.88
应收账款			39,999,062.94
其中：美元	5,712,754.12	6.9762	39,853,315.26
港币	162,706.73	0.8958	145,747.68
应付账款			1,094,365.49
其中：美元	156,871.29	6.9762	1,094,365.49

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
安亭镇政府扶持资金	1,476,000.00	其他收益	安府〔2020〕31号
2018年度安全奖励	5,000.00	其他收益	启开管〔2019〕15号、 启开管〔2019〕16号
启东二期项目竣工奖励	900,000.00	其他收益	启开请〔2019〕28号
2018年度纳税大户奖励	5,000.00	其他收益	云街工委〔2019〕4号

2019 年总部经济财政奖励	1,556,000.00	其他收益	兰总部(2019)20 号
拉萨开发区奖励资金	911,164.08	其他收益	
江桥镇扶持资金	75,000.00	其他收益	
开发区专项奖励资金	678,560.55	其他收益	
朝阳园管委会高新技术企业认定补助	50,000.00	其他收益	
蓝天经济财政扶持资金	5,100,000.00	其他收益	嘉府办发(2009)64 号
上海市嘉定区 2018 年文信补贴款	595,380.00	其他收益	
稳岗补贴	87,820.00	其他收益	沪人社规(2018)20 号
社保退回	82.50	其他收益	
小 计	11,440,007.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,440,007.13 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
酷祯科技公司	2019 年 9 月 26 日	10,000,000.00	51.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
酷祯科技公司	2019 年 9 月 26 日	办妥工商变更登记	122,537.80	-1,014,607.60

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	酷祯科技公司
合并成本	
现金	10,000,000.00
合并成本合计	10,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,548,567.88
商誉	6,451,432.12

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据公司与上海乐硕投资管理有限公司、上海欧酷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的投资协议，公司通过收购股权及增资的方式取得酷祯科技公司 51%股权，其中公司以300万元购买原股东持有的 48.55%股权，以 700 万元用于向酷祯科技增资，合计以 1000 万元取得酷祯科技公司 51%的股权。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支付 300 万元股权受让款，向酷祯科技公司增资 350 万元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

合并成本大于取得的被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的金额 6,451,432.12元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	酷祯科技公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	941,094.92	941,094.92
货币资金	24,014.65	24,014.65
应收款项	853,463.02	853,463.02
预付款项	11,920.24	11,920.24
其他应收款	41,301.53	41,301.53
其他流动资产	10,395.48	10,395.48
负债	983,118.68	983,118.68
借款		
应付款项	732,600.00	732,600.00
应付职工薪酬	250,472.93	250,472.93
应交税费	45.75	45.75
净资产	-42,023.76	-42,023.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	-42,023.76	-42,023.76

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
大鱼竞技公司	51.00%	合并前后受同一实际控制人控制	2019年12月31日	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大鱼竞技公司	79,359,886.88	60,064,885.56	60,110,883.22	47,962,826.32

(2) 其他说明

2018年根据公司控股子公司万盛达公司和姚趣合伙与上海晔航企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波保税区君颀投资合伙企业（有限合伙）、上海臻解企业管理合伙企业（有限合伙）、上海剑渔企业管理合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，万盛达公司受让大鱼竞技公司25%股权，作价11,925万元，姚趣合伙受让大鱼竞技公司26%股权，作价12,402万元，购买日后万盛达公司以权益法核算大鱼竞技公司长期股权投资。

2019年12月，根据公司与姚趣合伙签订的股权转让协议，公司购买姚趣合伙持有的大鱼竞技公司26%股权，作价15,860万元。公司和姚趣合伙同受同一实际控制人控制，因此形成同一控制下合并大鱼竞技公司。公司已于2019年12月31日支付63.05%股权受让款即10,000万元，大鱼竞技公司于2019年12月18日办妥工商变更登记。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项目	大鱼竞技公司
合并成本	
现金	100,000,000.00

(2) 其他说明

根据上海众华资产评估有限公司2019年9月40日为评估基准日出具的众华评报（2019）

第 0733 号评估报告，大鱼竞技 26%股权的评估价值为 16,380 万元，双方在此基础上协商确定标的股权的交易作价为人民币 15,860 万元，本期支付一期股权对价 10,000 万元。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	大鱼竞技公司	
	合并日	上期期末
资产	83,870,019.12	63,963,841.71
货币资金	47,244,181.14	40,466,810.62
应收款项	34,802,302.85	22,169,332.03
预付款项	266.00	71,516.00
其他应收款	486,455.47	440,700.25
其他流动资产	621,609.00	153,773.34
固定资产	442,694.14	386,278.59
长期待摊费用	143,126.68	229,002.68
递延所得税资产	129,383.84	46,428.20
负债	2,378,851.02	2,537,554.25
应付款项	43,244.77	69,294.79
应付职工薪酬	1,896,467.03	1,576,262.49
应交税费	432,087.20	813,850.12
其他应付款	7,052.02	78,146.85
净资产	81,491,168.10	61,426,287.46
减：少数股东权益		
取得的净资产	81,491,168.10	61,426,287.46

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
玩游互动有限公司	新设	2019 年 10 月	5 万美元	100%
奇想互动有限公司	新设	2019 年 10 月	5 万美元	100%

上海姚辉信息科技有限公司	新设	2019年10月	100万元人民币	100%
上海荣游信息科技有限公司	新设	2019年12月	100万元人民币	100%
上海荟知信息科技有限公司	新设	2019年12月	100万元人民币	100%
上海渡鸟翔游网络科技有限公司	新设	2019年12月	100万元人民币	100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
霍尔果斯鱼丸喜游网络科技有限公司	注销清算	2019年3月		-7,016.15

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
姚记销售公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
启东姚记公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100.00		设立
姚记印务公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
万盛达扑克公司	浙江省兰溪市	浙江省兰溪市	制造业	88.75		非同一控制下合并
华盛新通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业		88.75	设立
拉萨硕通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100.00		设立
成蹊科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00		非同一控制下合并
愉游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
愉玩科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
姚际科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
烨傲科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
捷畅科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
喜游科技公司	海南省	海南省	游戏业		100.00	设立
乐玩互娱公司	香港	香港	游戏业		100.00	设立

霍尔果斯科技公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
顽游科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00		设立
愉趣科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00		设立
玩游互动公司	香港	香港	游戏业		100.00	设立
奇想互动公司	香港	香港	游戏业		100.00	设立
姚辉科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
荣游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
酷祯科技公司	上海市	上海市	游戏业	51.00		非同一控制下合并
荟知科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100.00		设立
渡鸟科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00		设立
大鱼竞技公司	北京市	北京市	游戏业	51.00		同一控制下合并
艾力斯特姆科技公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	游戏业		51.00	同一控制下合并
甄乐科技公司	上海市	上海市	游戏业		51.00	同一控制下合并
Stormage 公司	香港	香港	游戏业		51.00	同一控制下合并

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
万盛达扑克公司	11.25%	4,608,823.58		35,334,261.72
大鱼竞技公司	49%	29,431,793.92	19,600,000.00	39,930,672.37
酷祯网络公司	49%	-497,157.72		2,912,250.64

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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

万盛达扑克公司	214,306,283.54	152,171,046.31	366,477,329.85	80,891,890.49		80,891,890.49
大鱼竞技公司	83,154,814.46	715,204.66	83,870,019.12	2,378,851.02		2,378,851.02
酷祯网络公司	2,871,767.32		2,871,767.32	428,398.68		428,398.68

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
万盛达扑克公司	125,560,883.37	170,455,417.05	296,016,300.42	53,742,929.72		53,742,929.72
大鱼竞技公司	63,302,132.24	661,709.47	63,963,841.71	2,537,554.25		2,537,554.25
酷祯网络公司	814,181.81		814,181.81	140,122.99		140,122.99

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万盛达扑克公司	471,528,410.38	43,298,597.83	43,298,597.83	102,688,661.39
大鱼竞技公司	79,359,886.88	60,064,885.56	60,064,880.64	46,573,825.31
酷祯网络公司	1,860,433.97	-5,230,690.18	-5,230,690.18	-5,209,635.71

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万盛达扑克公司	142,345,080.10	31,500,654.29	31,500,654.29	14,937,904.71
大鱼竞技公司	60,110,883.22	47,962,826.32	47,962,826.32	33,974,776.08
酷祯网络公司	226,457.25	-825,941.18	-825,941.18	-937,028.96

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
姚记清科合伙企业	上海	上海	投资管理、投资咨询	94.00		权益法核算
细胞治疗公司	上海	上海	细胞治疗技术	14.21		权益法核算

姚记悠彩公司	上海	上海	网络技术开发	25.77		权益法核算
摩巴网络公司	上海	上海	游戏开发与运营	37.19		权益法核算
中德索罗门公司	北京	北京	自行车生产与销售	19.50		权益法核算
新天民公司	上海	上海	大数据服务	23.00		权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据姚记清科合伙企业合伙协议：唯一普通合伙人为上海清科创业投资管理有限公司，本公司为有限合伙人。公司对姚记清科合伙企业的平时的投资、日常运营均由普通合伙人负责，公司对其不具有控制权，但对其有重大影响。

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

本公司向细胞治疗公司派驻 1 名董事，对其具有重大影响。

公司持有中德索罗门公司 19.5%的股权，因公司向其委派董事，故对其经营和财务决策具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数					
	姚记悠彩公司	细胞治疗公司	姚记清科合伙企业	新天民公司	中德索罗门公司	摩巴网络公司
流动资产	23,667,652.80	876,599,380.87	127,063.92	14,799,185.08	60,854,619.47	4,112,449.91
非流动资产	10,478,102.68	694,239,449.30			9,206,581.42	83,427.99
资产合计	34,145,755.48	1,570,838,830.17	627,063.92	14,799,185.08	70,061,200.89	4,195,877.90
流动负债	1,225,830.46	285,831,662.68			18,666,567.21	3,345,085.24
非流动负债		230,544,562.69				
负债合计	1,225,830.46	516,376,225.37			18,666,567.21	3,345,085.24
少数股东权益		-51,890,938.45				
归属于母公司所有者权益	32,814,058.68	1,106,353,543.25	627,063.92	14,799,185.00	55,257,657.55	850,792.66
按持股比例计算的净资产份额	8,455,825.60	157,233,390.04	589,440.08	4,599,812.55	10,775,243.23	2,686,809.77
调整事项						
商誉		120,034,313.21			7,299,187.80	
内部交易未实现利润						

其他			-235		-18,074,431.03	
对联营企业权益投资的账面价值	8,455,825.60	277,267,703.25	589,205.08	4,599,812.55		2,686,809.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		291,408,807.15			1,975,080.14	3,398,286.17
净利润	-8,424.96	-45,933,044.70	-4,858.73	-815	-741,785.10	-17,143,343.44
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-8,424.96	-45,933,044.70	-4,858.73	-815	-741,785.10	-17,143,343.44
本期收到的来自联营企业的股利						

(续上表)

项目	期初数					
	姚记悠彩公司	细胞治疗公司	姚记清科合伙企业	大鱼竞技公司	中德索罗门公司	摩巴网络公司
流动资产	23,688,163.83	1,117,603,382.33	131,922.65	63,302,132.24	66,461,245.18	2,083,808.30
非流动资产	10,478,102.68	331,483,398.13	500,000.00	661,709.47	9,530,834.48	180,323.80
资产合计	34,166,266.51	1,449,086,780.46	631,922.65	63,963,841.71	75,992,079.66	2,264,132.10
流动负债	1,236,855.19	240,473,539.18		2,537,554.25	19,992,637.01	2,269,996.00
非流动负债		132,574,755.07				
负债合计	1,236,855.19	373,048,294.25		2,537,554.25	19,992,637.01	2,269,996.00
少数股东权益		-46,510,460.70				
归属于母公司所有者权益	32,822,483.64	1,122,548,946.91	631,922.65	61,426,287.46	55,999,442.65	-5,863.90
按持股比例计算的净资产份额	8,457,996.61	159,535,057.75	594,007.29	15,356,571.87	10,919,891.32	1,186,990.61
调整事项						
商誉		120,034,313.21		111,351,805.93	7,299,187.80	
内部交易未实现利润						
其他			-235.00			
对联营企业权益投资的账面价值	8,457,996.61	279,569,370.96	593,772.29	126,708,377.80	18,219,079.12	1,186,990.61

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	10,723,475.92	257,803,427.41		60,110,883.22	16,939,311.91	
净利润	1,060,920.73	-74,499,999.53	-4,920.15	47,962,826.32	780.52	-18,126,564.76
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,060,920.73	-74,499,999.53	-4,920.15	47,962,826.32	780.52	-18,126,564.76
本期收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。1.

信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。(2)

违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4、五（一）5 和五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。(2)

应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019 年12 月31 日，

本公司应收账款的 54.57%(2018 年 12 月 31 日: 45.92%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	585,527,480.56	599,557,554.54	489,549,984.14	110,007,570.40	
应付票据	260,540,462.27	260,540,462.27	260,540,462.27		
应付账款	77,004,815.18	77,004,815.18	77,004,815.18		
其他应付款	81,446,820.14	81,446,820.14	81,446,820.14		
小计	1,004,519,578.15	1,018,549,652.13	908,542,081.73	110,007,570.40	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	386,497,140.27	392,904,843.42	392,904,843.42		
应付票据	94,991,435.22	94,991,435.22	94,991,435.22		
应付账款	61,579,236.81	61,579,236.81	61,579,236.81		
其他应付款	141,203,711.81	141,203,711.81	141,203,711.81		
小计	684,271,524.11	690,679,227.26	690,679,227.26		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款80,000,000.00元（2018年12月31日：本公司不存在以浮动利率计息的银行借款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
2. 应收款项融资			17,247,636.08	17,247,636.08
持续以公允价值计量的资产总额			47,247,636.08	47,247,636.08

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

1. 因被投资企业上海芦鸣网络科技有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大

大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
姚氏家族	53.86	53.86

姚氏家族构成及持股比例如下：

姓名	持有股份数	占注册资本比例(%)
姚朔斌	70,502,252.00	17.63
姚晓丽	62,052,252.00	15.52
姚文琛	39,728,232.00	9.93
姚硕榆	34,052,252.00	8.52
邱金兰	9,058,869.00	2.27
合计	215,393,857.00	53.86

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
细胞治疗公司	联营企业
中德索罗门公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启东智杰文体用品有限公司	同受实际控制人控制
上海琛兰实业有限公司	同受实际控制人控制
上海宇兰投资有限公司	同受实际控制人控制

上海姚趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
宁波保税区愉游投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东李松控制的公司
刘中杰	持股 5%以上股东李松配偶

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
细胞治疗公司	水电费	62,109.94	502,195.36

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
细胞治疗公司	宿舍楼		562,922.37

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
启东智杰文体用品有限公司	厂房	1,269,523.88	1,269,523.88

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	对应科目
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2019/1/16	2020/1/15	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2019/5/8	2020/5/6	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2019/5/10	2020/5/10	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2019/8/9	2020/8/7	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2019/5/8	2021/5/7	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2019/3/19	2020/3/17	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2019/6/25	2020/6/24	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	35,020,000.00	2019/11/27	2020/5/27	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	10,500,000.00	2019/12/4	2020/12/4	否	应付票据

姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2019/12/5	2020/12/4	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	20,800,000.00	2019/12/25	2020/6/25	否	应付票据
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	1,500,000.00	2019/7/25	2020/1/24	否	一年内到期的非流动负债
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	1,500,000.00	2019/7/25	2020/7/24	否	一年内到期的非流动负债
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	25,000,000.00	2019/7/25	2021/1/22	否	长期借款
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	25,000,000.00	2019/7/25	2021/7/23	否	长期借款
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	25,000,000.00	2019/7/25	2022/1/24	否	长期借款
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	25,000,000.00	2019/7/25	2022/7/15	否	长期借款

注：由姚朔斌、上海琛兰实业有限公司、上海宇兰投资有限公司房产做抵押担保。4.

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姚朔斌	50,000,000.00	2019/7/5	2021/7/4	无利息
姚朔斌	30,000,000.00	2019/7/5	2019/7/25	无利息

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

姚朔斌	成蹊科技公司 股权转让	358,607,000.00	325,125,000.00
上海姚趣企业管理咨询合伙企业	大鱼竞技公司 股权转让	158,600,000.00	
宁波保税区愉游投资合伙企业(有限合伙)	成蹊科技公司 股权转让	257,704,000.00	233,643,750.00
刘中杰	成蹊科技公司 股权转让	34,454,000.00	31,237,500.00
上海琛兰实业有限公司	房屋及土地使 用权		80,227,119.05

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	804.83 万元	669.73 万元

(三) 关联方应收应付款项1.

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	细胞治疗公司	69,512.67	3,475.63	574,704.89	28,735.24
	中德索罗门公司	840,041.13	840,041.13	1,090,133.36	156,124.67
小 计		909,553.80	843,516.76	1,664,838.25	184,859.91
其他应收款	上海琛兰实业有限公司			69,918.94	3,495.95
小 计				69,918.94	3,495.95

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	启东智杰文体用品有限公司	1,333,000.00	
小 计		1,333,000.00	
其他应付款			
	上海琛兰实业有限公司	492,541.93	
	姚朔斌		131,570,833.00
	中德索罗门公司		186,614.23

	上海姚趣企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	58,600,000.00	
小计		59,092,541.93	131,757,447.23
长期应付款			
	姚朔斌	334,303,500.00	
小计		334,303,500.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况1.

明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	6,040,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,855,849.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 9.10 元, 合同剩余期限 1 年 6 个月; 行权价格 9.91 元, 合同剩余期限 2 年 2 个月; 行权价格 10.83 元, 合同剩余期限 2 年 6 个月;
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 4.55 元, 合同剩余期限 1 年 6 个月; 行权价格 5.01 元, 合同剩余期限 2 年 2 个月;

2. 其他说明

根据公司 2018 年 7 月 5 日第四届董事会第十六次会议决议, 审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》, 认为本次激励计划中规定的首次授予条件已经成就, 确定以 2018 年 7 月 5 日为首次授予日, 向 45 名激励对象首次授予 655 万份股票期权, 股票期权的行权价格为每股 9.20 元; 2019 年 8 月 29 日, 公司第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权相关事项的议案》和《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》, 确定公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件已成就, 公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的行权价格由每股 9.20 元调整为每股 9.10 元, 首次授予部分股票期权激励对象总人数由 45 人调整至 38 人, 首次

授予部分股票期权数量由 655 万份调整为 587 万份。截至 2019 年 12 月 31 日实际已经行权 1,675,849 份；向 5 名激励对象首次授予 60 万股限制性股票，授予价格为每股 4.55 元。首次授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，行权比例分别为 30%、30%、40%；首次授予的限制性股票解除限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月相应解除限售比例分别为 30%、30%、40%，若到期无法解除限售的限制性股票则由公司回购注销，本期 5 名激励对象解除限售 30%限制性股票，合计 18 万股。

2019 年 3 月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议，审议并通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，认为本次股票期权与限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，不存在不能授予期权及股份或者不得成为激励对象的情形，本次授予计划与已披露计划不存在差异，同意确定以 2019 年 3 月 14 日为预留授予日，向 3 名激励对象授予 134.00 万份股票期权，股票期权的行权价格为每股 10.01 元，2019 年 7 月 9 日除权除息后调整为 9.91 元；向 2 名激励对象授予 44.00 万股限制性股票，授予价格为每股 5.01 元。预留授予的股票期权自本激励计划预留授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，行权比例分别为 30%、30%、40%；预留授予的限制性股票解除限售期分别为自预留授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月相应解除限售比例分别为 30%、30%、40%，若到期无法解除限售的限制性股票则由公司回购注销。

2019 年 7 月，公司第四届董事会第三十一次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》，认为本次激励计划中规定的授予条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的授予日符合相关规定，确定以 2019 年 7 月 25 日为首次授予日，向 86 名激励对象授予 426 万份股票期权，股票期权的行权价格为每股 10.83 元；授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，行权比例分别为 30%、30%、40%，若公司未满足激励本次计划业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，限制性股票根据授予价与授予日的市价的价差计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,278,902.53
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	308,405.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,842,122.93

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 成蹊科技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，成蹊科技承诺于 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、人民币 12,000 万元、人民币 14,000 万元和人民币 16,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下将会对公司进行补偿。

成蹊科技公司 2019 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 36,136.10 万元，完成 2019 年度业绩承诺。

2. 大鱼竞技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，大鱼竞技承诺于 2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 5,850 万元、人民币 7,000 万元和人民币 8,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下将会对公司进行补偿。

大鱼竞技公司 2019 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 5,999.38 万元，完成 2019 年度业绩承诺。

3. 芦鸣科技公司业绩承诺事项

经公司 2019 年第四次总经理办公会会议决议通过，公司收购芦鸣科技公司 12% 股权，作为其他非流动金融资产核算，根据收购协议，芦鸣科技公司承诺于 2019 年、2020 年、

2021 年实现的净利润分别不低于人民币 2,000 万元、人民币 2,700 万元和人民币 3,500 万元，在未实现承诺的净利润情况下将会对公司进行补偿。

芦鸣科技公司 2019 年未经审计的扣除非经常性损益的净利润为 2,050.16 万元，完成 2019 年度业绩承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 申请并购贷款事项

根据公司 2020 年 1 月 7 日第四届董事会第三十八次会议审议并通过的《关于向银行申请并购贷款的议案》，公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司申请不超过人民币 33,000 万元的并购贷款，贷款期限不超过 3 年，用于支付收购上海成蹊信息科技有限公司 46.55% 股权的转让款，贷款利率根据市场利率水平与银行协商确定，最终以签订的借款合同为准，该笔贷款公司提供如下担保：1. 成蹊科技公司 46.55% 股权作为质押；2. 姚文琛夫妇个人无限责任担保；3. 姚氏家族成员自有 7 套房产抵押；4. 姚朔斌持有公司股票 3400 万股质押。

33,000 万元并购贷款已于 2020 年 1 月 16 日到账，贷款利率为贷款发放日前一日 LPR 加 60 个基点，每年 1 月 1 日为利率调整日。另双方贷款协议有如下约定事项：1. 若标的公司成蹊科技公司 2019-2022 年每季度净利润未达 4000 万元，公司需补足差额部分至银行监管账户，仅用于归还贷款本息；2. 该笔贷款与公司 1.3 亿元存量长期借款设置交叉违约条款；3. 公司收到成蹊科技公司分红款需回笼至浦发银行监管户，优先用于归还贷款本息；成蹊科技公司在浦发银行开立监管户且其全部销售收入及投资收益回笼至监管户，每半年不少于 7800 万，仅限用于归还贷款；4. 若抵押物价值下跌，浦发银行有权要求提前还款或追加抵押物；5. 若浦发银行并购贷款合并总用信余额大于 2 亿元，需追加上海市南京东路 387 号七层房产抵押，后续并购贷款总余额低于 2 亿元时可释放；6. 并购贷款存续期间，成蹊科技公司运营的任意游戏产品若被监管部门认定为不合规或不合法，公司需要提前一个月全额归还本笔并购贷款。

(二) 2020 年股票期权激励计划

根据公司 2020 年 4 月第四届董事会第四十六次会议审议通过了《关于调整 2020 年股票期权激励计划授予名单及数量的议案》，本激励计划拟向激励对象授予股票期权总计 660.00

万份，其中首次授予 524.00 万份，预留 130.00 万份，授予价格为每股 28.20 元。授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权，行权比例分别为 30%、30%、40%，若到期无法行权则由公司注销。

（三）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	159,954,014.40
-----------	----------------

根据公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第四十七次会议决议，公司拟以 2019 年 12 月 31 日的总股本 399,885,036.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4 元（含税），共计人民币 159,954,014.40 元。该利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

（四）细胞治疗公司会计核算变更

根据公司 2020 年 4 月第四届董事会第四十五次会议审议并通过的《关于会计核算方法发生变更的议案》，公司 2014 年投资细胞治疗公司，持有其 22%的股权，公司委派了董事参与投后管理。2019 年细胞治疗公司引进了新的战略投资者，融资规模 9.25 亿元，融资完成后，公司持有细胞治疗公司 14.2119%的股权，细胞治疗公司董事会成员新增为 12 名，公司委派董事 1 名。鉴于公司持有细胞治疗公司股权的比例已大幅下降，且公司已明确转型互联网游戏版块，无意参与细胞治疗公司管理。经细胞治疗公司 2020 年 3 月 10 日股东会决议，公司不再拥有细胞治疗公司董事会席位，细胞治疗公司已相应修改公司章程。

考虑公司已经不再对细胞治疗公司具有委派董事的权力，不再具有参与细胞治疗公司财务和经营政策决策的权力，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》以及《2010 年企业会计准则讲解》等相关规定，公司对细胞治疗公司失去了重大影响。根据公司对细胞治疗公司股权的持股目的和计划：对于目前持有细胞治疗公司的 14.2119%股权，公司有意向近期一年内进一步处置细胞治疗公司的部分股权，收回投资成本，降低投资风险。公司不再拥有细胞治疗公司董事会席位后，对持有的细胞治疗公司股权以出售股权获利为目的，具有交易性目的。

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。公司由于不再拥有细胞公司董事会席位丧失了对细胞公司的重大影响，其丧失重大影响日的公允价值与账面价值差额计入投资收益；同时原股权投资因采用权益法核算而确认的其他权益变动，在终止采用权益法核算时全部转入投资收益。

(五) 其他资产负债表日后事项说明新

型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情, 全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。上海市新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组办公室 2020 年 3 月发布《关于进一步有序推动本市企业复工复产复市的通知》, 坚持条件管理, 进一步简化复工手续, 一般行业备案即可复工。截至目前, 公司严格落实了各级人民政府关于疫情防控工作的通知和要求, 已安全、有序地复工生产, 新冠疫情未对公司目前生产经营造成重大影响。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况, 积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	霍尔果斯科技公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减: 营业成本		
税金及附加		27.50
销售费用		
管理费用	6,400.00	81,530.87
研发费用		
财务费用	616.15	9.76
加: 其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		

公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-7,016.15	-81,568.13
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-7,016.15	-81,568.13
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-7,016.15	-81,568.13
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-7,016.15	-81,568.13
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-3,750.13	-43,598.17

（续上表）

项 目	姚记网络公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		200.00
研发费用		

财务费用		-5,904.97
资产减值损失		-0.43
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		5,705.40
加：营业外收入		150,161.63
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		155,867.03
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		155,867.03
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		155,867.03
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		107,548.26

2. 终止经营现金流量

项目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
霍尔果斯科技公司	-7,016.15			-81,568.13		90,000.00
姚记网络公司				5,707.12		-2,400,000.00

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对扑克牌制作行业及网络信息行业经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	扑克牌制作行业	网络信息行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	680,100,120.14	1,018,376,866.63		1,698,476,986.77
主营业务成本	520,750,682.21	74,900,385.37	-508,624.15	595,142,443.43
资产总额	3,502,926,328.57	477,668,214.69	-959,622,662.66	3,020,971,880.60
负债总额	1,532,621,096.38	99,327,200.11	-182,161,559.95	1,449,786,736.54

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释1.

应收账款

(1) 明细情况 1)

类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	840,041.13	5.80	840,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	13,649,471.74	94.20	790,681.68	5.79	12,858,790.06
合计	14,489,512.87	100.00	1,630,722.81	11.25	12,858,790.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,498,150.92	100.00	2,382,934.61	5.48	41,115,216.31
合计	43,498,150.92	100.00	2,382,934.61	5.48	41,115,216.31

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计无法款项收回
小计	840,041.13	840,041.13	100.00	

3) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,535,452.66	676,772.63	5.00
1-2年	37.38	3.74	10.00
2-3年	75.46	15.09	20.00
3-4年	23.50	11.75	50.00
4-5年	21.37	17.10	80.00
5年以上	113,861.37	113,861.37	100.00
小计	13,649,471.74	790,681.68	5.79

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		840,041.13						840,041.13
按组合计提坏账准备	2,382,934.61	-1,592,252.93						790,681.68
小计	2,382,934.61	-752,211.80						1,630,722.81

(3) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为12,529,362.90元, 占应收账款期末余额合计数的比例为86.47%, 相应计提的坏账准备合计数为1,424,507.22元。

2. 其他应收款(1)

明细情况 1) 类

别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94
其中：其他应收款	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94
合计	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	960,953.86	100.00	243,162.50	25.30	717,791.36
其中：其他应收款	960,953.86	100.00	243,162.50	25.30	717,791.36
合计	960,953.86	100.00	243,162.50	25.30	717,791.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	12,486,542.89	624,327.14	5.00
1-2年	268,060.00	26,806.00	10.00
2-3年	51,150.00	10,230.00	20.00
3-4年	156,118.02	78,059.01	50.00
4-5年	5,800.90	4,640.72	80.00
5年以上	172,136.00	172,136.00	100.00
小计	13,139,807.81	916,198.87	6.97

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	24,787.45	13,115.00	205,260.05	243,162.50
期初数在本期				
--转入第二阶段	-13,403.00	13,403.00		

—转入第三阶段		-5,115.00	5,115.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	612,942.69	5,403.00	54,690.68	673,036.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	624,327.14	26,806.00	265,065.73	916,198.87

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方应收款	11,500,000.00	
应收暂付款	1,314,762.89	429,048.94
押金保证金	138,216.00	385,016.00
员工备用金	186,828.92	146,888.92
合计	13,139,807.81	960,953.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收账款合计数为 12,649,590.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.27%，相应计提的坏账准备合计数为 699,280.00 元。

3. 长期股权投资(1)

明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,295,298,918.72		2,295,298,918.72	1,453,920,678.95		1,453,920,678.95
对联营、合营企业投资	293,599,356.24		293,599,356.24	289,808,130.47		289,808,130.47
合计	2,588,898,274.96		2,588,898,274.96	1,743,728,809.42		1,743,728,809.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

姚记印务公司	11,814,705.00			11,814,705.00	
启东姚记公司	371,746,366.66	353,633.32		372,099,999.98	
姚记销售公司	26,884,076.45			26,884,076.45	
万盛达扑克公司	355,011,316.67	13,470.83		355,024,787.50	
拉萨硕通公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
成蹊科技公司	668,440,449.17	670,771,625.95		1,339,212,075.12	
愉趣科技公司	23,765.00	5,139,509.67		5,163,274.67	
酷禛科技公司		6,500,000.00		6,500,000.00	
大鱼竞技公司		158,600,000.00		158,600,000.00	
小计	1,453,920,678.95	841,378,239.77		2,295,298,918.72	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
姚记清科合伙企业	593,772.29			-4,567.21	
细胞治疗公司	279,569,370.96			-6,527,938.90	
姚记悠彩公司	8,457,996.61			-2,171.02	
摩巴网络公司	1,186,990.61	7,875,000.00		-6,375,180.84	
新天民公司		4,600,000.00		-187.45	
合计	289,808,130.47	12,475,000.00		-12,910,045.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
姚记清科合伙企业					589,205.08	
细胞治疗公司	4,226,271.19				277,267,703.25	
姚记悠彩公司					8,455,825.59	
摩巴网络公司					2,686,809.77	
新天民公司					4,599,812.55	

合 计	4,226,271.19				293,599,356.24	
-----	--------------	--	--	--	----------------	--

(二) 母公司利润表项目注释1.

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	404,229,458.22	378,908,316.86	331,611,351.73	312,587,130.71
其他业务收入	318,753,739.92	295,886,174.55	223,233,809.18	180,607,950.55
合 计	722,983,198.14	674,794,491.41	554,845,160.91	493,195,081.26

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-12,910,045.42	-17,059,887.33
成本法核算的长期股权投资收益	176,356,540.90	98,480,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-49,274.11
处置子公司投资产生的投资收益		-5,227,225.94
处置金融工具取得的投资收益	-1,583,358.37	——
其中：以摊余成本计量的金融资产	297,308.33	——
应收款项融资	-1,880,666.70	——
金融工具持有期间的投资收益	1,753.42	——
其中：以摊余成本计量的金融资产	1,753.42	——
理财产品的投资收益	——	667,101.34
合 计	161,864,890.53	76,810,713.96

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,263,375.77	本期处置非流动资产

		损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	39,036.58	个税手续费返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,121,069.00	本期收到的政府补助
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	884,144.27	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	15,616,870.25	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	883,781.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	29,281,525.74	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,171,125.91	
少数股东权益影响额(税后)	201,343.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,909,056.73	

(二) 净资产收益率及每股收益1.

明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.79	0.87	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.73	0.80	0.79

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	344,842,563.11	
非经常性损益	B	26,909,056.73	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	317,933,506.38	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,929,933,501.47	
外币报表折算差额变动的其他综合收益	E	-22.64	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F	16,069,225.90	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G	0-3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H	70,186,601.55	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	3-9	
其他	购买子公司少数股东股权	J1	-576,958,810.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1	7
	同一控制下合并大鱼竞技公司导致的权益变动	J2	-158,600,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	0
	股份支付	J3	3,681,832.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K3	6
	权益法核算下长期股权投资其他权益变动	J4	4,226,271.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K4	11

报告期月份数	L	12
加权平均净资产	$M = D + A/2 + E/2 + F/G - H \times I/L \pm J \times K/L$	1,742,565,347.80
加权平均净资产收益率	$N = A/M$	19.79%

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	344,842,563.11	
非经常性损益	B	26,909,056.73	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	317,933,506.38	
扣除同一控制下企业合并被合并企业新增当期期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,798,498,222.52	
外币报表折算差额变动的其他综合收益	E	-22.64	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F	16,069,225.90	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G	0-3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H	70,186,601.55	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	3-9	
其他	购买子公司少数股东股权	J1	-576,958,810.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1	7
	同一控制下合并大鱼竞技公司导致的权益变动	J2	6,980,495.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	0
	股份支付	J3	3,681,832.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K3	6
	权益法核算下长期股权投资其他权益变动	J4	4,226,271.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K4	11
报告期月份数	L	12	
加权平均净资产	$M = D + A/2 + E/2 + F/G - H \times I/L \pm J \times K/L$	1,611,130,068.85	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = A/M$	19.73%	

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(1)

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	344,842,563.11
非经常性损益	B	26,909,056.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	317,933,506.38
期初股份总数	D	397,169,187.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
股权激励行权增加股份数	F1	1,675,849.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	0-3
因限制性股票解禁增加股份数	F2	180,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	2
因回购等减少股份数	H2	1,813,200.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	3-6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	396,821,970.58
基本每股收益	M=A/L	0.87
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.80

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	344,842,563.11
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	344,842,563.11
非经常性损益	D	26,909,056.73
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	317,933,506.38
发行在外的普通股加权平均数	F	396,821,970.58
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5,964,062.59
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	403,386,033.17
稀释每股收益	M=C/H	0.86

扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.79
---------------	-------	------





营业执照 (副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021年03月08日

市场主体应于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

Annual Renewal Registration

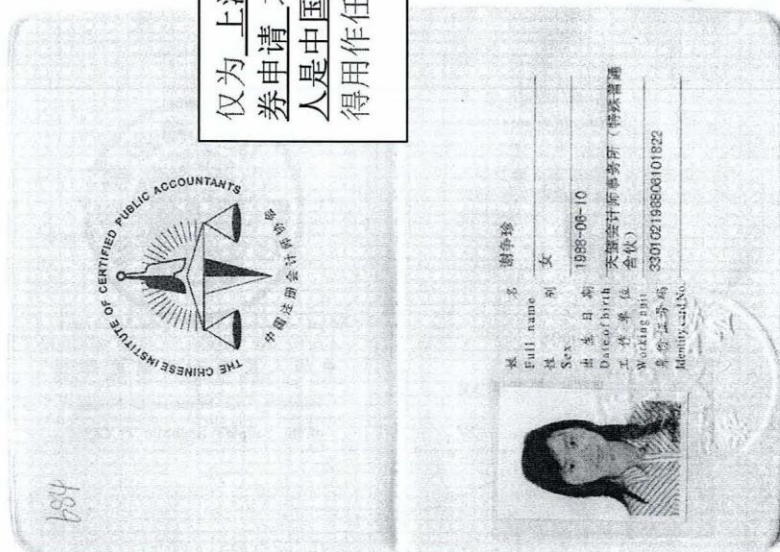
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000012103
No. of Certificate
发证日期: 2008 年 06 月 29 日
Date of Issuance
浙江注册会计师协会
Authorized Unions of CPAs

姓名: 梁志勇
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1981-10-26
Date of Birth
工作单位: 玉佩会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 430481198110260064
Identity card No.





仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



This certificate is valid for another year after this renewal.

关于上海姚记科技股份有限公司
前期差错更正情况的鉴证报告

目 录

- 一、前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、前期差错更正情况的说明.....第 3—4 页

关于上海姚记科技股份有限公司 前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2021〕3923号

上海姚记科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的上海姚记科技股份有限公司（以下简称姚记科技公司）管理层编制的《关于姚记科技公司前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供姚记科技公司披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

姚记科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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（2020 年修订）》的相关规定编制《关于姚记科技公司前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对姚记科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，姚记科技公司管理层编制的《关于姚记科技公司前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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（2020 年修订）》的相关规定，如实反映了对姚记科技公司 2019 年度财务报表的差错更正情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十三日

关于上海姚记科技股份有限公司

前期差错更正情况的说明

上海姚记科技股份有限公司（以下简称本公司）于近期发现前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》（2020 年修订）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度的合并公司财务报表，具体情况如下。

一、前期差错事项及更正情况

根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》以及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，“投资活动，是指企业长期资产的构建和不包括在现金等价物范围的投资及其处置活动”，“筹资活动，是指导致企业资本及债务规模和构成发生变化的活动”。购买少数股权被视为权益性交易，即会计主体（合并集团）与其权益持有者（少数股东）之间所发生的影响合并集团所有者权益的交易。因此，在编制合并层面现金流量时，相关现金流量不应归类为投资活动产生的现金流量，应归类为筹资活动产生的现金流量。

本公司 2019 年度收购子公司上海成蹊信息科技有限公司少数股东持有的 46.55% 股权，支付少数股权购买款 38,368.85 万元，2019 年度合并财务报表列报为“投资支付的现金”。本公司于近期发现前期差错事项对相关差错事项进行更正，将少数股权购买款 38,368.85 万元调整至“支付其他与筹资活动有关的现金”。

该前期差错事项及更正经 2021 年 4 月 23 日第五届董事会第十九次会议审议通过。

二、前期差错更正事项对现金流量的影响

（一）对合并现金流量表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资支付的现金	994,363,500.00	-383,688,500.00	610,675,000.00

投资活动现金流出小计	1,316,257,560.11	-383,688,500.00	932,569,060.11
投资活动产生的现金流量净额	-688,250,301.93	383,688,500.00	-304,561,801.93
支付其他与筹资活动有关的现金	50,009,777.18	383,688,500.00	433,698,277.18
筹资活动现金流出小计	693,520,613.04	383,688,500.00	1,077,209,113.04
筹资活动产生的现金流量净额	121,471,020.29	-383,688,500.00	-262,217,479.71





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03月8日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

注册

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



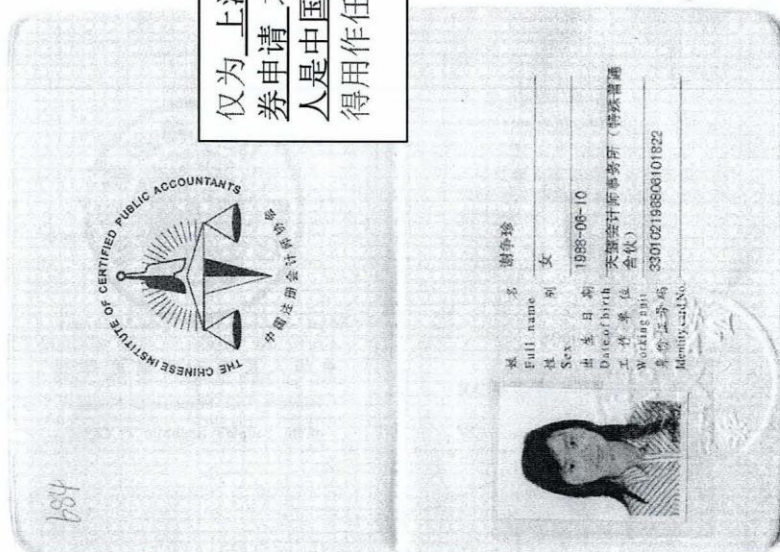
姓名 梁志勇
Full name 梁志勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-10-26
Date of birth 1981-10-26
工作单位 玉佩会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 玉佩会计师事务所(特殊普通合
身份证号码 430481198110260064
Identity card No. 430481198110260064



证书编号: 330000012103
No. of Certificate 330000012103
批准注册 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 浙江注册会计师协会
发证日期: 2008 年 06 月 29 日
Date of Issuance 2008 年 06 月 29 日



年 月 日



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



This certificate is valid for another year after this renewal.

上海姚记科技股份有限公司
2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并资产负债表.....	第 9 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 10 页
(三) 合并利润表.....	第 11 页
(四) 母公司利润表.....	第 12 页
(五) 合并现金流量表.....	第 13 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 15 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 16 页
三、财务报表附注.....	第 17—123 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕3918号

上海姚记科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海姚记科技股份有限公司(以下简称姚记科技公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

(一) 细胞公司股权投资会计核算方法变更

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十二）1(2)和十四(四)之说明

姚记科技公司持有上海细胞治疗集团有限公司(以下简称细胞公司)14.2119%的股权,并对该股权投资采用权益法核算,本期因不再拥有细胞集团公司董事会席位,也未向细胞公司派驻生产管理或经营人员,不再具有参与细胞公司财务和经营政策决策的权利,失去对细胞集团公司施加重大影响的权利,自2020年4月起,姚记科技公司对细胞公司股权投资变更为指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产,按照其他非流动金融资产进行列报,并按照公允价值进行后续计量。

上述会计核算方法变更产生投资收益金额为人民币509,747,289.07元,本期确认其他非流动金融资产公允价值变动损益金额为人民币99,625,121.73元,确认递延所得税负债金额为人民币138,374,955.06元。管理层于每年年度终了对细胞公司股东全部权益价值进行评估,采用第三方估值报告评估结果确认细胞公司股权投资公允价值。

由于细胞公司股权投资会计核算方法变更产生的当期损益金额重大,且公允价值的确认涉及重大管理层判断,我们将细胞公司股权投资会计核算方法变更确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与投资活动相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 获取并检查细胞公司相关股东会决议、公司章程,评价姚记科技公司是否对细胞公司失去施加重大影响的权力;

(3) 获取并检查姚记科技公司相关总经理办公会会议纪要,并与姚记科技公司董事长、财务总监和董秘进行访谈,了解姚记科技公司对细胞公司股权的持股目的和计划,确认姚记科技公司不再参与对细胞公司投后管理,未来不再有向细

胞公司派出董事或管理人员的计划；

(4) 与细胞公司 CEO 访谈，了解确认姚记科技公司不再具有对细胞公司委派董事的权利，且未委派管理人员参与到细胞公司财务和生产经营管理中；

(5) 获取并检查细胞公司成立以来的融资协议，确定细胞公司最近一次融资规模及投后价值；

(6) 了解姚记科技公司会计核算方法变更的财务处理，根据《企业会计准则》重新计算投资收益金额；

(7) 获取并检查姚记科技公司转让细胞公司股权的董事会决议，了解姚记科技公司转让细胞公司 2%股权的交易计划和交易价格，并与细胞公司股权受让方访谈确认；

(8) 获取并检查第三方估值专家对细胞公司以 2020 年 12 月 31 日为评估基准日的全部股东权益价值评估结果，根据估值结果重新计算公允价值变动金额；

(9) 检查与细胞公司股权投资会计核算方法变更相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）1 之说明

姚记科技公司的营业收入主要来自于扑克牌的生产销售业务、网络游戏的开发运营销售业务和互联网广告代理服务业务。2020年度，姚记科技公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币2,561,895,757.44元，其中扑克牌业务的主营业务收入为人民币758,431,665.52元，占营业收入的29.6%；网络游戏的开发运营销售业务的主营业务收入为人民币1,213,514,565.81元，占营业收入的47.37%；互联网广告代理服务业务的主营业务收入为人民币477,789,439.88元，占营业收入的18.65%。

由于营业收入是姚记科技公司关键业绩指标之一，可能存在姚记科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单以及提货单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(6) 复核网络游戏开发运营收入所涉及的信息系统中报告期统计的充值流水记录，并与各充值平台充值流水核对，复核存在差异的合理性；复核网络游戏报告期充值和消耗数据，检查是否与收入确认时点一致；

(7) 复核互联网广告后台记录的各媒体充值及消耗记录，并与媒体投放后台充值消耗金额核对，结合与客户约定的结算方式复核收入确认金额；检查经公司与广告客户双方确认的结算单，核实收入的真实性和准确性。

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(9) 对重要的游戏合作运营商实施实地走访程序，以核实收入的真实性；针对游戏终端用户选取一定样本，实施电话访谈程序，以核实收入的真实性；

(10) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单以及提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(11) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(12) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）14 之说明

截至 2020 年 12 月 31 日，姚记科技公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 1,246,750,562.81 元，账面价值为人民币 1,246,750,562.81 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 评价管理层估值模型中对预测增长率、折现率及利润率等数据运用的合理性，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。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，管理层负责评估姚记科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

姚记科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督姚记科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对姚记科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致姚记科技公司不能持续经营。

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

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


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

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


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	659,091,530.81	505,454,040.00	短期借款	17	474,301,958.14	455,338,800.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	18	334,312,731.66	260,540,462.27
应收账款	2	250,727,024.95	152,195,426.41	应付账款	19	73,617,704.54	77,004,815.18
应收款项融资	3	28,952,893.86	17,247,636.08	预收款项	20	415,800.00	16,448,279.35
预付款项	4	37,885,368.80	6,735,904.23	合同负债	21	42,606,806.01	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	26,013,131.28	11,771,906.09	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	68,053,341.92	48,143,786.67
存货	6	271,168,462.92	176,767,510.58	应交税费	23	59,757,228.75	38,175,574.51
合同资产				其他应付款	24	48,960,398.96	81,446,820.14
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	25,952,257.92	3,275,371.34	持有待售负债			
流动资产合计		1,299,790,670.54	873,447,794.73	一年内到期的非流动负债	25	45,063,937.50	30,043,541.67
				其他流动负债	26	2,989,167.21	8,189,676.43
				流动负债合计		1,150,079,074.69	1,015,331,756.22
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	27	215,307,465.27	100,145,138.89
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	29,338,092.70	293,599,356.24	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	9	734,499,820.23	30,000,000.00	长期应付款	28	268,528,250.00	334,303,500.00
投资性房地产	10	55,521,634.76	82,932,204.70	长期应付职工薪酬			
固定资产	11	334,636,436.64	374,466,032.23	预计负债			
在建工程	12	47,473,385.20	36,499,931.16	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	16	138,378,608.13	6,341.43
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		622,214,323.40	434,454,980.32
无形资产	13	74,057,954.81	275,126,862.82	负债合计		1,772,293,398.09	1,449,786,736.54
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	14	1,246,750,562.81	1,027,623,633.56	实收资本(或股本)	29	402,024,757.00	399,885,036.00
长期待摊费用	15	12,465,553.98	6,299,706.57	其他权益工具			
递延所得税资产	16	51,824,477.60	20,976,358.59	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		2,586,567,918.73	2,147,524,085.87	资本公积	30	21,702,041.77	159,242,447.33
资产总计		3,886,358,589.27	3,020,971,880.60	减：库存股	31	12,319,302.77	24,125,177.18
				其他综合收益	32	2,638.15	-22.64
				专项储备			
				盈余公积	33	105,345,565.33	19,777,534.71
				一般风险准备			
				未分配利润	34	1,543,247,021.53	938,228,141.11
				归属于母公司所有者权益合计		2,060,002,721.01	1,493,007,959.33
				少数股东权益		54,062,470.17	78,177,184.73
				所有者权益合计		2,114,065,191.18	1,571,185,144.06
				负债和所有者权益总计		3,886,358,589.27	3,020,971,880.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姚记科技
印

第9页 共12页
印

梁美
印

天健会计师事务所(普通合伙)
审核之章

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 上海姚记科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		92,794,794.26	82,386,264.10	短期借款		150,195,020.84	240,338,800.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		221,792,731.66	177,280,462.27
应收账款	1	3,406,173.34	12,858,790.06	应付账款		249,392,135.67	181,963,687.99
应收款项融资		28,017,440.26	25,277,636.08	预收款项			35,743,559.84
预付款项		1,823,636.78	627,023.20	合同负债		36,052,187.50	
其他应收款	2	4,070,373.65	12,223,608.94	应付职工薪酬		8,798,259.00	4,549,457.60
存货		441,766.04	3,096,765.09	应交税费		16,774,467.84	711,754.14
合同资产				其他应付款		44,522,694.84	269,368,321.02
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		45,063,937.50	30,043,541.67
其他流动资产		11,530,657.56	2,001,753.42	其他流动负债		4,677,472.34	
流动资产合计		142,084,841.89	138,471,840.89	流动负债合计		777,268,907.19	939,999,584.53
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		215,307,465.27	100,145,138.89
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	2,948,813,787.66	2,588,898,274.96	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		734,499,820.23	30,000,000.00	长期应付款		268,528,250.00	334,303,500.00
投资性房地产		31,374,561.28	57,665,049.22	长期应付职工薪酬			
固定资产		25,592,645.51	59,526,391.41	预计负债			
在建工程		2,308,597.20	924,035.57	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		138,374,955.06	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		622,210,670.33	434,448,638.89
无形资产		22,387,789.16	220,895,183.77	负债合计		1,399,479,577.52	1,374,448,223.42
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		402,024,757.00	399,885,036.00
长期待摊费用		5,068,204.77		其他权益工具			
递延所得税资产		550,727.08	651,556.43	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,770,596,132.89	2,958,560,491.36	资本公积		577,990,995.16	694,821,153.70
资产总计		3,912,680,974.78	3,097,032,332.25	减: 库存股		12,319,302.77	24,125,177.18
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		200,624,249.28	95,278,683.95
				未分配利润		1,344,880,698.59	556,724,412.36
				所有者权益合计		2,513,201,397.26	1,722,584,108.83
				负债和所有者权益总计		3,912,680,974.78	3,097,032,332.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		2,561,895,757.44	1,736,595,927.84
其中：营业收入	1	2,561,895,757.44	1,736,595,927.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,933,122,946.11	1,209,463,223.97
其中：营业成本	1	1,096,164,844.21	603,491,637.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	32,016,969.89	15,121,896.31
销售费用	3	480,693,104.74	340,799,979.11
管理费用	4	150,176,023.47	115,376,151.46
研发费用	5	137,661,493.50	110,099,845.89
财务费用	6	36,410,510.30	24,573,714.16
其中：利息费用		29,672,112.84	23,945,762.89
利息收入		9,728,983.05	7,516,457.15
加：其他收益	7	16,823,240.20	13,210,105.58
投资收益（损失以“-”号填列）	8	494,296,385.54	-15,107,836.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,406,256.55	-13,054,693.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		71,183.74	959,985.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	99,625,121.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,523,056.02	-5,289,737.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-593,471.55	-19,157,286.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	79,561,890.08	-1,263,375.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,312,962,921.31	499,524,574.05
加：营业外收入	13	261,294.94	1,404,549.78
减：营业外支出	14	5,951,894.00	558,100.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,307,272,322.25	500,371,023.55
减：所得税费用	15	173,191,073.39	57,477,536.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,081,248.86	442,893,487.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,404,815.43	407,204,478.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,676,433.43	35,689,008.97
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,093,361,472.30	344,842,563.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,719,776.56	98,050,923.98
六、其他综合收益的税后净额		3,126.12	-25.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	2,660.79	-22.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,660.79	-22.64
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		2,660.79	-22.64
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		465.33	-2.41
七、综合收益总额		1,134,084,374.98	442,893,462.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,093,364,133.09	344,842,540.47
归属于少数股东的综合收益总额		40,720,241.89	98,050,921.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.74	0.87
（二）稀释每股收益		2.71	0.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所 特殊普通合伙
审核之章

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	815,698,633.39	722,983,198.14
减：营业成本	1	740,143,244.71	674,794,491.41
税金及附加		21,013,412.16	4,905,597.24
销售费用		4,322,635.54	5,481,833.00
管理费用		45,746,107.86	29,523,187.23
研发费用	2	193,510.13	405,977.63
财务费用		23,504,388.15	15,958,178.40
其中：利息费用		23,318,278.30	16,970,716.78
利息收入		2,534,589.92	1,351,133.99
加：其他收益			1,476,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,038,667,296.02	161,864,890.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,966,660.51	-12,910,045.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		39,644.16	297,308.33
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）		99,625,121.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		731,805.78	275,921.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,968.37	-184,808.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,847,906.75	210,053.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,198,550,496.75	155,555,990.25
加：营业外收入		252,404.47	1,401,100.00
减：营业外支出		2,049,424.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,196,753,477.22	156,957,090.25
减：所得税费用		143,297,823.89	141,850.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,053,455,653.33	156,815,239.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,053,455,653.33	156,815,239.38
（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			
5. 其他			
（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		1,053,455,653.33	156,815,239.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





第 12 页 共 23 页



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,828,827,688.49	1,950,670,579.72
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		12,748.94	1,597,023.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	174,686,164.07	104,282,398.44
经营活动现金流入小计		3,003,526,601.50	2,056,550,001.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,316,369,301.40	506,129,357.52
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		251,227,033.98	187,104,819.45
支付的各项税费		175,362,074.94	149,783,831.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	734,783,570.98	505,547,224.12
经营活动现金流出小计		2,477,741,981.30	1,348,565,232.59
经营活动产生的现金流量净额		525,784,620.20	707,984,769.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000.00	611,470,000.00
取得投资收益收到的现金		311,271.41	1,094,549.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,511,035.66	402,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,023,414.22	
收到其他与投资活动有关的现金	3	196,981.77	15,040,708.19
投资活动现金流入小计		224,242,703.06	628,007,258.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,090,392.24	71,620,015.82
投资支付的现金		35,562,500.00	610,675,000.00
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		134,220,002.92	234,546,818.35
支付其他与投资活动有关的现金	4	87,072.35	15,727,225.94
投资活动现金流出小计		255,959,967.51	932,569,060.11
投资活动产生的现金流量净额		-31,717,264.45	-304,561,801.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,545,083.80	17,117,925.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,788,000.00	
取得借款收到的现金		568,557,509.21	424,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	367,685,954.55	373,323,707.43
筹资活动现金流入小计		974,788,547.56	814,991,633.33
偿还债务支付的现金		541,000,000.00	528,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		209,902,459.53	114,960,835.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,220,000.00	47,530,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	570,944,324.00	433,698,277.18
筹资活动现金流出小计		1,321,846,783.53	1,077,209,113.04
筹资活动产生的现金流量净额		-347,058,235.97	-262,217,479.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,592,907.66	198,020.54
五、现金及现金等价物净增加额		140,416,212.12	141,403,508.11
加：期初现金及现金等价物余额		403,907,826.24	262,504,318.13
六、期末现金及现金等价物余额		544,324,038.36	403,907,826.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


印期

第 13 页


印期

6-1-144


天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	830,715,377.99	720,682,448.18
收到的税费返还		1,597,023.64
收到其他与经营活动有关的现金	66,940,512.43	53,864,175.60
经营活动现金流入小计	897,655,890.42	776,143,647.42
购买商品、接受劳务支付的现金	721,255,343.65	468,797,886.82
支付给职工以及为职工支付的现金	18,536,874.15	11,815,974.44
支付的各项税费	44,689,034.50	11,491,309.88
支付其他与经营活动有关的现金	74,579,835.42	35,857,575.54
经营活动现金流出小计	859,061,087.72	527,962,746.68
经营活动产生的现金流量净额	38,594,802.70	248,180,900.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		226,200,000.00
取得投资收益收到的现金	542,759,731.83	176,665,662.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,510,440.00	298,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,523,414.22	
收到其他与投资活动有关的现金	11,500,000.00	
投资活动现金流入小计	770,293,586.05	403,163,662.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,963,351.02	6,582,384.57
投资支付的现金	461,327,800.00	645,363,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	225,764,550.00	238,070,833.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,227,225.94
投资活动现金流出小计	704,055,701.02	902,243,943.51
投资活动产生的现金流量净额	66,237,885.03	-499,080,280.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,757,083.80	17,117,925.90
取得借款收到的现金	480,000,000.00	424,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	425,478,046.20	532,619,333.30
筹资活动现金流入小计	939,235,130.00	974,287,259.20
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	389,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,138,119.30	56,686,750.86
支付其他与筹资活动有关的现金	428,659,024.00	279,509,777.18
筹资活动现金流出小计	1,051,797,143.30	725,746,528.04
筹资活动产生的现金流量净额	-112,562,013.30	248,540,731.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,335.19	-36,160.16
五、现金及现金等价物净增加额	-7,761,660.76	-2,394,808.84
加：期初现金及现金等价物余额	58,772,891.26	61,167,700.10
六、期末现金及现金等价物余额	51,011,230.50	58,772,891.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 14 页 共 138 页

6-1-145


天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2007年度

上海姚记科技股份有限公司
 人民币元
 单位：人民币元

项目	前期数										本期数									
	母公司所有者权益					所有者权益合计					母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	其他综合收益	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	其他综合收益	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	其他综合收益	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	其他综合收益	其他
一、上年年末余额	399,885,000.00	159,242,447.33	24,135,177.18	-22.64		1,571,185,144.06	19,777,544.71	938,228,141.11	78,177,144.73		397,769,187.00	134,020,000.00	603,306,566.45	2,738,000.00		1,571,185,144.06	19,777,544.71	938,228,141.11	78,177,144.73	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	399,885,000.00	159,242,447.33	24,135,177.18	-22.64		1,571,185,144.06	19,777,544.71	938,228,141.11	78,177,144.73		397,769,187.00	134,020,000.00	603,306,566.45	2,738,000.00		1,571,185,144.06	19,777,544.71	938,228,141.11	78,177,144.73	
三、所有者权益变动额(减少以“-”号填列)	2,139,721.00	-157,340,405.56	-11,405,974.41	3,605.79	2,645.79	542,800,817.12	1,131,881,571.88	1,093,361,172.30	16,729,211.88		2,115,449.00	18,920,609.17	-634,084,119.12	21,385,177.18	-22.64	2,115,449.00	18,920,609.17	-634,084,119.12	21,385,177.18	-22.64
(一)综合收益总额																				
1. 所有者的投入和减少	2,139,721.00	31,861,155.74	-11,405,974.41			53,027,994.57	53,027,994.57	-85,209,307.10	-25,220,000.00		2,115,449.00	3,481,832.27	-634,084,119.12	21,385,177.18		2,115,449.00	3,481,832.27	-634,084,119.12	21,385,177.18	
2. 所有者投入的普通股	2,139,721.00	17,411,808.39	1,979,660.00			4,795,000.00														
3. 其他权益工具持有者投入资本																				
4. 其他		16,449,347.35	-13,405,644.41			13,232,000.00														
(二)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																				
(三)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																				
(四)专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	402,024,721.00	21,292,041.77	12,729,202.77	2,038.15		2,115,449.00	105,415,365.33	1,051,247,021.53	94,004,470.17		399,885,000.00	150,242,447.33	603,306,566.45	2,738,000.00		2,115,449.00	105,415,365.33	1,051,247,021.53	94,004,470.17	
五、专项储备																				
六、其他																				
所有者权益合计																				
所有者权益合计																				




 董事长：[Signature]

 总经理：[Signature]

 财务总监：[Signature]

 审计机构：[Signature]





天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年数											
	所有者权益(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	399,895,056.00				694,824,153.70	24,125,177.18			95,278,883.95	556,724,412.36	1,722,584,108.33	397,769,187.00			671,413,382.68	2,730,000.00				79,397,160.01	455,367,521.29	1,601,417,850.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	399,895,056.00				694,824,153.70	24,125,177.18			95,278,883.95	556,724,412.36	1,722,584,108.33	397,769,187.00			671,413,382.68	2,730,000.00				79,397,160.01	455,367,521.29	1,601,417,850.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,139,721.00				-116,830,168.34	-11,805,874.41		105,345,865.33	788,156,286.23	788,156,286.23	790,617,288.43	2,115,849.00			23,407,171.02	21,395,177.18				15,981,523.91	101,566,891.07	121,166,267.85
(一)综合收益总额										1,053,155,653.33	1,053,155,653.33										156,815,239.38	156,815,239.38
(二)所有者投入和减少资本	2,139,721.00				34,294,309.16	-11,805,874.41					48,239,994.57	2,115,849.00			19,180,899.83	21,395,177.18						-96,138.15
1.所有者投入的普通股	2,139,721.00				17,811,808.39						19,951,528.39	2,115,849.00			15,338,776.90							17,454,625.90
2.其他权益工具持有者投入资本						1,999,680.00									3,842,122.93	1,385,400.00						2,456,722.93
3.股份支付计入所有者权益的金额					16,482,590.77	-13,805,554.41					14,482,910.77											-20,000,777.18
4.其他											13,806,564.41					20,099,777.18						-59,000,777.18
(三)利润分配																						
1.提取盈余公积								105,345,865.33	-285,299,367.10	-285,299,367.10	-159,954,301.77											
2.对所有者(或股东)的分配																						
3.其他																						
(四)所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本(或股本)																						
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
(五)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
(六)其他																						
四、本期期末余额	402,034,777.00				577,993,985.36	12,319,302.77		205,694,749.28	1,344,880,698.59	1,344,880,698.59	2,113,201,397.26	399,885,036.00			694,824,153.70	24,125,177.18				95,278,883.95	556,724,412.36	1,722,584,108.33

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



天晟会计师事务所(普通合伙) 审核之章

上海姚记科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海姚记科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原上海姚记扑克股份有限公司（以下简称姚记扑克公司），系由原上海宇琛扑克实业有限公司采用整体变更方式设立，于2008年5月30日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000133616132H的营业执照，注册资本402,024,757.00元，股份402,024,757股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份A股79,306,228股；无限售条件的流通股份A股322,718,529股。公司股票于2011年8月5日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文教体育用品行业、手机游戏行业和互联网广告行业。主要经营活动为生产销售扑克牌，利用信息网络开发、运营手机游戏产品，互联网广告代理服务。

本财务报表业经公司2021年4月23日五届十九次董事会批准对外报出。

本公司将49家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体公司如下表列示：

序号	公司名称	简称
1	启东姚记扑克实业有限公司	启东姚记公司
2	上海夏一科技有限公司	夏一科技公司
3	浙江万盛达扑克有限公司	万盛达公司
4	拉萨华盛新通贸易有限公司	华盛新通公司
5	上海姚记印务实业有限公司	姚记印务公司
6	拉萨硕通贸易有限公司	拉萨硕通公司
7	上海姚记扑克销售有限公司	姚记销售公司
8	上海成蹊信息科技有限公司	成蹊科技公司
9	上海愉游网络科技有限公司	愉游网络公司
10	上海愉玩信息科技有限公司	愉玩科技公司
11	奇想互动有限公司	奇想互动公司
12	上海姚际信息科技有限公司	姚际科技公司
13	上海烨傲网络科技有限公司	烨傲科技公司

14	深圳捷畅网络科技有限公司	捷畅科技公司
15	海南喜游鱼丸网络科技有限公司	海南喜游鱼丸公司
16	乐玩互娱有限公司	乐玩互娱公司
17	玩游互动有限公司	玩游互动公司
18	上海姚辉信息科技有限公司	姚辉科技公司
19	上海荣游信息科技有限公司	荣游科技公司
20	上海顽游网络科技有限公司	顽游科技公司
21	上海匠呈智能科技有限公司	匠呈智能科技有限公司
22	上海愉趣网络科技有限公司	愉趣网络公司
23	上海德御文化传播有限公司	德御文化公司
24	湖南虾游网络科技发展有限公司	虾游网络公司
25	广东萌奇科技有限公司	萌奇科技公司
26	上海趣格文化传播有限公司	趣格文化公司
27	上海酷祯网络科技有限公司	酷祯科技公司
28	上海荟知信息科技有限公司	荟知科技公司
29	上海渡鸟翔游网络科技有限公司	渡鸟科技公司
30	上海姚记股权投资管理有限公司	姚记投资公司
31	上海芦鸣网络科技有限公司	芦鸣科技公司
32	上海闲锐网络科技有限公司	闲锐科技公司
33	上海云归信息科技有限公司	云归科技公司
34	上海智骧网络科技有限公司	智骧科技公司
35	上海芦游网络科技有限公司	芦游科技公司
36	上海芦腾信息科技有限公司	芦腾信息公司
37	上海芦石信息科技有限公司	芦石科技公司
38	上海芦购电子商务有限公司	芦购电子公司
39	上海芦星信息科技有限公司	芦星科技公司
40	上海瑞焱信息科技有限公司	瑞焱科技公司
41	上海秦雄互动广告有限公司	秦雄互动公司
42	上海圣达际网络科技有限公司	圣达际科技公司
43	大鱼竞技（北京）网络科技有限公司	大鱼竞技公司
44	霍尔果斯艾力斯特姆网络科技有限公司	艾力斯特姆公司
45	甄乐（上海）网络科技有限公司	甄乐科技公司
46	Stormage Co., Limited	Stormage

47	上海柏灵互娱网络科技有限公司	柏灵科技公司
48	上海索立泰尔网络科技有限公司	索立泰尔公司
49	Startage Co., Limited	Startage

情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此

类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并

将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——互联网广告账龄组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——互联网广告账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	扑克牌和网络游戏应收账款预期信用损失率(%)	互联网广告应收账款预期信用损失率(%)

1年以内（含，下同）	5.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	100.00
4-5年	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见

情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资

成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5	2.71-19.00
通用设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标专利权	10

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

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待

摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（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. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要为生产销售扑克牌收入、网络游戏开发运营收入和互联网广告服务收入。

扑克牌产品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

网络游戏开发运营收入属于在某一时点履行的履约义务，根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币并实际发生消耗时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，公司收到游戏玩家充值款时确认合同负债；联合运营模式：公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经双方确认无误时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

互联网广告代理服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司履约过程中所提供产出的服务具有不可替代用途且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司按照投入

法确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十七）合同资产、合同负债

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

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

素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）分部报告

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

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

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	16,448,279.35	-16,032,479.35	415,800.00
合同负债		22,390,841.39	22,390,841.39
其他流动负债	8,189,676.43	-6,358,362.04	1,831,314.39

② 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同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。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

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

(2) 其他会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备 注
本公司原对上海细胞治疗集团有限公司股权投资采用权益法核算，本期因不再拥有细胞公司董事会席位，不再具有参与细胞公司财务和经营政策决策的权利，失去对细胞公司施加重大影响的权利，自 2020 年 4 月 7 日起，改按以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产核算。	本次变更经公司第四届董事会第四十五次会议审议通过。	

2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
长期股权投资	-270,251,967.13	
其他非流动金融资产	628,874,698.50	失去重大影响日的公允价值
资本公积	-151,124,557.70	
投资收益	509,747,289.07	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、9%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
拉萨硕通公司	9%
华盛新通公司	9%
艾力斯特姆公司	0%
大鱼竞技公司	15%
愉游网络公司	12.5%
愉玩科技公司	12.5%
姚际科技公司	12.5%
顽游科技公司	0%
匠呈智能科技有限公司	0%
愉趣网络公司	0%
闲锐科技公司	0%
云归科技公司	0%
甄乐科技公司	0%
芦石科技公司	20%
荟知科技公司	20%
姚记印务公司	20%
夏一科技公司	20%
趣格文化公司	20%
奇想互动公司	16.5%
乐玩互娱公司	16.5%
玩游互动公司	16.5%

芦腾信息公司	16.5%
Stormage	16.5%
Startage	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发〔2014〕51号）西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，以及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》（藏政发〔2018〕25号），2018年2018年1月1日起至2021年12月31日止，拉萨硕通公司和华盛新通公司享受暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，拉萨硕通公司和华盛新通公司执行9%企业所得税税率。

2. 根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》（霍特管办发〔2013〕33号），自2010年1月1日至2020年12月31日期间，对霍尔果斯经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。艾力斯特姆公司2020年为第4个取得生产经营收入年度，2020年度免征企业所得税。

3. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），大鱼竞技公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201811002375，资格有效期3年（2018年至2020年）。依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），以及《财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财〔2016〕49号），经认定后的软件、集成电路企业在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，愉游网络公司2016年度为第一个获利年度，2016年度至2017年度免征企业所得税，2018年度至2020年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；愉玩科技公司和姚际科技公司2018年度为第一个获利年度，2018年度至2019年度免征企业所得税，2020年度至2022年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；闲锐科技公司和云归科技公司2019年度为第一个获利年度，2019年度至2020年度免征企业所得税，2021年度至2023年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；顽游科技公司、匠呈智能科技有限公司、愉趣网络公司和甄乐科技公司2020

年度为第一个获利年度，2020 年度至 2021 年度免征企业所得税，2022 年度至 2024 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

5. 根据财政部、税务总局《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。姚记印务公司、夏一科技公司、趣格文化公司、荟知科技公司和芦石科技公司享受小微企业减免所得税优惠，2020年度按5%、10%税率分段计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,158,543.35	71,023.81
银行存款	541,397,623.14	403,277,748.71
其他货币资金	116,535,364.32	102,105,267.48
合 计	659,091,530.81	505,454,040.00
其中：存放在境外的款项总额	19,330,815.39	425,038.10

（2）其他说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票而存入的保证金 108,811,162.74 元，信用证保证金 5,550,011.64 元，ETC 保证金 2,000 元，保证金存款应收利息 404,318.07 元，其他第三方支付平台账户余额 1,767,871.87 元。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	4,111,198.10	1.57	2,929,626.62	71.26	1,181,571.48
按组合计提坏账准备	258,054,570.27	98.43	8,509,116.80	3.30	249,545,453.47
合计	262,165,768.37	100.00	11,438,743.42	4.36	250,727,024.95

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,123,097.69	0.70	1,123,097.69	100.00	
按组合计提坏账准备	160,373,620.14	99.30	8,178,193.73	5.10	152,195,426.41
合计	161,496,717.83	100.00	9,301,291.42	5.76	152,195,426.41

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	69,437.39	69,437.39	100.00	预计款项无法收回
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	213,619.17	213,619.17	100.00	预计款项无法收回
北京博士纯科技有限公司	354,134.09	319,586.09	90.24	预计款项无法收回
上海典游通讯技术有限公司	501,780.38	501,780.38	100.00	预计款项无法收回
北京比特漫步科技有限公司	2,057,092.41	910,068.93	44.24[注]	预计款项无法收回
杭州信牛网络科技有限公司	75,093.53	75,093.53	100.00	预计款项无法收回
小计	4,111,198.10	2,929,626.62	71.26	

[注]详见本附注五(一)2(3)坏账核销之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 扑克牌和网络游戏账龄组合

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	137,266,912.87	6,863,345.67	5.00
1-2年	1,117,480.10	111,748.01	10.00
2-3年	896,105.90	179,221.18	20.00
3-4年	538.51	269.26	50.00
4-5年	23.50	18.80	80.00
5年以上	113,853.05	113,853.05	100.00

小 计	139,394,913.93	7,268,455.97	5.21
-----	----------------	--------------	------

② 互联网广告账龄组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	118,105,870.37	1,181,058.70	1.00
1-2年	511,550.74	51,155.08	10.00
2-3年	42,235.23	8,447.05	20.00
小 计	118,659,656.34	1,240,660.83	1.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,123,097.69	1,806,528.93						2,929,626.62
按组合计提坏账准备	8,178,193.73	20,136.48		1,502,229.08		1,191,442.49		8,509,116.80
小 计	9,301,291.42	1,826,665.41		1,502,229.08		1,191,442.49		11,438,743.42

[注]本期因非同一控制下合并芦鸣科技，合并转入应收账款坏账准备金额

1,502,229.08元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款1,191,442.49元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京比特漫步科技有限公司	投放和运营服务费	1,191,442.49	结算核减	董事会决议	否
小 计		1,191,442.49			

3) 应收账款核销说明

根据芦鸣科技公司董事会决议，因催款无反馈且对接人员更换等原因，公司与北京比特漫步科技有限公司结算业务款核减，预计造成特殊坏账金额1,996,066.42元，其中1,191,442.49元服务费全额核销，804,623.93元全额计提坏账准备。

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为101,803,321.16元，占应收账款期末余额合计数的比例为38.84%，相应计提的坏账准备合计数为3,603,050.80元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	28,952,893.86				28,952,893.86	
合 计	28,952,893.86				28,952,893.86	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	17,247,636.08				17,247,636.08	
合 计	17,247,636.08				17,247,636.08	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,195,527.01
小 计	19,195,527.01

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	238,483,324.05
小 计	238,483,324.05

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	38,273,305.01	98.32	946,583.40	37,326,721.61	7,012,148.98	98.51	350,607.44	6,661,541.54
1-2 年	590,267.47	1.52	59,026.74	531,240.73	76,445.72	1.07	7,644.57	68,801.15
2-3 年	30,258.08	0.08	6,051.62	24,206.46	6,326.92	0.09	1,265.38	5,061.54
3-4 年	6,000.00	0.02	3,000.00	3,000.00	1,000.00	0.01	500.00	500.00

4-5年	1,000.00		800.00	200.00				
5年以上	22,682.00	0.06	22,682.00		22,682.00	0.32	22,682.00	
合计	38,923,512.56	100.00	1,038,143.76	37,885,368.80	7,118,603.62	100.00	382,699.39	6,735,904.23

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为20,007,193.21元，占预付款项期末余额合计数的比例为51.40%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28
其中：其他应收款	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28
合计	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09
其中：其他应收款	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09
合计	21,285,088.34	100.00	9,513,182.25	44.69	11,771,906.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
扑克牌和网络游戏账龄组合	28,321,028.02	12,304,505.96	43.45
其中：1年以内	11,773,113.98	588,655.74	5.00
1-2年	4,805,530.96	480,553.09	10.00

2-3年	401,327.57	80,265.51	20.00
3-4年	309,600.59	154,800.30	50.00
4-5年	156,118.02	124,894.42	80.00
5年以上	10,875,336.90	10,875,336.90	100.00
互联网广告账龄组合	10,301,008.02	304,398.80	2.96
其中：1年以内	8,063,355.59	80,633.56	1.00
1-2年	2,237,652.43	223,765.24	10.00
小 计	38,622,036.04	12,608,904.76	32.65

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	469,391.38	40,132.76	9,003,658.11	9,513,182.25
期初数在本期				
--转入第二阶段	-262,653.08	262,653.08		
--转入第三阶段		-40,132.76	40,132.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	407,774.73	441,665.25	2,191,506.26	3,040,946.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	54,776.27			54,776.27
期末数	669,289.30	704,318.33	11,235,297.13	12,608,904.76

注：本期因非同一控制下合并芦鸣科技、德御文化公司，因合并转入其他应收款坏账准备金额 54,776.27 元

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	23,326,976.02	8,083,486.97
应收暂付款	4,200,488.30	2,187,572.45
员工备用金	404,570.72	324,028.92

股权转让款	10,690,001.00	10,690,000.00
合计	38,622,036.04	21,285,088.34

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
仇黎明	股权转让款	10,690,000.00	5年以上	27.68	10,690,000.00
湖北今日头条 科技有限公司	押金保证金	6,920,000.00	1年以内	17.92	169,200.00
上海仪电(集 团)有限公司	押金保证金	2,407,575.00	1年以内	6.23	120,378.75
霍尔果斯奇奕 互动科技有限 公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	5.18	200,000.00
天津今日头条 科技有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	5.18	200,000.00
小计		24,017,575.00		62.19	11,379,578.75

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,134,204.36	60,984.36	130,073,220.00	56,524,635.73	852,387.72	55,672,248.01
在产品	28,324,940.65		28,324,940.65	36,879,227.60		36,879,227.60
库存商品	110,819,907.68	741,638.38	110,078,269.30	82,414,327.68	180,087.17	82,234,240.51
包装物	2,469,307.51	40,463.27	2,428,844.24	1,700,739.53	71,271.56	1,629,467.97
低值易耗品	313,090.40	49,901.67	263,188.73	452,403.59	100,077.10	352,326.49
合计	272,061,450.60	892,987.68	271,168,462.92	177,971,334.13	1,203,823.55	176,767,510.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	852,387.72	1,330.56		792,733.92		60,984.36
库存商品	180,087.17	562,942.78		1,391.57		741,638.38
包装物	71,271.56	2,137.51		32,945.80		40,463.27
低值易耗品	100,077.10	27,060.70		77,236.13		49,901.67
小计	1,203,823.55	593,471.55		904,307.42		892,987.68

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料、包装材料、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	2,001,665.75		2,001,665.75	2,001,753.42		2,001,753.42
预缴企业所得税	12,241,213.03		12,241,213.03			
留抵增值税	11,243,675.05		11,243,675.05	652,488.92		652,488.92
待摊费用	465,704.09		465,704.09	621,129.00		621,129.00
合 计	25,952,257.92		25,952,257.92	3,275,371.34		3,275,371.34

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	47,412,523.73	18,074,431.03	29,338,092.70	311,673,787.27	18,074,431.03	293,599,356.24
合 计	47,412,523.73	18,074,431.03	29,338,092.70	311,673,787.27	18,074,431.03	293,599,356.24

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中德所罗门自行车（北京）有限公司	18,074,431.03				
上海姚记悠彩网络科技有限公司	8,455,825.59			564.86	
上海新天民信息科技有限公司	4,599,812.55			-892,999.20	
上海姚记清科股权投资合伙企业（有限合伙）	589,205.08			-4,581.83	

上海西亭文化传媒 有限公司		8,000,000.00		-479,279.36	
上海召北网络科技 有限公司		5,000,000.00		-27,848.78	
上海纽泽文化传媒 有限公司		1,900,000.00		-40,872.88	
上海奇荔网络科技 有限公司		2,000,000.00		-636,009.82	
海南卓钥网络科技 有限公司		350,000.00		-124,610.47	
上海绮绘文化传媒 有限公司		400,000.00		-168,152.32	
长沙蒜核网络科技 有限公司		400,000.00		-232,833.98	
上海摩巴网络科技 有限公司	2,686,809.77	1,312,500.00		-783,896.65	
上海细胞治疗集团 有限公司	277,267,703.25			-7,015,736.12	
合 计	311,673,787.27	19,362,500.00		-10,406,256.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中德所罗门自行车 (北京)有限公司					18,074,431.03	18,074,431.03
上海姚记悠彩网络科 技有限公司					8,456,390.45	
上海新天民信息科技 有限公司					3,706,813.35	
上海姚记清科股权投 资合伙企业(有限合 伙)					584,623.25	
上海西亭文化传媒有 限公司					7,520,720.64	
上海召北网络科技有 限公司					4,972,151.22	
上海纽泽文化传媒有 限公司					1,859,127.12	
上海奇荔网络科技有 限公司					1,363,990.18	
海南卓钥网络科技有 限公司				249,873.26	475,262.79	
上海绮绘文化传媒有 限公司					231,847.68	
长沙蒜核网络科技有 限公司					167,166.02	
上海摩巴网络科技有 限公司				-3,215,413.12		
上海细胞治疗集团有 限公司				-270,251,967.13		
合 计				-273,217,506.99	47,412,523.73	18,074,431.03

上述公司以下简称中德索罗门公司、姚记悠彩公司、新天民公司、姚记清科合伙企业、西亭文化公司、召北网络公司、纽泽文化公司、奇荔网络公司、卓钥网络公司、绮绘文化公司、蒜核网络公司、摩巴网络公司、细胞公司。

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	734,499,820.23	30,000,000.00
其中：权益工具投资[注]	734,499,820.23	30,000,000.00
合 计	734,499,820.23	30,000,000.00

[注]详见本附注九(二)之说明

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	84,122,924.70	12,042,725.36	96,165,650.06
本期增加金额	22,481,324.22	19,285,138.38	41,766,462.60
1) 固定资产转入	22,481,324.22		22,481,324.22
2) 无形资产转入		19,285,138.38	19,285,138.38
本期减少金额	54,137,437.24		54,137,437.24
1) 处置	54,137,437.24		54,137,437.24
期末数	52,466,811.68	31,327,863.74	83,794,675.42
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,229,884.96	1,003,560.40	13,233,445.36
本期增加金额	15,316,475.39	5,919,665.66	21,236,141.05
1) 计提或摊销	3,268,252.44	686,770.92	3,955,023.36
2) 固定资产转入	12,048,222.95		12,048,222.95
3) 无形资产转入		5,232,894.74	5,232,894.74
本期减少金额	6,196,545.75		6,196,545.75
1) 处置	6,196,545.75		6,196,545.75

期末数	21,349,814.60	6,923,226.06	28,273,040.66
账面价值			
期末账面价值	31,116,997.08	24,404,637.68	55,521,634.76
期初账面价值	71,893,039.74	11,039,164.96	82,932,204.70

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	363,038,888.40	13,373,444.47	316,900,297.10	16,985,463.48	710,298,093.45
本期增加金额	28,672,597.22	4,922,761.41	6,847,444.11	2,761,322.78	43,204,125.52
1) 购置	4,722,260.39	3,391,633.82	5,868,312.93	1,885,641.37	15,867,848.51
2) 在建工程转入	23,950,336.83	315,105.42	714,709.50		24,980,151.75
3) 合并转入		1,216,022.17	264,421.68	875,681.41	2,356,125.26
本期减少金额	52,908,812.10	607,426.72	14,459,664.15	5,150.00	67,981,052.97
1) 处置或报废	30,427,487.88	607,426.72	14,459,664.15	5,150.00	45,499,728.75
2) 对外出租	22,481,324.22				22,481,324.22
期末数	338,802,673.52	17,688,779.16	309,288,077.06	19,741,636.26	685,521,166.00
累计折旧					
期初数	81,424,830.77	8,003,204.28	236,512,137.00	9,134,996.72	335,075,168.77
本期增加金额	16,165,178.26	1,487,383.56	20,039,969.04	2,459,294.08	40,151,824.94
1) 计提	16,165,178.26	1,240,288.61	19,980,676.12	2,326,525.33	39,712,668.32
2) 合并转入		247,094.95	59,292.92	132,768.75	439,156.62
本期减少金额	14,222,284.52	360,492.87	10,511,486.91	4,892.50	25,099,156.80
1) 处置或报废	2,174,061.57	360,492.87	10,511,486.91	4,892.50	13,050,933.85
2) 对外出租	12,048,222.95				12,048,222.95
期末数	83,367,724.51	9,130,094.97	246,040,619.13	11,589,398.30	350,127,836.91
减值准备					
期初数			756,892.45		756,892.45
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			756,892.45		756,892.45

账面价值					
期末账面价值	255,434,949.01	8,558,684.19	62,490,565.48	8,152,237.96	334,636,436.64
期初账面价值	281,614,057.63	5,370,240.19	79,631,267.65	7,850,466.76	374,466,032.23

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2亿副扑克牌生产基地建设项目	1,808,087.38		1,808,087.38	8,991,055.72		8,991,055.72
年产2亿副扑克牌生产基地建设三期	36,639,931.03		36,639,931.03	20,362,282.35		20,362,282.35
设备安装工程	1,586,924.20		1,586,924.20	343,872.00		343,872.00
零星工程	7,438,442.59		7,438,442.59	6,802,721.09		6,802,721.09
合 计	47,473,385.20		47,473,385.20	36,499,931.16		36,499,931.16

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产2亿副扑克牌生产基地建设项目	22,487.84	8,991,055.72	81,043.53	7,264,011.87		1,808,087.38
年产2亿副扑克牌生产基地建设三期	5,550.00	20,362,282.35	16,375,630.33	97,981.65		36,639,931.03
设备安装工程		343,872.00	19,198.98			363,070.98
零星工程		6,802,721.09	11,600,840.49	10,965,118.99		7,438,442.59
装修工程			12,945,097.23	6,653,039.24	5,068,204.77	1,223,853.22
小 计		36,499,931.16	41,021,810.56	24,980,151.75	5,068,204.77	47,473,385.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
年产2亿副扑克牌生产基地建设项目	108.84%	100.00				募集资金
年产2亿副扑克牌生产基地建设三期	66.19%	70.00				自有资金
设备安装工程						自有资金
零星工程						自有资金
装修工程						自有资金
小 计						

(3) 其他说明

装修工程其他减少5,068,204.77元系转入长期待摊费用。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	商标专利权	合 计
账面原值			
期初数	306,910,886.77	14,600,000.00	321,510,886.77
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额	223,832,198.63		223,832,198.63
1) 转投资性房地 产	19,285,138.38		19,285,138.38
2) 处置	204,547,060.25		204,547,060.25
期末数	83,078,688.14	14,600,000.00	97,678,688.14
累计摊销			
期初数	41,517,357.15	4,866,666.80	46,384,023.95
本期增加金额	5,070,442.20	1,460,000.04	6,530,442.24
1) 计提	5,070,442.20	1,460,000.04	6,530,442.24
本期减少金额	29,293,732.86		29,293,732.86
1) 转投资性房地 产	5,232,894.74		5,232,894.74
2) 处置	24,060,838.12		24,060,838.12
期末数	17,294,066.49	6,326,666.84	23,620,733.33
账面价值			
期末账面价值	65,784,621.65	8,273,333.16	74,057,954.81
期初账面价值	265,393,529.62	9,733,333.20	275,126,862.82

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
万盛达扑克公司	172,986,024.70				172,986,024.70
成蹊科技公司	621,369,926.60				621,369,926.60
大鱼竞技公司	226,816,250.14				226,816,250.14

酷祯网络公司	6,451,432.12				6,451,432.12
芦鸣科技公司		215,875,334.87			215,875,334.87
德御文化公司		3,251,594.38			3,251,594.38
合 计	1,027,623,633.56	219,126,929.25			1,246,750,562.81

(2) 商誉减值测试过程

1) 万盛达扑克公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年万盛达扑克公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	8,273,333.16
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	194,913,830.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	203,187,163.81
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率14.50%（2019年：14.90%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0227号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本年不属于业绩承诺期间，不存在对商誉减值测试的影响。

2) 成蹊科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年成蹊科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	13,134,595.64
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,162,525,587.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,175,660,183.29
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率14.84%（2019年：15.53%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0229号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成蹊科技公司2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为44,240.61万元，超过承诺数30,240.61万元，完成本年业绩承诺的316.00%。

3) 大鱼竞技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年大鱼竞技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,251,843.41
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	444,737,745.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	445,989,588.78
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合	是

一致

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率17.35%（2019年：17.53%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0228号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

大鱼竞技公司2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为7,718.79万元，超过承诺数718.79万元，完成本年业绩承诺的110.27%。

4) 酷祯科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年酷祯科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	25,318.76
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	12,649,866.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,675,185.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率18.90%（2019年：18.41%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测

确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0230号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

5) 芦鸣科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年芦鸣科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	2,729,297.30
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	215,875,334.87 [注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	218,604,632.17
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

注：芦鸣科技合并报表层面包含闲锐科技公司商誉378,845.61元

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率14.00%，预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计年度媒体投放总额、收入增长率、返点比例、营运资金、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2021）第0226号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

芦鸣科技公司2020年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润

为3,442.84万元，超过承诺数742.84万元，完成本年业绩承诺的127.51%。

6) 德御文化公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2020年德御文化公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值	
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	3,251,594.38[注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,251,594.38
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

注：德御文化公司合并报表层面包含虾游网络公司商誉949,533.02元，萌奇科技公司737,117.82元

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率15.27%，预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计年度媒体投放总额、收入增长率、返点比例、营运资金、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	4,593,692.58	12,757,777.37	5,881,998.67		11,469,471.28
品牌代言费	1,706,013.99		890,094.36		815,919.63
其他		195,124.07	14,961.00		180,163.07

合 计	6,299,706.57	12,952,901.44	6,787,054.03		12,465,553.98
-----	--------------	---------------	--------------	--	---------------

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,767,534.39	3,369,730.85	6,873,477.64	1,404,588.31
内部交易未实现利润	5,872,154.25	1,468,038.56	9,187,715.77	2,296,928.95
固定资产折旧	323,329.83	80,832.46	361,368.59	90,342.15
广告业务宣传费	373,724,884.85	46,715,610.60	124,821,588.87	17,184,499.18
其他	761,060.53	190,265.13		
合 计	397,448,963.85	51,824,477.60	141,244,150.87	20,976,358.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
折旧费用	14,612.27	3,653.07	42,276.23	6,341.43
细胞公司价值变动	553,499,820.23	138,374,955.06		
合 计	553,514,432.50	138,378,608.13	42,276.23	6,341.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,337,674.97	122,695,645.88
可抵扣亏损	86,713,957.90	36,525,786.75
小 计	94,051,632.87	159,221,432.63

(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	期末数	期初数	备注
2023年	2,756,062.05	2,756,062.05	
2024年	33,769,724.70	33,769,724.70	
2025年	50,188,171.15		
小 计	86,713,957.90	36,525,786.75	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	121,430,414.24	165,000,000.00
保证借款	231,210,566.99	290,338,800.00
质押及保证借款	10,008,555.56	
信用借款	111,652,421.35	
合 计	474,301,958.14	455,338,800.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	334,312,731.66	260,540,462.27
合 计	334,312,731.66	260,540,462.27

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	8,323,007.33	25,384,662.86
原材料采购款	16,750,648.79	25,763,309.87
租 金	1,729,892.67	1,333,000.00
未结算经营性费用	4,199,514.38	17,534,096.01
推广服务费	39,655,474.46	
游戏自营分成款	2,959,166.91	6,989,746.44
合 计	73,617,704.54	77,004,815.18

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
租金收入	415,800.00	415,800.00
合 计	415,800.00	415,800.00

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1(1)1之说明

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	36,361,425.69	14,201,164.96
未消耗的游戏币充值金额	6,245,380.32	8,189,676.43
合 计	42,606,806.01	22,390,841.39

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1(1)1之说明

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	47,369,976.92	270,420,532.83	249,746,378.25	68,044,131.50
离职后福利—设定提存计划	773,809.75	1,199,699.83	1,964,299.16	9,210.42
辞退福利		180,709.00	180,709.00	
合 计	48,143,786.67	271,800,941.66	251,891,386.41	68,053,341.92

注：本期因非同一控制下合并芦鸣科技，合并转入应付职工薪酬余额2,541,542.47元

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	44,985,523.61	235,117,154.91	215,634,201.03	64,468,477.49
职工福利费		15,848,766.38	15,848,766.38	
社会保险费	502,212.02	8,872,218.47	8,385,471.54	988,958.95
其中：医疗保险费	447,714.60	8,289,011.69	7,813,200.40	923,525.89
工伤保险费	9,172.61	29,285.21	38,368.57	89.25
生育保险费	45,324.81	553,921.57	533,902.57	65,343.81
住房公积金	248,809.00	7,032,378.76	6,751,585.76	529,602.00
工会经费和职工教育经费	1,633,432.29	3,550,014.31	3,126,353.54	2,057,093.06
小 计	47,369,976.92	270,420,532.83	249,746,378.25	68,044,131.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	748,386.10	1,161,391.45	1,900,846.28	8,931.27
失业保险费	25,423.65	38,308.38	63,452.88	279.15
小 计	773,809.75	1,199,699.83	1,964,299.16	9,210.42

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,246,266.26	6,385,316.38
企业所得税	29,634,430.22	29,645,663.45
代扣代缴个人所得税	16,922,927.57	431,409.56
城市维护建设税	625,194.04	359,304.69
教育费附加	338,887.98	190,718.97
地方教育附加	227,404.14	127,145.73
房产税	865,269.76	538,969.47
土地使用税	354,270.35	243,815.00
印花税	542,578.43	214,873.51
环境保护税		38,357.75
合 计	59,757,228.75	38,175,574.51

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	48,960,398.96	81,446,820.14
合 计	48,960,398.96	81,446,820.14

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	3,000,000.00	58,600,000.00
押金保证金	9,088,162.25	18,085,644.76
应付暂收款	758,156.71	590,351.77
限制性股票	6,115,080.00	4,115,400.00

拆借款	29,999,000.00	
其他		55,423.61
小 计	48,960,398.96	81,446,820.14

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	45,063,937.50	30,043,541.67
合 计	45,063,937.50	30,043,541.67

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,989,167.21	1,831,314.39[注]
合 计	2,989,167.21	1,831,314.39

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1(1)1之说明

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	215,307,465.27	100,145,138.89
合 计	215,307,465.27	100,145,138.89

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	268,528,250.00	334,303,500.00
合 计	268,528,250.00	334,303,500.00

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
个人借款—姚朔斌		50,000,000.00
股权收购款—姚朔斌		284,303,500.00

股权收购款-黄立羽	7,788,950.00	
股权收购款-夏玉春	45,597,500.00	
股权收购款-郑隆腾	37,361,600.00	
股权收购款-朱煜麟	19,435,000.00	
股权收购款-上海芦趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,578,000.00	
股权收购款-宁波保税区君颀创业投资合伙企业（有限合伙）	57,299,900.00	
股权收购款-上海剑渔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,743,200.00	
股权收购款-上海胜寒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	40,264,800.00	
股权收购款-上海臻临企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	46,459,300.00	
小计	268,528,250.00	334,303,500.00

29. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,885,036				2,139,721	2,139,721	402,024,757

(2) 其他说明

1) 2018年6月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权，相应增加股本1,939,721.00元，增加资本公积-资本溢价15,289,432.80元。

2) 2020年9月，根据公司五届第五次董事会决议、2020年第三次临时股东大会决议、五届第八次董事会决议，向两名激励对象授予限制性股票，17.40元/股的价格授予激励对象20万股限制性股票，本期激励对象已缴足出资，相应增加股本200,000.00元，增加资本公积-资本溢价3,280,000.00元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）		21,937,949.67	21,937,949.67	
其他资本公积	159,242,447.33	16,049,347.35	153,589,752.91	21,702,041.77
合 计	159,242,447.33	37,987,297.02	175,527,702.58	21,702,041.77

(2) 其他说明

1) 2018年6月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期股票期权行权，相应增加股本1,939,721.00元，增加资本公积-资本溢价15,289,432.80元。

2) 2018年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权且部分限制性股票解除限售，相应增加资本公积-资本溢价2,465,195.21元，减少资本公积-其他资本公积2,465,195.21元。

3) 2020年9月，公司实施了2020年限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票，公司以17.40元/股的价格授予激励对象20万股限制性股票，本期激励对象已缴足出资，相应增加股本200,000.00元，增加资本公积-资本溢价3,280,000.00元。

4) 根据股权转让协议，公司将愉趣网络公司10%股权作价50万元（对应注册资本50万元）转让给自然人邹应方，股权处置日少数股东享有的净资产份额与股权作价的差额增加资本公积-资本溢价841,132.28元。

5) 2020年10月，趣格文化公司少数股东增资增加资本公积-资本溢价62,189.38元。

6) 根据公司五届四次董事会和五届六次董事会决议，公司向2019年第一个行权期条件已成就的84名股权激励对象安排行权合计125.10万份，行权价格为每股10.43元，本次行权的股票来源于公司从二级市场回购的人民币A股普通股股票。采用集中行权模式取得行权资本金，取得的资本金与冲减的库存股金额差异冲减资本溢价757,624.41元。

7) 2020年9月，公司收购大鱼竞技公司少数股东持有的49%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-264,001,084.75元，其中21,180,325.26元冲减资本公积-股本溢价，冲减盈余公积19,777,534.71元，剩余不足冲减留存收益223,043,224.78元。

8) 根据《企业会计准则第11号-股份支付》规定，本期公司确认以权益结算的股份支付共计16,482,590.77元，其中16,049,347.35元计入资本公积-其他资本公积，433,243.42元计入少数股东权益。

9) 根据2020年第四届董事会第四十五次会议决议，公司不再参与细胞公司的投后

管理，撤回董事及放弃派出董事的资格，丧失对细胞公司的重大影响，终止长期股权投资资产确认，变更为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，同时转销原已确认的其他权益变动公司应享有的份额151,124,557.70元。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	4,115,400.00	3,480,000.00	1,480,320.00	6,115,080.00
股份回购	20,009,777.18		13,805,554.41	6,204,222.77
合 计	24,125,177.18	3,480,000.00	15,285,874.41	12,319,302.77

(2) 其他说明

1) 2020年9月，根据公司五届五次董事会决议、2020年第三次临时股东大会决议、五届八次董事会决议，以17.40元/股的价格授予两名激励对象20万股限制性股票，本期激励对象已缴足出资3,480,000.00元。

2) 2018年6月，公司实施股权激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象限制性股票期权部分解除限售，相应减少限制性股票18万股，减少库存股金额819,000.00元；2019年3月，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励预留部分计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象限制性股票期权部分解除限售，相应减少限制性股票13.2万股，减少库存股金额661,320.00元。

3) 根据公司五届四次董事会和五届六次董事会决议，公司向2019年第一个行权期条件已成就的84名股权激励对象安排行权合计125.10万份，行权价格为每股10.43元，本次行权的股票来源于公司从二级市场回购的人民币A股普通股股票。采用集中行权模式取得行权资本金，冲减库存股金额13,805,554.41元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	-22.64	2,660.79				2,660.79	2,638.15
其中：外币财务报表折算差额	-22.64	2,660.79				2,660.79	2,638.15

其他综合收益合计	-22.64	2,660.79				2,660.79		2,638.15
----------	--------	----------	--	--	--	----------	--	----------

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,777,534.71	105,345,565.33	19,777,534.71	105,345,565.33
合计	19,777,534.71	105,345,565.33	19,777,534.71	105,345,565.33

(2) 其他说明

1) 本期增加系根据母公司本期实现的净利润的10%计提法定盈余公积。

2) 2020年9月，公司收购大鱼竞技公司少数股东持有的49%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-264,001,084.75元，其中19,777,534.71元冲减期初留存盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	938,228,141.11	651,828,647.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,415,278.95
调整后期初未分配利润	938,228,141.11	659,243,926.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,093,361,472.30	344,842,563.11
减：提取法定盈余公积	105,345,565.33	15,681,523.94
应付普通股股利	159,953,801.77	50,176,824.37
收购少数股东股权调整留存收益	223,043,224.78	
期末未分配利润	1,543,247,021.53	938,228,141.11

(2) 其他说明

1) 根据第四届董事会第四十七次会议，审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，公司以2019年12月31日的总股本399,885,036股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4元（含税），共计人民币159,953,801.77元。

2) 2020年9月，公司收购大鱼竞技公司少数股东持有的49%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股权比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-264,001,084.75元,其中223,043,224.78元冲减期初留存收益。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,449,735,671.21	1,035,121,235.41	1,698,476,986.77	595,142,443.43
其他业务收入	112,160,086.23	61,043,608.80	38,118,941.07	8,349,193.61
合计	2,561,895,757.4	1,096,164,844.21	1,736,595,927.84	603,491,637.0

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	扑克牌分部	游戏分部	广告分部	小计
主要经营地区				
境内	753,877,741.76	1,081,249,040.00	477,789,439.88	2,312,916,221.64
境外	4,553,923.76	132,265,525.81		136,819,449.57
小计	758,431,665.52	1,213,514,565.81	477,789,439.88	2,449,735,671.21
主要产品类型				
扑克牌	758,431,665.52			758,431,665.52
游戏		1,213,514,565.81		1,213,514,565.81
广告			477,789,439.88	477,789,439.88
小计	758,431,665.52	1,213,514,565.81	477,789,439.88	2,449,735,671.21
收入确认时间				
商品（在某一时点转让）	758,431,665.52	1,213,514,565.81		1,971,946,231.33
服务（在某一时段内提供）			477,789,439.88	477,789,439.88
小计	758,431,665.52	1,213,514,565.81	477,789,439.88	2,449,735,671.21

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,960,836.30	3,499,296.83
房产税	6,207,837.22	5,315,134.44
土地使用税	1,659,566.22	1,809,330.08
教育费附加	2,129,429.61	1,782,923.70
地方教育附加	1,419,620.05	1,013,343.75
印花税	1,838,265.48	1,680,327.51
土地增值税	14,778,925.01	
车船税	21,290.00	21,540.00
文化事业建设费	1,200.00	
合计	32,016,969.89	15,121,896.31

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
宣传费	451,531,615.23	328,547,652.26
职工薪酬	23,714,483.24	9,016,507.16
差旅费	1,589,455.51	1,500,365.13
办公费	1,843,172.93	1,137,920.34
业务招待费	1,030,773.36	328,816.95
服务费	628,678.27	
其它	238,372.54	171,371.23
折旧	116,553.66	97,346.04
合计	480,693,104.74	340,799,979.11

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	68,127,328.87	48,978,153.46
折旧与摊销	28,212,586.31	25,735,765.85

办公费	22,823,515.26	15,792,275.47
业务招待费	16,641,512.08	14,417,634.44
中介机构费	7,032,352.29	4,612,525.38
修理费	2,762,782.47	1,477,777.79
差旅费	2,830,493.69	3,338,837.35
其它	1,103,495.61	400,564.49
税金	572,614.52	357,119.40
财产保险	69,342.37	265,497.83
合计	150,176,023.47	115,376,151.46

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
服务器租赁费及委托开发费	13,053,173.16	21,131,049.45
职工薪酬	124,398,041.75	88,768,397.81
折旧及摊销	180,567.19	200,398.63
其他	29,711.40	
合计	137,661,493.50	110,099,845.89

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	29,672,112.84	23,945,762.89
利息收入	-9,728,983.05	-7,516,457.15
手续费	9,871,346.73	8,342,454.01
汇兑损益	6,596,033.78	-198,045.59
合计	36,410,510.30	24,573,714.16

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	14,994,923.00	11,440,007.13	14,994,923.00

[注]			
代扣个人所得税手续费返还	385,090.88	39,036.58	385,090.88
进项税加计扣除	1,442,830.09	1,731,061.87	
小规模纳税人增值税减免	396.23		
合计	16,823,240.20	13,210,105.58	15,380,013.88

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-10,406,256.55	-13,054,693.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,556,121.39	
权益法变更为公允价值计量产生的投资收益	509,747,289.07	
金融工具持有期间的投资收益	240,000.00	1,753.42
其中：以摊余成本计量的金融资产		1,753.42
芦鸣科技公司购买前分红收益	240,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	-2,728,525.59	-2,054,896.18
其中：以摊余成本计量的金融资产	71,183.74	959,985.28
应收款项融资	-2,799,709.33	-3,014,881.46
合计	494,296,385.54	-15,107,836.27

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	99,625,121.73	
其中：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产生的公允价值变动收益	99,625,121.73	
合计	99,625,121.73	

10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,523,056.02	-5,289,737.15

合 计	-5,523,056.02	-5,289,737.15
-----	---------------	---------------

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-593,471.55	-1,082,855.18
长期股权投资减值损失		-18,074,431.03
合 计	-593,471.55	-19,157,286.21

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	11,909,251.01	-1,263,375.77	11,909,251.01
无形资产处置收益	67,652,639.07		67,652,639.07
合 计	79,561,890.08	-1,263,375.77	79,561,890.08

详见本财务报表附注十(二)5之关联资产交易说明。

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
权益法下初始投资小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值部分	249,873.26		249,873.26
无需支付款项	5,334.26	532.94	5,334.26
赔款收入	4,830.00	1,402,900.00	4,830.00
其他	1,257.42	1,116.84	1,257.42
合 计	261,294.94	1,404,549.78	261,294.94

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,359,424.00	470,000.00	2,359,424.00
滞纳金	10,217.09	37,700.28	10,217.09
违约金	250,000.00	50,400.00	250,000.00

资产报废损失	3,079,428.57		3,079,428.57
其他	252,824.34		252,824.34
合计	5,951,894.00	558,100.28	5,951,894.00

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	65,292,471.61	61,339,840.64
递延所得税费用	107,898,601.78	-3,862,304.18
合计	173,191,073.39	57,477,536.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,307,272,322.25	500,371,023.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	326,591,874.29	125,092,755.88
子公司适用不同税率的影响	-105,642,949.63	-94,161,246.70
调整以前期间所得税的影响	-13,040,491.73	-11,867,265.04
非应税收入的影响	-383,966.78	-75,878,162.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,051,711.41	166,771.21
使用前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	-18,452,019.21	16,183,286.85
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	-9,221,870.37	103,396,270.88
加计扣除	-13,711,214.59	-5,454,873.78
所得税费用	173,191,073.39	57,477,536.46

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	9,321,880.70	7,049,894.01

政府补助	14,994,923.00	11,440,007.13
收回承兑汇票保证金	101,546,213.76	31,917,762.67
出租投资性房地产取得的收入	25,676,521.61	22,368,426.00
收到押金保证金	2,859,046.16	12,829,773.70
收回结构性存款		17,000,000.00
代收期权行权个税	16,095,337.16	
其他	4,192,241.68	1,676,534.93
合 计	174,686,164.07	104,282,398.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	563,454,260.01	398,035,904.21
划付承兑汇票保证金	114,362,174.47	101,047,708.56
支付押金保证金	27,257,121.83	5,677,371.24
对外捐赠支出	2,359,424.00	470,000.00
罚款支出	260,217.09	50,400.00
代扣代缴税费	23,797,288.74	265,840.11
其他	3,293,084.84	
合 计	734,783,570.98	505,547,224.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
芦鸣科技公司借款利息		40,708.19
芦鸣科技公司借款		15,000,000.00
Startage 还款[注]	195,981.77	
上海芦趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000.00	
合 计	196,981.77	15,040,708.19

[注] 索立泰尔公司在2020年11月30日将其持有的Startage Co., Limited 100%股权转让给VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD.，2020年12月收到其往来款项

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
芦鸣科技公司借款		15,000,000.00
支付姚记网络公司少数股东清算款		727,225.94
支付处置 Startage 减少的货币资金	87,072.35	
合 计	87,072.35	15,727,225.94

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到姚朔斌借款	113,659,024.00	80,000,000.00
票据贴现收款	97,300,290.67	111,985,118.54
信用证贴现收款	87,930,803.82	133,751,088.89
应收账款转让收款	38,782,836.06	47,587,500.00
收到郑隆腾借款	10,800,119.52	
收到朱煜麟借款	4,431,948.34	
收到黄旭晨借款	1,093,607.34	
上海芦趣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,498,975.11	
收到黄立羽借款	1,777,111.93	
收到夏玉春借款	10,397,237.76	
收到王华庚借款	14,000.00	
合 计	367,685,954.55	373,323,707.43

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贴现票据到期支付	115,000,000.00	
上海琛兰实业有限公司		20,009,777.18
归还姚朔斌借款	13,659,024.00	30,000,000.00
归还陈国新借款	20,000.00	
大鱼竞技公司少数股权购买款	157,961,800.00	
成蹊科技公司少数股权购买款	284,303,500.00	383,688,500.00
合 计	570,944,324.00	433,698,277.18

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,134,081,248.86	442,893,487.09
加: 资产减值准备	6,116,527.57	24,447,023.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,980,920.76	44,705,889.18
无形资产摊销	7,217,213.16	8,876,479.80
长期待摊费用摊销	6,787,054.03	1,308,887.61
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)	-79,561,890.08	1,263,375.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,079,428.57	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-99,625,121.73	
财务费用(收益以“—”号填列)	36,263,696.40	23,707,009.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-494,296,385.54	15,107,836.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-30,473,664.92	-3,859,850.47
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	138,372,266.70	-2,453.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	-94,994,423.89	-2,091,848.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-72,952,214.58	-193,320,153.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,642,849.62	341,106,963.66
其他	-2,852,884.73	3,842,122.93
经营活动产生的现金流量净额	525,784,620.20	707,984,769.21
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	544,324,038.36	403,907,826.24
减: 现金的期初余额	403,907,826.24	262,504,318.13

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	140,416,212.12	141,403,508.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	146,358,950.00
其中：芦鸣科技公司	146,358,950.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	70,738,947.08
其中：芦鸣科技公司	70,715,709.17
德御文化公司	23,237.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	58,600,000.00
其中：大鱼竞技公司	58,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	134,220,002.92

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,023,414.22
其中：愉趣网络公司	500,000.00
摩巴网络公司	523,414.22
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,023,414.22

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	544,324,038.36	403,907,826.24
其中：库存现金	1,158,543.35	71,023.81
可随时用于支付的银行存款	541,397,623.14	403,085,559.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,767,871.87	751,242.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	544,324,038.36	403,907,826.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

因流动性受限，本公司将银行承兑汇票保证金、信用证保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金。该等资金期末余额为114,363,174.38元，期初余额为101,098,418.96元。此外，期末不属于现金及现金等价物的定期存款、保证金存款应收利息404,318.07元，期初余额为447,794.80元。

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		17,440,075.43
其中：支付货款		17,440,075.43

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,767,492.45	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收款项融资-应收票据	19,195,527.01	质押银行
应收账款	41,467,458.67	应收账款保理，质押银行
合 计	175,430,478.13	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			94,834,346.38
其中：美元	12,307,639.76	6.5249	80,306,118.67
欧元	1.45	8.0250	11.64
港币	17,261,793.72	0.84164	14,528,216.07

应收账款			18,929,593.16
其中：美元	2,817,110.55	6.5249	18,381,364.63
欧元	1,235.06	8.0250	9,911.36
港币	639,605.02	0.84164	538,317.17
应付账款			148,260.28
其中：美元	22,722.23	6.5249	148,260.28

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
蓝天经济财政扶持资金	10,813,000.00	其他收益	嘉府办发(2009)64号
总部经济奖励	3,122,000.00	其他收益	兰总部(2020)8号
财政补贴	291,000.00	其他收益	财政补贴
稳岗补贴	168,818.00	其他收益	沪人社规(2018)20号
财政稳就业交通补助	147,000.00	其他收益	财政稳就业交通补助
工业百强补贴	100,000.00	其他收益	工业百强补贴
劳动局稳岗返还款	97,234.00	其他收益	劳动局稳岗返还款
收上海市嘉定区科委补贴款	58,651.00	其他收益	收上海市嘉定区科委补贴款
2019年度优秀成长型奖励	50,000.00	其他收益	2019年度优秀成长型奖励款
2018年度专利奖励	47,500.00	其他收益	2018年度专利奖励款
劳务就业处以工代训补贴款	47,250.00	其他收益	劳务就业处以工代训补贴款
江桥镇扶持资金	36,000.00	其他收益	江桥镇扶持资金
失保基金培训补贴款	10,384.00	其他收益	
其 他	6,086.00	其他收益	
小 计	14,994,923.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为14,994,923.00元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
芦鸣科技公司	2020年7月14日	293,120,000.00	100	现金支付
德御文化公司	2020年12月7日	1,770,000.00	100	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
芦鸣科技公司	2020年7月14日	办妥工商变更且支付股权收购款	629,592,594.41	20,671,637.24
德御文化公司	2020年12月7日	办妥工商变更且获得实际控制权		-17,907.31

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	芦鸣科技公司	德御文化公司
合并成本	293,120,000.00	1,770,000.00
现金	293,120,000.00	1,770,000.00
合并成本合计	293,120,000.00	1,770,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,623,510.74	205,056.46
商誉	215,496,489.26	1,564,943.54

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

2019年6月公司收购芦鸣网络科技有限公司12%的股权，作价3,000万元，2020年7月将芦鸣网络剩余的88%股权全部收购，在上海众华资产评估有限公司2020年4月30日为评估基准日出具的众华评报(2020)第0344号评估价值基础上，标的股权的交易作价为人民币26,312万元，收购芦鸣科技公司合计价款29,312万元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

合并成本大于取得的被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的金额215,496,489.26元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	芦鸣科技公司		德御文化公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	252,196,165.03	252,196,165.03	1,751,700.07	1,751,700.07
货币资金	70,715,709.17	70,715,709.17	23,237.91	23,237.91
应收款项	148,720,677.53	148,720,677.53		
负债	173,277,617.25	173,277,617.25	1,546,643.61	1,546,643.61
短期借款	5,030,744.12	5,030,744.12		
应付账款	114,755,317.80	114,755,317.80		
净资产	78,918,547.78	78,918,547.78	205,056.46	205,056.46
减：少数股东权益	1,295,037.04	1,295,037.04		
取得的净资产	77,623,510.74	77,623,510.74	205,056.46	205,056.46

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
夏一科技公司	新设	2020年4月	300万元	100%
姚记投资公司	新设	2020年10月	2,000万元	100%
柏灵科技公司	新设	2020年10月	2,600万元	65%
索立泰尔公司	新设	2020年5月	2,004万元	50.10%
芦星科技公司	新设	2020年12月	100万元	100%
瑞焱科技公司	新设	2020年11月	50万元	80%
秦雄互动公司	新设	2020年12月	551.72万元	55%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
捷畅科技公司	注销清算	2020年12月		-478,872.29
艾力斯特姆公司	注销清算	2020年11月		2,155,305.72

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表
-------	------------	---------------	------------	--------------	------------------	------------------------

						层面享有该子公司净资产份额的差额
Startage	1.00	100	转让	2020.11.30	股权交割基准日	135,877.51

(续上表)

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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
Startage						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
姚记销售公司	上海市	上海市	商业	100		设立
启东姚记公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100		设立
夏一科技公司	上海市	上海市	商业		100	设立
姚记印务公司	上海市	上海市	商业	100		设立
万盛达公司	浙江省兰溪市	浙江省兰溪市	制造业	88.75		非同一控制下合并
华盛新通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业		88.75	设立
拉萨硕通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100		设立
成蹊科技公司	上海市	上海市	游戏业	100		非同一控制下合并
愉游网络公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
愉玩科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
姚际科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
烨傲科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
捷畅科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立

海南喜游鱼丸公司	海南省	海南省	游戏业		100	设立
乐玩互娱公司	香港	香港	游戏业		100	设立
匠呈智能科技有限公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
德御文化公司	上海市	上海市	游戏业		100	非同一控制下合并
虾游网络公司	湖南长沙市	湖南长沙市	游戏业		100	非同一控制下合并
萌奇科技公司	广东广州市	广东广州市	游戏业		100	非同一控制下合并
顽游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
愉趣网络公司	上海市	上海市	游戏业		90	设立
玩游互动公司	香港	香港	游戏业		100	设立
奇想互动公司	香港	香港	游戏业		100	设立
姚辉科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
荣游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	设立
酷祯科技公司	上海市	上海市	游戏业	51		非同一控制下合并
荟知科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100		设立
渡鸟科技公司	上海市	上海市	游戏业	100		设立
大鱼竞技公司	北京市	北京市	游戏业	100		同一控制下合并
艾力斯特姆公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	游戏业		100	同一控制下合并
甄乐科技公司	上海市	上海市	游戏业		100	同一控制下合并
Storange	香港	香港	游戏业		100	同一控制下合并
趣格文化公司	上海市	上海市	互联网广告代理	85.7143		非同一控制下合并
姚记投资公司	上海市	上海市	资本服务	100		设立
芦鸣科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100		非同一控制下合并

闲锐科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		100	非同一控制 下合并
云归科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		100	非同一控制 下合并
智骧科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		100	非同一控制 下合并
芦游科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		100	非同一控制 下合并
芦腾信息公司	香港	香港	互联网 广告代理		100	非同一控制 下合并
芦石科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		51	非同一控制 下合并
芦购电子公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		51	非同一控制 下合并
芦星科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		51	设立
瑞焱科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		80	设立
秦雄互动公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		55	设立
圣达际科技公司	上海市	上海市	互联网 广告代理		100	非同一控制 下合并
柏灵科技公司	上海市	上海市	游戏业	65		设立
索立泰尔公司	上海市	上海市	游戏业	50.1		设立
Startage	香港	香港	游戏业		50.1	设立并本期 处置

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
万盛达扑克公司	11.25%	5,571,105.84		40,907,011.46
愉趣网络公司	10%	5,226,263.06	1,700,000.00	3,251,929.97
酷禛网络公司	49%	1,597,710.78		4,607,604.10

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
万盛达扑克公司	281,431,490.22	147,922,079.21	429,353,569.43	91,901,299.71		91,901,299.71
大鱼竞技公司	121,598,820.40	1,300,543.78	122,899,364.18	10,326,364.15		10,326,364.15
酷禛网络公司	11,838,247.17	61,817.72	11,900,064.89	2,496,791.21		2,496,791.21
愉趣网络公司	95,293,818.38	1,808,192.98	97,102,011.36	64,582,711.64		64,582,711.64

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
万盛达扑克公司	214,306,283.54	152,171,046.31	366,477,329.85	80,891,890.49		80,891,890.49
大鱼竞技公司[注]	83,154,814.46	715,204.66	83,870,019.12	2,378,851.02		2,378,851.02
酷禛网络公司	2,871,767.32		2,871,767.32	428,398.68		428,398.68
愉趣网络公司[注]	672,502.59	107,618.00	780,120.59	13,843,247.93		13,843,247.93

[注]愉趣网络公司本期处置 10%股权，故期初数列示相关数据；大鱼竞技本期收购全部的少数股东股权，故期末数列示相关数据。下同

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万盛达扑克公司	403,268,514.39	51,852,217.86	51,852,217.86	-3,666,975.31
大鱼竞技公司	121,156,424.67	77,202,828.08	77,205,428.64	112,579,438.24
酷禛网络公司	15,110,380.40	3,260,634.26	3,260,634.26	3,175,306.00
愉趣网络公司	109,125,310.27	61,873,302.99	61,873,302.99	119,442,986.00

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万盛达扑克公司	471,528,410.38	43,298,597.83	43,298,597.83	102,688,661.39
大鱼竞技公司	79,359,886.88	60,064,885.56	60,064,880.64	46,573,825.31
酷禛网络公司	1,860,433.97	-5,230,690.18	-5,230,690.18	-5,209,635.71
愉趣网络公司	37,099.97	-17,231,224.60	-17,231,224.60	-15,893,479.62

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

中德索罗门公司	北京	北京	自行车生产与销售		19.50	权益法核算
姚记悠彩公司	上海	上海	网络技术开发	25.77		权益法核算
新天民公司	上海	上海	大数据服务	23.00		权益法核算
姚记清科合伙企业	上海	上海	投资管理、投资咨询	94.00		权益法核算
西亭文化公司	上海	上海	游戏服务	40.00		权益法核算
召北网络公司	上海	上海	游戏服务		20.00	权益法核算
纽泽文化公司	上海	上海	广告服务	35.00	12.50	权益法核算
奇荔网络公司	上海	上海	广告服务	40.00		权益法核算
卓钥网络公司	澄迈县	澄迈县	游戏服务	43.75		权益法核算
绮绘文化公司	上海	上海	广告服务		40.00	权益法核算
蒜核网络公司	长沙	长沙	广告服务		40.00	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据姚记清科合伙企业合伙协议：唯一普通合伙人为上海清科创业投资管理有限公司，本公司为有限合伙人。公司对姚记清科合伙企业的平时的投资、日常运营均由普通合伙人负责，公司对其不具有控制权，但对其有重大影响。

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

公司持有中德索罗门公司19.5%的股权，因公司向其委派董事，故对其经营和财务决策具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	中德索罗门公司	姚记悠彩公司	新天民公司	姚记清科合伙企业
流动资产	60,854,619.47	23,667,652.80	20,190,068.87	122,189.63
非流动资产	9,206,581.42	10,478,102.68	2,447,780.47	500,000.00
资产合计	70,061,200.89	34,145,755.48	22,637,849.34	622,189.63
流动负债	18,666,567.21	1,225,830.46	11,721,269.56	
非流动负债				
负债合计	18,666,567.21	1,225,830.46	11,721,269.56	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	55,257,657.55	32,919,925.02	10,916,579.78	622,189.63
按持股比例计算的净资产份额	10,775,243.23	8,456,390.45	3,706,813.35	584,858.25

调整事项				
商誉	7,299,187.80			
内部交易未实现利润				
其他	-18,074,431.03			-235.00
对联营企业权益投资的账面价值		8,456,390.45	3,706,813.35	584,623.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			2,066,228.44	
净利润		2,192.01	-3,682,609.14	-4,874.29
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		2,192.01	-3,682,609.14	-4,874.29
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	中德索罗门公司	姚记悠彩公司	新天民公司	姚记清科合伙企业
流动资产	60,854,619.47	23,667,652.80	14,799,185.08	127,063.92
非流动资产	9,206,581.42	10,478,102.68		
资产合计	70,061,200.89	34,145,755.48	14,799,185.08	627,063.92
流动负债	18,666,567.21	1,225,830.46		
非流动负债				
负债合计	18,666,567.21	1,225,830.46		
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	55,257,657.55	32,814,058.68	14,799,185.00	627,063.92
按持股比例计算的净资产份额	10,775,243.23	8,455,825.60	4,599,812.55	589,440.08
调整事项				
商誉	7,299,187.80			
内部交易未实现利润				
其他	-18,074,431.03			-235.00
对联营企业权益投资的账面价值		8,455,825.60	4,599,812.55	589,205.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,975,080.14			
净利润	-741,785.10	-8,424.96	-815.00	-4,858.73
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-741,785.10	-8,424.96	-815.00	-4,858.73
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	16,590,265.65	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,709,607.61	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,709,607.61	

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险

特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的38.84%(2019年12月31日：54.57%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司持续监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	734,673,360.91	757,829,677.14	524,880,612.91	232,949,064.23	
应付票据	334,312,731.66	334,312,731.66	334,312,731.66		
应付账款	73,617,704.54	73,617,704.54	73,617,704.54		
其他应付款	48,960,398.96	48,960,398.96	48,960,398.96		
小计	1,191,564,196.07	1,214,720,512.30	981,771,448.07	232,949,064.23	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	585,527,480.56	599,557,554.54	489,549,984.14	110,007,570.40	
应付票据	260,540,462.27	260,540,462.27	260,540,462.27		
应付账款	77,004,815.18	77,004,815.18	77,004,815.18		
其他应付款	81,446,820.14	81,446,820.14	81,446,820.14		
小 计	1,004,519,578.15	1,018,549,652.13	908,542,081.73	110,007,570.40	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币100,000,000.00元(2019年12月31日：人民币80,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			734,499,820.23	734,499,820.23
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			734,499,820.23	734,499,820.23
权益工具投资			734,499,820.23	734,499,820.23
2. 应收款项融资			28,952,893.86	28,952,893.86
持续以公允价值计量的资产总额			763,452,714.09	763,452,714.09

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

1. 根据公司 2021 年 2 月 26 日第五届董事会第十七次会议决议和上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司拟转让其持有的上海细胞治疗集团有限公司部分股权所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（沪众评报字（2021）第 0042 号），截至 2020 年 12 月 31 日，细胞公司股东全部权益价值为 512,600 万元。公司按股权比例享有的公允价值为 728,499,820.23 元，截至 2020 年 12 月 31 日按评估价值确认公允价值变动收益 99,625,121.73 元。所以公司利用估值技术对细胞公司权益工具投资按评估价值作为公允价值进行计量；

2. 因被投资企业构美(浙江)信息科技有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本 6,000,000.00 元作为公允价值的合理估计进行计量；

3. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
姚朔斌及其一致行动人	53.57	53.57

姚氏家族构成及持股比例如下：

姓名	持有股份数	占注册资本比例 (%)
姚朔斌	70,502,252.00	17.54
姚晓丽	62,052,252.00	15.43
姚文琛	34,728,232.00	8.64

姚硕榆	34,052,252.00	8.47
邱金兰	9,058,869.00	2.25
深圳市泰润海吉资产管理有限公司—泰润熹玥1号私募证券投资基金	5,000,000.00	1.24
合计	215,393,857.00	53.57

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

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财务报表附注七(二)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中德索罗门公司	联营企业
上海西亭文化传媒有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启东智杰文体用品有限公司	同受实际控制人控制
上海琛兰实业有限公司	同受实际控制人控制
上海宇兰投资有限公司	同受实际控制人控制
上海姚趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	同受实际控制人控制
上海井蛙科技有限公司	同受实际控制人控制
宁波保税区愉游投资合伙企业(有限合伙)	持股5%以上股东李松控制的公司
盛震	万盛达公司股东
浙江万盛达实业有限公司	盛震控制的公司
刘中杰	持股5%以上股东李松配偶
邹应方	成蹊科技公司高管
VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD.	实控人配偶投资的公司
黄立羽、郑隆腾、夏玉春、黄旭晨	芦鸣科技公司高管

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海西亭文化传媒有限公司	水电费	58,223.23	
上海西亭文化传媒有限公司	服务费用	582,829.22	

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海西亭文化传媒有限公司	厂房、宿舍楼	437,499.76	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
启东智杰文体用品有限公司	厂房	1,269,523.88	1,269,523.88

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	对应科目
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2020/12/9	2021/12/8	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2020/5/12	2021/4/28	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2020/6/19	2021/5/28	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	17,000,000.00	2020/8/27	2021/2/27	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	21,000,000.00	2020/11/27	2021/5/27	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	3,864,000.00	2020/9/2	2021/3/2	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	16,128,000.00	2020/9/24	2021/3/25	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	10,000,000.00	2020/6/29	2021/6/28	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2020/7/9	2021/7/8	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	19,999,000.00	2020/9/24	2021/3/25	否	应付票据
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2020/9/27	2021/9/26	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2020/7/29	2021/7/27	否	短期借款
姚文琛、邱金兰	49,880,414.24	2020/1/9	2021/1/8	否	短期借款(信用证)
李松、刘中杰	1,110,000.00	2020/2/27	2021/2/26	否	短期借款
黄立羽、郑隆腾、夏玉春	10,000,000.00	2020/9/21	2021/9/20	否	短期借款
黄立羽、郑隆腾、夏玉春	10,000,000.00	2020/9/25	2021/9/20	否	短期借款
郑隆腾、夏玉春[注1]	10,000,000.00	2020/12/23		否	短期借款
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注2]、 上海琛兰实业有限公司[注2]、上 海宇兰投资有限公司[注2]	30,000,000.00	2020/1/16	2021/7/15	否	一年内到期的 非流动负债
	55,000,000.00	2020/1/16	2022/1/15	否	长期借款

	55,000,000.00	2020/1/16	2022/7/15	否	长期借款
	55,000,000.00	2020/1/16	2023/1/15	否	长期借款
	15,000,000.00	2019/7/25	2021/7/23	否	一年内到期的非流动负债
	25,000,000.00	2019/7/25	2022/1/24	否	长期借款
	25,000,000.00	2019/7/25	2022/7/15	否	长期借款

注1：同时由应收账款质押担保

注2：由姚朔斌、上海琛兰实业有限公司、上海宇兰投资有限公司房产抵押担保。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
姚朔斌	70,000,000.00	2020/1/1 9	2020/9/3 0	无利息
姚朔斌	30,000,000.00	2020/1/3 1	2020/9/3 0	无利息
郑隆腾	10,800,119.52	2020/7/2 0	2021/7/1 9	无利息
黄旭晨	1,093,607.34	2020/7/2 0	2021/7/1 9	无利息
黄立羽	1,777,111.93	2020/7/2 0	2021/7/1 9	无利息
夏玉春	10,397,237.76	2020/7/2 0	2021/7/1 9	无利息

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海井蛙科技有限公司	房屋及土地使用权	354,666,666.70	
浙江万盛达实业有限公司	设备	420,262.29	
姚朔斌	大鱼竞技公司股权转让		358,607,000.00
上海姚趣企业管理咨询合伙企业	成蹊科技公司股权转让		158,600,000.00
宁波保税区愉游投资合伙企业(有限合伙)	成蹊科技公司股权转让		257,704,000.00
刘中杰	房屋及土地使用权		34,454,000.00

根据公司第五届董事会第三次会议审议，同意向上海井蛙科技有限公司（以下简称“井蛙公司”）出售公司工业用房地产，房地产转让价款为36,050万元（含税费），本次交易定价以上海众华资产评估有限公司于2020年4月15日出具的沪众评报字

(2020)第0052号《上海姚记科技股份有限公司拟转让行为涉及的部分资产市场价值评估报告》为参考，评估值为36,010万元。

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	931.07万元	804.83万元

7. 关联方股权交易

索立泰尔公司在2020年11月30日将其持有的Startage Co., Limited 100%股权作价1元转让给VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD., Startage公司截至2020年11月30日账面净资产-135,876.51元,该股权转让收益135,877.51元。

2020年2月,根据股权转让协议公司将愉趣网络公司10%股权作价50万元(对应注册资本50万元)转让给自然人邹应方,愉趣网络公司截至2020年2月28日账面净资产-3,411,322.82元,股权处置日少数股东享有的净资产份额与股权作价的差额增加资本公积-资本溢价841,132.28元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	840,041.13	840,041.13
	上海西亭文化传媒有限公司	496,291.45	24,814.57		
	上海井蛙科技有限公司	45,600.00	2,280.00		
	细胞公司			69,512.67	3,475.63
小计		1,381,932.58	867,135.70	909,553.80	843,516.76

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	启东智杰文体用品有限公司	1,333,000.00	1,333,000.00
	上海西亭文化传媒有限公司	617,798.97	

小 计		1,950,798.97	1,333,000.00
其他应付款			
	上海琛兰实业有限公司		492,541.93
	上海姚趣企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)		58,600,000.00
	郑隆腾	10,800,119.52	
	黄旭晨	1,093,607.34	
	黄立羽	1,777,111.93	
	夏玉春	10,397,237.76	
小 计		24,068,076.55	59,092,541.93
长期应付款			
	姚朔斌		334,303,500.00
小 计			334,303,500.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,515,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,502,721.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格8.70元, 合同剩余期限6个月; 行权价格9.51元, 合同剩余期限1年2个月; 行权价格10.43元, 合同剩余期限1年6个月; 行权价格27.80元, 合同剩余期限2年3个月; 行权价格34.78元, 合同剩余期限2年7个月;
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格4.55元, 合同剩余期限1年6个月; 行权价格5.01元, 合同剩余期限2年2个月;

	月； 行权价格17.40元，合同剩余期限2年7个月； 月；
--	-------------------------------------

2. 其他说明

根据公司2018年7月5日第四届董事会第十六次会议决议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，认为本次激励计划中规定的首次授予条件已经成就，确定以2018年7月5日为首次授予日，向45名激励对象首次授予655万份股票期权，股票期权的行权价格为每股9.20元。2019年8月29日，公司第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于调整2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权相关事项的议案》和《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，确定公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件已成就，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的行权价格由每股9.20元调整为每股9.10元，首次授予部分股票期权激励对象总人数由45人调整至38人，首次授予部分股票期权数量由655万份调整为587万份。2020年7月16日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2018年股票期权与限制性股票激励计划行权价格的议案》。董事会对2018年股票期权与限制性股票激励计划中股票期权的行权价格进行了调整，其中2018年股票期权首次授予的股票期权的行权价格由每股9.10元调整为每股8.70元。截至2020年12月31日实际已经行权3,221,100.00份（其中2020年行权1,545,251.00份）；向5名激励对象首次授予60万股限制性股票，授予价格为每股4.55元。首次授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权，行权比例分别为30%、30%、40%；首次授予的限制性股票解除限售期分别为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月相应解除限售比例分别为30%、30%、40%，若到期无法解除限售的限制性股票则由公司回购注销，截至2020年12月31日，5名激励对象累计解除限售60%限制性股票，合计36万股。

2019年3月，根据公司第四届董事会第二十三次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，审议并通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，认为本次股票期权与限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，不存

在不能授予期权及股份或者不得成为激励对象的情形，本次授予计划与已披露计划不存在差异，同意确定以2019年3月14日为预留授予日，向3名激励对象授予134.00万份股票期权，股票期权的行权价格为每股10.01元，2019年7月9日除权除息后调整为9.91元；2020年7月16日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2018年股票期权与限制性股票激励计划行权价格的议案》，2018年股票期权预留授予部分股票期权的行权价格由每股9.91元调整为每股9.51元。截至2020年12月31日实际已经行权394,470.00份（其中2020年行权394,470.00份）；向2名激励对象授予44.00万股限制性股票，授予价格为每股5.01元。预留授予的股票期权自本激励计划预留授予登记完成之日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权，行权比例分别为30%、30%、40%；预留授予的限制性股票解除限售期分别为自预留授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月相应解除限售比例分别为30%、30%、40%，若到期无法解除限售的限制性股票则由公司回购注销，截至2020年12月31日，2名激励对象累计解除限售30%限制性股票，合计13.2万股。

2019年7月，公司第四届董事会第三十一次会议和2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划相关事项的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》，认为本次激励计划中规定的授予条件已经成就、授予的激励对象主体资格合法有效且确定的授予日符合相关规定，确定以2019年7月25日为首次授予日，向86名激励对象授予426万份股票期权，股票期权的行权价格为每股10.83元。2020年7月16日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划行权价格的议案》，独立董事对此发表了独立意见。授予股票期权的行权价格由每股10.83元调整为每股10.43元。2020年8月14日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于2019年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于调整2019年股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，确定公司2019年股票期权激励计划授予股票期权第一个行权期行权条件已成就；公司2019年股票期权激励计划授予股票期权激励对象人数由86人调整至84人，授予股票期权数量由426万份调整为417万份。截至2020年12月31日实际已经行权1,251,000.00份（其中2020年行权1,251,000.00份）。

2020年4月21日，公司召开第四届董事会第四十六次会议，审议通过了《关于向

2020年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》及《关于调整2020年股票期权激励计划授予名单及数量的议案》，期权授予日2020年4月21日，授予价格28.20元，激励对象83名，共计授予524万份。2020年7月16日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2020年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，2020年股票期权首次授予部分的行权价格由每股28.20元调整为每股27.80元

2020年8月14日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整2020年第二期股权激励计划股票期权激励对象名单及授予权益数量的议案》，期权授予日2020年8月14日，授予价格34.78元，激励对象53名，共计授予309.5万份。

2020年8月26日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向2名激励对象授予20.00万股限制性股票，授予价格为每股17.40元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，限制性股票根据授予价与授予日的市价的价差计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,328,249.88
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	741,648.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,482,590.77

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 成蹊科技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，成蹊科技公司原股东承诺于 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、人民币 12,000 万元、人民币 14,000 万元和人民币16,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下成蹊科技公司原股东将会对公司进行补偿。

成蹊科技公司2020年经审计的扣除非经常性损益的净利润为44,240.61万元，完成2020年度业绩承诺。

2. 大鱼竞技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，大鱼竞技公司原股东承诺于 2019 年、2020 年和2021 年实现的净利润分别不低于人民币 5,850 万元、人民币 7,000 万元和人民币 8,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下大鱼竞技公司原股东将会对公司进行补偿。

大鱼竞技公司2020年经审计的扣除非经常性损益的净利润为7,718.79万元，完成2020年度业绩承诺。

3. 芦鸣科技公司业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，芦鸣科技公司原股东承诺于 2020 年、2021 年、2022年和2023年实现的净利润分别不低于人民币 2,700 万元、人民币 3,500 万元、人民币 4,000 万元和人民币4,500 万元，在未实现承诺的净利润情况下芦鸣科技公司原股东将会对公司进行补偿。

芦鸣科技公司2020年经审计的扣除非经常性损益的净利润为3,442.84万元，完成2020年度业绩承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 2021 年股票期权激励计划

根据公司2021年1月14日，公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整2020年第三期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向2020年第三期股票期权激励计划的激励对象授予股票期权的议案》，本激励计划拟向激励对象授予股票期权总计566.5万份，授予价格为每股

25.93元。授予的股票期权自本激励计划首次授予登记完成之日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权，行权比例分别为30%、30%、40%，若到期无法行权则由公司注销。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	200,217,495.00
-----------	----------------

根据公司2021年4月23日第五届董事会第十九次会议决议，公司拟以总股本402,144,087股，扣除回购专用账户中的回购股份1,709,097股后，以400,434,990股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5元（含税），共计人民币200,217,495.00元。该利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

(三) 转让参股公司2%股权

2021年2月26日公司第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于转让参股公司上海细胞治疗集团有限公司2%股权的议案》，拟将持有细胞公司的2%股权（对应注册资本467.2678万元）分别转让给宁波保税区创途投资合伙企业（有限合伙）（以下简称创途投资）和上海景波企业发展中心（有限合伙）（以下简称景波发展），转让价格合计为人民币11,000万元。其中，创途投资受让细胞公司1.7273%股权（对应注册资本403.5495万元），转让价格为人民币9,500万元；景波发展受让细胞公司0.2727%股权（对应注册资本63.7183万元），转让价格为人民币1,500万元。本次交易完成后，公司持有细胞公司股权比例由14.2119%减少为12.2119%。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本公司2019年度收购子公司上海成蹊信息科技有限公司少数股东持有的46.55%股权，支付少数股权购买款38,368.85万元，2019年度合并财务报表列报为“投资支付的现金”，调整至“支付其他与筹资活动有关的现金”。	本项差错经公司第五届十九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	投资支付的现金	-383,688,500.00
		投资活动现金流出小计	-383,688,500.00
		投资活动产生的现金流量净额	383,688,500.00
		支付其他与筹资活动有关的现金	383,688,500.00
		筹资活动现金流出小计	383,688,500.00
		筹资活动产生的现金流量净额	-383,688,500.00

(二) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	捷畅科技公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用	360,429.08	656,643.60
研发费用		
财务费用	118,927.21	730.33
加：其他收益	484.00	82.50
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		600.00
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	-478,872.29	-656,691.43
加：营业外收入		131.00
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额	-478,872.29	-656,560.43
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	-478,872.29	-656,560.43
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失 (损失以负号列示)		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		

其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-478,872.29	-656,560.43
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-478,872.29	-656,560.43

(续上表)

项 目	艾力斯特姆公司	
	本期数	上年同期数
营业收入	636,792.45	37,747,611.37
减：营业成本		728,581.22
税金及附加	4,784.01	282,628.58
销售费用		
管理费用		169,911.28
研发费用		
财务费用	-288,852.36	-157,261.82
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	1,232,713.70	-333,834.65
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润	2,153,574.50	36,389,917.46
加：营业外收入	1,731.22	
减：营业外支出		37,331.91
终止经营业务利润总额	2,155,305.72	36,352,585.55
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	2,155,305.72	36,352,585.55

加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失 (损失以负号列示)		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	2,155,305.72	36,352,585.55
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润 合计	1,099,205.92	18,539,818.63

(续上表)

项 目	霍尔果斯科技公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加		
销售费用		
管理费用		6,400.00
研发费用		
财务费用		616.15
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失		
资产减值损失		
资产处置收益		
营业利润		-7,016.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
终止经营业务利润总额		-7,016.15

减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		-7,016.15
加：本期确认的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		-7,016.15
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		-7,016.15

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
捷畅科技公司	11,522,927.31	-126.78	-11,916,270.21	-655,693.05		1,000,000.00
艾力斯特姆公司	26,477,283.16		-61,828,661.65	34,453,204.62		-35,000,000.00
霍尔果斯科技公司				-7,016.15		

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对扑克牌制作行业、网络游戏行业及互联网广告行业的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	扑克牌制作行业	网络游戏行业	互联网广告行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	758,579,453.13	1,213,514,565.81	676,903,199.40	-199,261,547.13	2,449,735,671.21
主营业务成本	569,072,426.60	34,070,374.99	631,239,980.95	-199,261,547.13	1,035,121,235.41
资产总额	4,418,374,995.51	461,297,502.00	255,052,757.89	-1,248,366,666.13	3,886,358,589.27
负债总额	1,550,948,456.40	108,911,043.18	151,577,915.54	-39,144,017.03	1,772,293,398.09

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年，公司投资细胞公司，持有其22%的股权，公司委派了董事参与投后管理。

2019年，细胞公司引进了新的战略投资者，融资规模9.25亿元，融资完成后，公司持有细胞公司14.2119%的股权，细胞公司董事会成员新增为12名，公司委派董事1名。鉴于公司持有细胞公司股权的比例已大幅下降，且公司已明确转型互联网游戏版块，无意参与细胞公司管理。经细胞公司2020年3月10日股东会决议，公司不再拥有细胞公司董事会席位，细胞公司已相应修改公司章程。

考虑公司已经不再对细胞公司具有委派董事的权力，不再具有参与细胞公司财务和经营政策决策的权力，根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》以及《2010年企业会计准则讲解》等相关规定，公司对细胞公司失去了重大影响。根据公司对细胞公司股权的持股目的和计划：对于目前持有细胞公司的14.2119%股权，公司有意向近期一年内进一步处置细胞公司的部分股权，收回投资成本，降低投资风险。公司不再拥有细胞公司董事会席位后，对持有的细胞公司股权以出售股权获利为目的，具有交易性目的。

2020年4月7日召开第四届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于会计核算方法发生变更的议案》，姚记科技公司对细胞公司股权指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，并按照公允价值进行后续计量。股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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358,622,731.37元计入当期损益，同时原股权投资因采用权益法核算而确认的其他权益变动151,124,557.70元，在终止采用权益法核算时全部转入投资收益。

根据上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司拟转让其持有的上海细胞治疗集团有限公司部分股权所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（沪众评报字（2021）第0042号），截至2020年12月31日，细胞公司股东全部权益价值为512,600万元。公司按股权比例享有的公允价值为728,499,820.23元，确认公允价值变动收益99,625,121.73元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	840,041.13	18.49	840,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	3,702,075.73	81.51	295,902.39	7.99	3,406,173.34
合 计	4,542,116.86	100.00	1,135,943.52	25.01	3,406,173.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	840,041.13	5.80	840,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	13,649,471.74	94.20	790,681.68	5.79	12,858,790.06
合 计	14,489,512.87	100.00	1,630,722.81	11.25	12,858,790.06

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回
小 计	840,041.13	840,041.13	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,536,412.34	176,820.62	5.00
1-2年	51,680.72	5,168.07	10.00
2-3年	37.38	7.48	20.00
3-4年	68.74	34.37	50.00
4-5年	23.50	18.80	80.00
5年以上	113,853.05	113,853.05	100.00
小 计	3,702,075.73	295,902.39	7.99

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	840,041.13							840,041.13
按组合计提坏账准备	790,681.68	-494,779.29						295,902.39

小 计	1,630,722.81	-494,779.29						1,135,943.52
-----	--------------	-------------	--	--	--	--	--	--------------

(3) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为3,890,017.03元，占应收账款期末余额合计数的比例为85.64%，相应计提的坏账准备合计数为992,539.93元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65
其中：其他应收款	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65
合 计	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94
其中：其他应收款	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94
合 计	13,139,807.81	100.00	916,198.87	6.97	12,223,608.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
扑克牌账龄组合	4,680,240.76	609,867.11	13.03
其中：1年以内	3,496,975.84	174,848.79	5.00
1-2年	530,000.00	53,000.00	10.00
2-3年	268,060.00	53,612.00	20.00
3-4年	51,150.00	25,575.00	50.00
4-5年	156,118.02	124,894.42	80.00

5年以上	177,936.90	177,936.90	100.00
小 计	4,680,240.76	609,867.11	13.03

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	624,327.14	26,806.00	265,065.73	916,198.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-26,500.00	26,500.00		
--转入第三阶段		-26,806.00	26,806.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-422,978.35	26,500.00	90,146.59	-306,331.76
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	174,848.79	53,000.00	382,018.32	609,867.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方应收款		11,500,000.00
应收暂付款	2,669,791.97	1,314,762.89
押金保证金	1,798,619.87	138,216.00
员工备用金	211,828.92	186,828.92
合 计	4,680,240.76	13,139,807.81

(4) 其他应收款金额前5名情况

期末余额前5名的其他应收账款合计数为3,582,283.75元，占应收账款期末余额合计数的比例为76.54%，相应计提的坏账准备合计数为204,114.19元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,925,336,098.92		2,925,336,098.92	2,295,298,918.72		2,295,298,918.72
对联营、合营企业投资	23,477,688.74		23,477,688.74	293,599,356.24		293,599,356.24
合 计	2,948,813,787.66		2,948,813,787.66	2,588,898,274.96		2,588,898,274.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成蹊科技公司	1,339,212,075.12	8,322,629.87		1,347,534,704.99		
大鱼竞技公司	158,600,000.00	311,605,403.29		470,205,403.29		
启东姚记公司	372,099,999.98	144,400.00		372,244,399.98		
万盛达公司	355,024,787.50	14,612.50		355,039,400.00		
芦鸣科技公司		293,989,424.08		293,989,424.08		
姚记销售公司	26,884,076.45			26,884,076.45		
拉萨硕通公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
姚记印务公司	11,814,705.00			11,814,705.00		
酷祯科技公司	6,500,000.00	3,699,270.78		10,199,270.78		
索立泰尔公司		6,012,000.00		6,012,000.00		
姚记投资公司		5,169,296.66		5,169,296.66		
趣格文化公司		4,193,600.00		4,193,600.00		
渡鸟科技公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
荟知科技公司		1,049,817.69		1,049,817.69		
愉趣网络公司	5,163,274.67		5,163,274.67			
小 计	2,295,298,918.72	635,200,454.87	5,163,274.67	2,925,336,098.92		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
姚记悠彩公司	8,455,825.59			564.86	
西亭文化公司		8,000,000.00		-479,279.36	
新天民公司	4,599,812.55			-892,999.20	
纽泽文化公司		1,400,000.00		-30,111.92	
奇荔网络公司		2,000,000.00		-636,009.82	
姚记清科合伙企业	589,205.08			-4,581.83	

卓钥网络公司		350,000.00		-124,610.47	
摩巴网络公司	2,686,809.77	1,312,500.00		-783,896.65	
细胞公司	277,267,703.25			-7,015,736.12	
小 计	293,599,356.24	13,062,500.00		-9,966,660.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
姚记悠彩公司					8,456,390.45	
西亨文化公司					7,520,720.64	
新天民公司					3,706,813.35	
纽泽文化公司					1,369,888.08	
奇荔网络公司					1,363,990.18	
姚记清科合伙企业					584,623.25	
卓钥网络公司				249,873.26	475,262.79	
摩巴网络公司				-3,215,413.12		
细胞公司				-270,251,967.13		
合 计				-273,217,506.99	23,477,688.74	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	513,950,905.89	480,485,909.30	404,229,458.22	378,908,316.86
其他业务收入	301,747,727.50	259,657,335.41	318,753,739.92	295,886,174.55
合计	815,698,633.39	740,143,244.71	722,983,198.14	674,794,491.41

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	扑克牌分部	小计
主要经营地区		
境 内	509,396,982.13	509,396,982.13
境 外	4,553,923.76	4,553,923.76
小 计	513,950,905.89	513,950,905.89

主要产品类型		
扑克牌	513,950,905.89	513,950,905.89
小计		
收入确认时间	513,950,905.89	513,950,905.89
商品（在某一时点转让）	513,950,905.89	513,950,905.89
小计	513,950,905.89	513,950,905.89

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	193,510.13	399,675.84
折旧费		6,301.79
合计	193,510.13	405,977.63

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-9,966,660.51	-12,910,045.42
子公司分红	542,480,000.00	176,356,540.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,691,998.90	
权益法变更为公允价值计量产生的投资收益	509,747,289.07	
金融工具持有期间的投资收益	240,000.00	1,753.42
其中：以摊余成本计量的金融资产		1,753.42
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	240,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	-1,141,333.64	-1,583,358.37
其中：以摊余成本计量的金融资产	39,644.16	297,308.33
应收款项融资	-1,180,977.80	-1,880,666.70
合计	1,038,667,296.02	161,864,890.53

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	77,469,262.75	本期处置长期股权投资投资收益和处置非流动资产损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	385,090.88	个税手续费返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,994,923.00	本期收到的政府补助
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	71,183.74	购买理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	609,372,410.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,611,170.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	699,681,700.68	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	174,120,946.36	
少数股东权益影响额(税后)	175,261.89	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	525,385,492.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	60.77	2.74	2.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.70	1.43	1.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
非经常性损益	B	525,385,492.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	567,975,979.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,493,007,959.33
外币报表折算差额变动的其他综合收益	E	2,660.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F1	444,107.30
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G1	10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F2	171,061.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G2	9
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F3	40,040.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G3	8
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F4	119,665.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G4	7
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F5	661,320.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G5	6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F6	3,613,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G6	5
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F7	19,495.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G7	4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F8	12,469,554.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G8	3
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东	F9	949,630.20

的净资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G9	2
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		F10	192,270.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G10	1
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		F11	28,530.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G11	0
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		F12	13,047,930.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		G12	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		H1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		H4	159,953,801.77
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		I4	6
其他	权益法核算下长期股权投资其他权益变动	J1	-151,124,557.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1	9
	购买子公司少数股东股权	J2	-264,001,084.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	3
	趣格文化少数股东出资	J4	62,189.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K4	2
	转让子公司少数股东股权（愉趣）	J5	841,132.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K5	10
	股份支付	J6	16,049,347.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K6	6
报告期月份数		L	12
加权平均净资产		$M = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{2} + F \times \frac{G}{L} - H \times \frac{I}{L} \pm J \times \frac{K}{L}$	1,799,184,202.55

加权平均净资产收益率	N=A/M	60.77%
------------	-------	--------

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
非经常性损益	B	525,385,492.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	567,975,979.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,493,007,959.33
外币报表折算差额变动的其他综合收益	E	2,660.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F1	444,107.30
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G1	10.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F2	171,061.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G2	9.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F3	40,040.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G3	8.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F4	119,665.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G4	7.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F5	661,320.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G5	6.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F6	3,613,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G6	5.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F7	19,495.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G7	4.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F8	12,469,554.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G8	3.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F9	949,630.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G9	2.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F10	192,270.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G10	1.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F11	28,530.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G11	-	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	F12	13,047,930.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	G12	4.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H1		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H4	159,953,801.77	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I4	6.00	
其他	权益法核算下长期股权投资其他权益变动	J1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K1	9.00
	购买子公司少数股东股权	J2	-264,001,084.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K2	3.00
	趣格文化少数股东出资	J4	62,189.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K4	2.00
	转让子公司少数股东股权（愉趣）	J5	841,132.28
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K5	10.00
	股份支付	J6	16,049,347.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K6	6.00
报告期月份数	L	12	
加权平均净资产	$M = D + A/2 + E/2 + F \times G/L - H \times I/L \pm J \times K/L$	1,912,527,620.82	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O = C/M$	29.70%	

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
非经常性损益	B	525,385,492.43

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	567,975,979.87
期初股份总数	D	397,211,836.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
股权激励行权增加股份数	F2	48,803.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	10
股权激励行权增加股份数	F3	18,798.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	9
股权激励行权增加股份数	F4	4,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	8
股权激励行权增加股份数	F5	13,150.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	7
因限制性股票解禁增加股份数	F6	132,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6	6
股权激励行权增加股份数	F7	380,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G7	5
股权激励行权增加股份数	F8	2,050.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G8	4
股权激励行权增加股份数	F9	1,432,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G9	3

股权激励行权增加股份数	F10	194,920.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G10	2
股权激励行权增加股份数	F11	22,100.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G11	1
股权激励行权增加股份数	F12	3,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G12	0
股权激励行权增加股份数	F13	1,251,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G13	4
因回购等减少股份数	H1	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	398,311,677.83
基本每股收益	$M=A/L$	2.74
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.43

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,093,361,472.30
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,093,361,472.30
非经常性损益	D	525,385,492.43
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	567,975,979.87
发行在外的普通股加权平均数	F	398,311,677.83
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	5,328,560.93
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	403,640,238.76
稀释每股收益	$M=C/H$	2.71
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.41





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021

年03月8日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

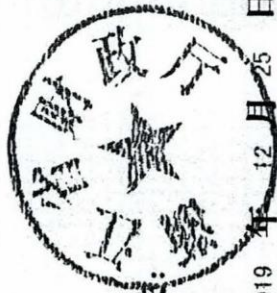
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

Annual Renewal Registration

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



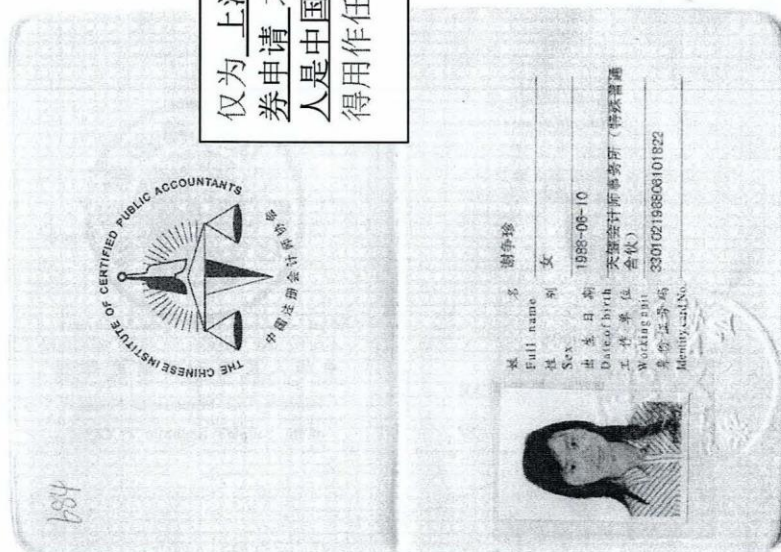
姓名 梁杰勇
Full name 梁 杰 勇
性别 男
Sex
出生日期 1981-10-26
Date of birth 1981-10-26
工作单位 无锡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 无锡会计师事务所(特殊普通合
身份证号码 430481198110260064
Identity card No.

证书编号: 330000012103
No. of Certificate
批准注册地: 浙江
Authorized lineage of CPA
发证日期: 2008 年 06 月 29 日
Date of issuance

浙江注册会计师协会
Authorized lineage of CPA



年 月 日
Year Month Day



仅为上海姚记科技股份有限公司发行可转换公司债券申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



This certificate is valid for another year after this renewal.

上海姚记科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

上海姚记科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA12218 号

上海姚记科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海姚记科技股份有限公司（以下简称姚记科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了姚记科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于姚记科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）游戏收入的确认

1. 事项描述

姚记科技公司的营业收入主要来自于扑克牌的生产销售业务、网络游戏的开发运营销售业务和互联网广告代理服务业务。2021 年度，姚记科技公司财务报表所示

营业收入项目金额为人民币 3,807,248,679.18 元，其中网络游戏的开发运营销售业务的主营业务收入为人民币 1,222,365,943.12 元，占营业收入的 32.11%。

公司通过自主运营平台和联合运营商进行游戏产品推广和发行。游戏玩家通过公司自有平台或联合运营商的支付渠道对游戏账户进行充值。公司将通过自主运营平台收取的玩家充值款确认为合同负债，后续根据各游戏产品中的虚拟货币消耗分摊确认收入。通过联合运营商平台的游戏充值等行为根据每月与联合运营商的结算金额确认收入。

由于收入确认涉及的用户充值、虚拟货币的消耗、用户生命周期的估计等信息依赖复杂的信息技术系统，同时会产生大量的业务数据，收入确认的准确性或者跨期存在较大固有风险，使得收入存在可能被确认错误的风险较大，因此我们将游戏收入的确认识别为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（三十七）

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，了解和评价公司与游戏确认相关的信息技术系统的信息技术一般控制和应用控制的设计以及完整性复核，通过数据分析佐证系统运行有效性；其中包括系统间数据传输接口一致性控制；

(3) 选取公司与玩家、联合运营商订立的协议或合同，检查与收入确认相关的主要条款，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(4) 选取公司自主运营和联合运营模式下确认合同负债的交易，核对至业务系统中的玩家充值金额或联合运营商结算金额，并检查联合运营商提供的结算单、第三方支付平台对账单或银行收款记录等支持性文件；

(5) 在本所信息技术专家的协助下，对主要游戏的注册有效账户、活跃账户、付费用户行为、人均充值金额、24 小时充值消耗趋势等数据进行分析，验证收入真实性；

(6) 对主要游戏的收入执行分析程序，包括抽查游戏玩家充值记录、通过穿行测试了解游戏设计逻辑，按照玩家充值消耗记录，重新计算游戏货币消耗及分摊比例测算等程序，检查系统记录的充值数据，并与第三方充值渠道记录数据及银行

回款金额进行核对；此外分析具体游戏年度及月度收入变化及毛利率的变动是否合理。

(7) 对应收款项期后回款情况进行查验；同时执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的会计期间。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，姚记科技公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 1,246,750,562.81 元，账面价值为人民币 1,246,750,562.81 元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

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

相关信息披露详见财务报表附注五（十五）商誉

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 评价管理层估值模型中对预测增长率、折现率及利润率等数据运用的合理性，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

姚记科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括姚记科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督姚记科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对姚记科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致姚记科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

Handwritten signature of Wang Hui in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Zhou Yongjun in black ink.



中国·上海

二〇二二年四月二十八日

审计报告 第6页

上海姚记科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	582,156,738.52	659,091,530.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	322,728,938.69	250,727,024.95
应收款项融资	(三)	16,135,542.61	28,952,893.86
预付款项	(四)	62,990,292.49	37,885,368.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	29,964,784.94	26,013,131.28
买入返售金融资产			
存货	(六)	317,524,029.71	271,168,462.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	19,223,875.06	25,952,257.92
流动资产合计		1,350,724,202.02	1,299,790,670.54
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	21,934,066.42	29,338,092.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	661,242,407.40	734,499,820.23
投资性房地产	(十)	53,047,485.41	55,521,634.76
固定资产	(十一)	389,831,809.75	334,636,436.64
在建工程	(十二)	34,419,317.85	47,473,385.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	49,581,398.95	
无形资产	(十四)	70,846,734.65	74,057,954.81
开发支出			
商誉	(十五)	1,246,750,562.81	1,246,750,562.81
长期待摊费用	(十六)	16,591,892.49	12,465,553.98
递延所得税资产	(十七)	84,260,580.89	51,824,477.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,628,506,256.62	2,586,567,918.73
资产总计		3,979,230,458.64	3,886,358,589.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海姚记科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	408,161,759.46	474,301,958.14
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	(十九)	257,840,063.17	334,312,731.66
应付账款	(二十)	107,860,518.54	73,617,704.54
预收款项	(二十一)	695,220.00	415,800.00
合同负债	(二十二)	54,943,461.79	42,606,806.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	75,383,970.15	68,053,341.92
应交税费	(二十四)	79,905,784.75	59,757,228.75
其他应付款	(二十五)	67,998,503.22	48,960,398.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	251,518,836.98	45,063,937.50
其他流动负债	(二十七)	4,196,504.78	2,989,167.21
流动负债合计		1,308,504,622.84	1,150,079,074.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	55,074,784.72	215,307,465.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	37,003,063.20	
长期应付款	(三十)		268,528,250.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十七)	124,777,431.69	138,378,608.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,855,279.61	622,214,323.40
负债合计		1,525,359,902.45	1,772,293,398.09
所有者权益：			
股本	(三十一)	404,439,687.00	402,024,757.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	37,366,646.04	21,702,041.77
减：库存股	(三十三)	16,376,087.88	12,319,302.77
其他综合收益	(三十四)	5,062.91	2,638.15
专项储备			
盈余公积	(三十五)	171,539,490.70	105,345,565.33
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	1,850,948,649.29	1,543,247,021.53
归属于母公司所有者权益合计		2,447,923,448.06	2,060,002,721.01
少数股东权益		5,947,108.13	54,062,470.17
所有者权益合计		2,453,870,556.19	2,114,065,191.18
负债和所有者权益总计		3,979,230,458.64	3,886,358,589.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




报表 第2页


梁美锋



上海姚记科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		115,286,212.13	92,794,794.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	20,067,111.03	3,406,173.34
应收款项融资		16,135,542.61	28,017,440.26
预付款项		5,417,073.56	1,823,636.78
其他应收款	(二)	3,111,583.43	4,070,373.65
存货		759,410.88	441,766.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,158.70	11,530,657.56
流动资产合计		160,897,092.34	142,084,841.89
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,042,436,317.17	2,948,813,787.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		655,482,406.40	734,499,820.23
投资性房地产		30,003,547.96	31,374,561.28
固定资产		31,668,294.41	25,592,645.51
在建工程		2,328,904.61	2,308,597.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,955,474.21	
无形资产		21,738,082.40	22,387,789.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,032,794.37	5,068,204.77
递延所得税资产		770,941.78	550,727.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,802,416,763.31	3,770,596,132.89
资产总计		3,963,313,855.65	3,912,680,974.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










上海姚记科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		180,210,374.90	150,195,020.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		118,236,863.17	221,792,731.66
应付账款		135,607,770.63	249,392,135.67
预收款项		132,840.00	
合同负债		40,442,789.34	36,052,187.50
应付职工薪酬		9,288,899.73	8,798,259.00
应交税费		24,727,013.67	16,774,467.84
其他应付款		23,787,511.79	44,522,694.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		239,870,160.21	45,063,937.50
其他流动负债		5,252,452.05	4,677,472.34
流动负债合计		777,556,675.49	777,268,907.19
非流动负债:			
长期借款		55,074,784.72	215,307,465.27
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		10,625,180.96	
长期应付款			268,528,250.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		124,777,431.69	138,374,955.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,477,397.37	622,210,670.33
负债合计		968,034,072.86	1,399,479,577.52
所有者权益:			
股本		404,439,687.00	402,024,757.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		599,938,732.91	577,990,995.16
减: 库存股		16,376,087.88	12,319,302.77
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		266,818,174.65	200,624,249.28
未分配利润		1,740,459,276.11	1,344,880,698.59
所有者权益合计		2,995,279,782.79	2,513,201,397.26
负债和所有者权益总计		3,963,313,855.65	3,912,680,974.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





报表 第4页

上海姚记科技股份有限公司

合并利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,807,248,679.18	2,561,895,757.44
其中: 营业收入	(三十七)	3,807,248,679.18	2,561,895,757.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,254,968,217.83	1,933,122,946.11
其中: 营业成本	(三十七)	2,258,349,508.36	1,096,164,844.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	15,976,734.16	32,016,969.89
销售费用	(三十九)	523,287,103.51	480,693,104.74
管理费用	(四十)	211,538,336.55	150,176,023.47
研发费用	(四十一)	218,660,148.83	137,661,493.50
财务费用	(四十二)	27,156,386.42	36,410,510.30
其中: 利息费用		26,304,177.34	29,672,112.84
利息收入		10,047,616.62	9,728,983.05
加: 其他收益	(四十三)	71,170,635.92	16,823,240.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	8,337,072.33	494,296,385.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-11,194,792.76	-10,406,256.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		59,094.61	71,183.74
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	9,482,578.59	99,625,121.73
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-2,957,842.18	-5,523,056.02
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-6,115,048.54	-593,471.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	77,210.42	79,561,890.08
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		632,275,067.89	1,312,962,921.31
加: 营业外收入	(四十九)	43,042.55	261,294.94
减: 营业外支出	(五十)	3,019,333.45	5,951,894.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		629,298,776.99	1,307,272,322.25
减: 所得税费用	(五十一)	61,994,881.52	173,191,073.39
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		567,303,895.47	1,134,081,248.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		567,303,895.47	1,132,404,815.43
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			1,676,433.43
(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)		573,685,416.17	1,093,361,472.30
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-6,381,520.70	40,719,776.56
六、其他综合收益的税后净额		2,424.76	3,126.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,424.76	2,660.79
(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		2,424.76	2,660.79
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		2,424.76	2,660.79
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			465.33
七、综合收益总额		567,306,320.23	1,134,084,374.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		573,687,840.93	1,093,364,133.09
归属于少数股东的综合收益总额		-6,381,520.70	40,720,241.89
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.43	2.75
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.41	2.71

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海姚记科技股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	834,289,059.50	815,698,633.39
减: 营业成本	(四)	772,044,818.51	740,143,244.71
税金及附加		2,650,369.76	21,013,412.16
销售费用		5,264,422.97	4,322,635.54
管理费用		64,772,430.51	45,746,107.86
研发费用			193,510.13
财务费用		16,551,970.86	23,504,388.15
其中: 利息费用		17,847,677.10	23,318,278.30
利息收入		2,587,465.98	2,534,589.92
加: 其他收益		6,245,619.00	
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	678,369,047.87	1,038,667,296.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,359,344.94	-9,966,660.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			39,644.16
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		9,482,578.59	99,625,121.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,220,551.98	731,805.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,494.59	-96,968.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)		403,699.57	78,847,906.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		666,286,934.53	1,198,550,496.75
加: 营业外收入		3,000.90	252,404.47
减: 营业外支出		1,722,093.46	2,049,424.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		664,567,841.97	1,196,753,477.22
减: 所得税费用		2,628,588.28	143,297,823.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		661,939,253.69	1,053,455,653.33
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		661,939,253.69	1,053,455,653.33
(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		661,939,253.69	1,053,455,653.33
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。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





报表 第6页

上海姚记科技股份有限公司
合并现金流量表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,150,471,243.06	2,828,827,688.49
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		13,166,430.31	12,748.94
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二) 1	404,836,388.61	174,686,164.07
经营活动现金流入小计		4,568,474,061.98	3,003,526,601.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,509,633,831.89	1,316,369,301.40
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		432,002,607.82	251,227,033.98
支付的各项税费		203,485,653.47	175,362,074.94
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二) 2	882,639,199.62	734,783,570.98
经营活动现金流出小计		4,027,761,292.80	2,477,741,981.30
经营活动产生的现金流量净额		540,712,769.18	525,784,620.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		151,193,904.28	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		60,760.36	311,271.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		780,461.35	212,511,035.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		175,785.83	1,023,414.22
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二) 3		196,981.77
投资活动现金流入小计		152,210,911.82	224,242,703.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,441,255.00	86,090,392.24
投资支付的现金		54,902,223.22	35,562,500.00
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		119,761,050.00	134,220,002.92
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二) 4		87,072.35
投资活动现金流出小计		280,104,528.22	255,959,967.51
投资活动产生的现金流量净额		-127,893,616.40	-31,717,264.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		36,294,360.30	38,545,083.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,559,985.00	4,788,000.00
取得借款收到的现金		446,607,457.82	568,557,509.21
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二) 5	152,711,487.59	367,685,954.55
筹资活动现金流入小计		635,613,305.71	974,788,547.56
偿还债务支付的现金		564,595,381.27	541,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,927,409.12	209,902,459.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,525,000.00	25,220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二) 6	287,803,119.72	570,944,324.00
筹资活动现金流出小计		1,098,325,910.11	1,321,846,783.53
筹资活动产生的现金流量净额		-462,712,604.40	-347,058,235.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,274,286.68	-6,592,907.66
五、现金及现金等价物净增加额		-53,167,738.30	140,416,212.12
加：期初现金及现金等价物余额		544,324,038.36	403,907,826.24
六、期末现金及现金等价物余额		491,156,300.06	544,324,038.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










上海姚记科技股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,030,272,268.09	830,715,377.99
收到的税费返还		9,367,610.58	
收到其他与经营活动有关的现金		166,051,204.34	66,940,512.43
经营活动现金流入小计		1,205,691,083.01	897,655,890.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,674,138.57	721,255,343.65
支付给职工以及为职工支付的现金		34,279,311.91	18,536,874.15
支付的各项税费		7,604,796.52	44,689,034.50
支付其他与经营活动有关的现金		62,320,929.49	74,579,835.42
经营活动现金流出小计		1,199,879,176.49	859,061,087.72
经营活动产生的现金流量净额		5,811,906.52	38,594,802.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		113,270,667.71	
取得投资收益收到的现金		661,965,174.12	542,759,731.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		455,259.00	210,510,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,187,380.52	5,523,414.22
收到其他与投资活动有关的现金			11,500,000.00
投资活动现金流入小计		777,878,481.35	770,293,586.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,649,612.94	16,963,351.02
投资支付的现金		166,796,082.27	461,327,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		116,761,050.00	225,764,550.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		296,206,745.21	704,055,701.02
投资活动产生的现金流量净额		481,671,736.14	66,237,885.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		31,734,375.30	33,757,083.80
取得借款收到的现金		180,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		467,475,583.31	425,478,046.20
筹资活动现金流入小计		679,209,958.61	939,235,130.00
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,477,239.78	183,138,119.30
支付其他与筹资活动有关的现金		723,519,342.63	428,659,024.00
筹资活动现金流出小计		1,134,996,582.41	1,051,797,143.30
筹资活动产生的现金流量净额		-455,786,623.80	-112,562,013.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,601.01	-32,335.19
五、现金及现金等价物净增加额		31,669,417.85	-7,761,660.76
加: 期初现金及现金等价物余额		51,011,230.50	58,772,891.26
六、期末现金及现金等价物余额		82,680,648.35	51,011,230.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





报表 第8页

上海姚记科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							本期金额			所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 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		少数股东权益
一、上年年末余额	402,024,757.00		21,702,041.77	12,319,302.77	2,638.15		105,345,565.33		1,543,247,021.53	2,060,002,721.01	54,066,470.17	2,114,065,191.18
加: 会计政策变更									638,631.96	638,631.96	4,216.36	642,848.32
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	402,024,757.00		21,702,041.77	12,319,302.77	2,638.15		105,345,565.33		1,543,885,653.49	2,060,641,352.97	54,066,686.53	2,114,708,039.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,414,930.00		15,664,604.27	4,056,785.11	2,424.76		66,193,925.37		307,062,995.80	387,282,095.09	-48,119,578.40	339,162,516.69
(一) 综合收益总额					2,424.76				573,685,416.17	573,687,840.93	-6,381,520.70	567,306,320.23
(二) 所有者投入和减少资本	2,414,930.00		21,551,720.73	4,056,785.11						19,909,865.62	4,956,002.02	24,865,867.64
1. 所有者投入的普通股	2,414,930.00		5,146,514.08	-2,623,320.00						10,184,764.08	4,559,985.00	14,744,749.08
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			16,405,206.65							16,405,206.65	396,017.02	16,801,223.67
(三) 利润分配				6,680,105.11						-6,680,105.11		-6,680,105.11
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)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	404,439,687.00		37,366,646.04	16,376,087.88	5,062.91		171,539,490.70		1,850,948,649.29	2,447,923,448.06	-22,169,059.72	2,453,870,556.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姚斌
姚斌

梁美
梁美

上海姚记科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额														
	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		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	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具	其他权益工具	其他	股本	资本公积	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益					
一、上年年末余额	399,885,036.00				159,242,447.33	54,125,177.18	-22.64		19,777,534.71	938,228,141.11		1,493,007,959.33	78,177,184.73	1,571,185,144.06	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	399,885,036.00				159,242,447.33	54,125,177.18	-22.64		19,777,534.71	938,228,141.11		1,493,007,959.33	78,177,184.73	1,571,185,144.06	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,139,721.00				137,540,405.56	-11,805,874.41	2,660.79		85,568,030.62	605,018,880.42		566,994,761.68	-24,114,714.56	542,880,047.12	
(一) 综合收益总额							2,660.79								
(二) 所有者投入和减少资本	2,139,721.00				33,861,155.74	-11,805,874.41									
1. 所有者投入的普通股	2,139,721.00				17,811,808.39	1,999,680.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					16,049,347.35	-13,805,554.41									
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									105,345,565.33	-265,299,367.10					
2. 提取一般风险准备									105,345,565.33	-105,345,565.33					
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-159,953,801.77					
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	402,024,757.00				21,702,041.77	12,319,302.77	2,638.15		105,345,565.33	1,543,247,021.53		2,060,002,721.01	54,062,470.17	2,114,065,191.18	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李美峰

李美峰

李美峰

上海姚记科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	本期金额				所有者权益合计					
	普通股	优先股	其他权益工具 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	未分配利润
一、上年年末余额	402,024,757.00			577,990,995.16	12,319,302.77			200,624,249.28	1,344,880,698.59	2,513,201,397.26
加: 会计政策变更									261,744.20	261,744.20
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	402,024,757.00			577,990,995.16	12,319,302.77			200,624,249.28	1,345,142,442.79	2,513,463,141.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,414,930.00			21,947,737.75	4,056,785.11			66,193,925.37	395,316,833.32	481,816,641.33
(一) 综合收益总额									661,939,253.69	661,939,253.69
(二) 所有者投入和减少资本	2,414,930.00			21,947,737.75	4,056,785.11					20,305,882.64
1. 所有者投入的普通股	2,414,930.00			5,146,514.08	-2,623,320.00					10,184,764.08
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				16,801,223.67	6,680,105.11					16,801,223.67
(三) 利润分配										-6,680,105.11
1. 提取盈余公积								66,193,925.37	-266,622,420.37	-200,428,495.00
2. 对所有者(或股东)的分配								66,193,925.37	-66,193,925.37	
3. 其他									-200,428,495.00	-200,428,495.00
(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	404,439,687.00			599,938,732.91	16,376,087.88			266,818,174.65	1,740,459,276.11	2,995,279,782.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

 梁美锋

上海姚记科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	399,885,036.00		694,821,153.70	24,125,177.18		95,278,683.95	556,724,412.36	1,722,584,108.83	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	399,885,036.00		694,821,153.70	24,125,177.18		95,278,683.95	556,724,412.36	1,722,584,108.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,139,721.00		-116,830,158.54	-11,805,874.41		105,345,565.33	788,156,286.23	790,617,288.43	
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	2,139,721.00		34,294,399.16	-11,805,874.41					
1. 所有者投入的普通股	2,139,721.00		17,811,808.39						
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			16,482,590.77	1,999,680.00					
4. 其他				-13,805,554.41					
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	402,024,757.00		577,990,995.16	12,319,302.77		200,624,249.28	1,344,880,698.59	2,513,201,397.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：


姚记科技

主管会计工作负责人：


姚记科技

会计机构负责人：


梁美

上海姚记科技股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海姚记科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原上海姚记扑克股份有限公司(以下简称姚记扑克公司),系由原上海宇琛扑克实业有限公司采用整体变更方式设立,于2008年5月30日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000133616132H的营业执照,注册资本404,439,687.00元,股份404,439,687.00股(每股面值1元),其中有限售条件的流通股份A股24,359,187.00股;无限售条件的流通股份A股380,080,500.00股。公司股票于2011年8月5日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司属文教体育用品行业、手机游戏行业和互联网广告行业。主要经营活动为生产销售扑克牌,利用信息网络开发、运营手机游戏产品,互联网广告代理服务。本财务报表业经公司2022年4月28日五届三十一次董事会批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活

动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认

部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单向金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-互联网广告账龄组合		

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-互联网广告账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	扑克牌和网络游戏应收账款预期	互联网广告应收账款预期信
	信用损失率 (%)	用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	100
4-5年	80	100
5年以上	100	100

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵消。但同时满足下列条件的,公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

(1) 公司具有抵消已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划已净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程

中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5	2.71-19.00
通用设备	年限平均法	5-18	5	5.28-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法摊销	0	权利证书证载年限
商标专利权	10	直线法摊销	0	商标法

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在收益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司

在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性

质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2、收入确认的具体方法

公司收入主要为生产销售扑克牌收入、网络游戏开发运营收入和互联网广告代理服务收入。

扑克牌产品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

网络游戏开发运营收入属于在某一时点履行的履约义务，根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币并实际发生消耗时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，公司收到游戏玩家充值款时确认合同负债。联合运营模式：公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经双方确认无误时，已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

互联网广告代理服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同

时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司履约过程中所提供的产出的服务具有不可替代用途且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司按照投入法确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，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。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款

项列示，将已向客户转让商品且有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲

减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租

赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计

处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租

金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十一) 回购本公司股份

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

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租

赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据假设自租赁期开始日即采用新租赁准则计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.75%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	50,213,637.25
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	42,501,880.43
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	42,501,880.43
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		42,450,484.90		42,450,484.90	42,450,484.90
应付账款	73,617,704.54	72,923,460.69		-694,243.85	-694,243.85
一年内到期的非 流动负债	45,063,937.50	51,239,550.12		6,175,612.62	6,175,612.62
租赁负债		36,326,267.81		36,326,267.81	36,326,267.81
未分配利润	1,543,247,021.53	1,543,885,653.49		638,631.96	638,631.96
归属于母公司所 有者权益合计	2,060,002,721.01	2,060,641,352.97		638,631.96	638,631.96
少数股东权益	54,062,470.17	54,066,686.53		4,216.36	4,216.36

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		16,335,163.21		16,335,163.21	16,335,163.21
应付账款	249,392,135.67	249,108,739.53		-283,396.14	-283,396.14
一年内到期的非 流动负债	45,063,937.50	47,026,567.04		1,962,629.54	1,962,629.54
租赁负债		14,394,185.61		14,394,185.61	14,394,185.61
未分配利润	1,344,880,698.59	1,345,142,442.79		261,744.20	261,744.20

(三十四) 其他

四、税项

(一) 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	13%、6%、5%

税种	计税依据	税率
	后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴流转税额计缴	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、9%、2.5%、0%

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
顽游科技公司	0.00%
匠呈智能科技有限公司	0.00%
愉趣网络公司	0.00%
甄乐科技公司	0.00%
芦游科技公司	0.00%
云归科技公司	2.50%
智骧科技公司	2.50%
荟知科技公司	2.50%
瑞焱科技公司	2.50%
秦雄互动公司	2.50%
蜀数科技公司	2.50%
圣达际科技公司	2.50%
芦石科技公司	2.50%
趣格文化公司	2.50%
德御文化公司	2.50%
虾游网络公司	2.50%
萌奇科技公司	2.50%
姚记优品公司	2.50%
启东宇琛公司	2.50%
拉萨硕通公司	9.00%
华盛新通公司	9.00%
愉玩科技公司	12.50%

纳税主体名称	所得税税率
姚际科技公司	12.50%
闲锐科技公司	12.50%
大鱼竞技公司	15.00%
愉游网络公司	15.00%
芦腾信息公司	16.50%
奇想互动公司	16.50%
乐玩互娱公司	16.50%
玩游互动公司	16.50%
Stormage	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

- 根据《西藏自治区人民政府关于印发<西藏自治区企业所得税政策实施办法>的通知的通知》(藏政发〔2014〕51号)西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率,以及《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》(藏政发〔2018〕25号),2018年1月1日起至2021年12月31日止,拉萨硕通公司和华盛新通公司享受暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分,拉萨硕通公司和华盛新通公司执行9%企业所得税税率。
- 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)。

大鱼竞技(北京)网络科技有限公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR202111000501,资格有效期3年(2021年至2024年)。依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

上海愉游网络科技有限公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR202131001289,资格有效期3年(2021年至2024年)。依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。
- 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号),以及《财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财〔2016〕49号),经认定后的软件、集成电路企业在2017年

12月31日前自获利年度起计算优惠期。

愉玩科技公司和姚际科技公司 2018 年度为第一个获利年度，2018 年度至 2019 年度免征企业所得税，2020 年度至 2022 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；

闲锐科技公司 2019 年度为第一个获利年度，2019 年度至 2020 年度免征企业所得税，2021 年度至 2023 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；

顽游科技公司、匠呈智能科技公司、愉趣网络公司和甄乐科技公司 2020 年度为第一个获利年度，2020 年度至 2021 年度免征企业所得税，2022 年度至 2024 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

芦游科技公司 2021 年度为第一个获利年度，2021 年度至 2022 年度免征企业所得税，2023 年度至 2025 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

4. 根据财政部、税务总局《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《小微企业、个体工商户税费优惠政策指引》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税其中，其中，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。云归科技公司、智骧科技公司、荟知科技公司、瑞焱科技公司、秦雄互动公司、蜀数科技公司、圣达际科技公司、芦石科技公司、趣格文化公司、德御文化公司、虾游网络公司、萌奇科技公司、姚记优品公司、启东宇琛公司享受小微企业减免所得税优惠，2021 年度按 2.5%税率分段计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	74,346.82	1,158,543.35
银行存款	489,714,641.23	541,397,623.14
其他货币资金	92,367,750.47	116,535,364.32
合计	582,156,738.52	659,091,530.81
其中：存放在境外的款项总额	14,232,224.60	19,330,815.39

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	58,917,465.71	108,811,162.74
信用证保证金	32,080,972.75	5,550,011.64
保证金利息		404,318.07
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00
合计	91,000,438.46	114,767,492.45

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,092,031.88	0.92	3,092,031.88	100.00		4,111,198.10	1.57	2,929,626.62	71.26	1,181,571.48
按组合计提坏账准备	332,853,417.77	99.08	10,124,479.08	3.04	322,728,938.69	258,054,570.27	98.43	8,509,116.80	3.30	249,545,453.47
其中：										
扑克牌和网络游戏账龄组合	153,087,335.60	45.57	7,836,744.37	5.12	145,250,591.23	139,394,913.93	53.17	7,268,455.97	5.21	132,126,457.96
互联网广告账龄组合	179,766,082.17	53.51	2,287,734.71	1.27	177,478,347.46	118,659,656.34	45.26	1,240,660.83	1.05	117,418,995.51
合计	335,945,449.65	100.00	13,216,510.96	3.93	322,728,938.69	262,165,768.37	100.00	11,438,743.42	4.36	250,727,024.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京比特漫步科技有限公司	854,851.45	854,851.45	100.00	预计款项无法收回
北京博士纯科技有限公司	319,586.09	319,586.09	100.00	预计款项无法收回
广州小朋网络科技有限公司	69,437.39	69,437.39	100.00	预计款项无法收回
上海典游通讯技术有限公司	501,780.38	501,780.38	100.00	预计款项无法收回
上海清源绿网科技有限公司	32.40	32.40	100.00	预计款项无法收回
上海蜀凌信息技术服务中心	132,742.51	132,742.51	100.00	预计款项无法收回
上海真库网络科技有限公司	2,851.99	2,851.99	100.00	预计款项无法收回
深圳聚领威锋科技股份有限公司	56,160.20	56,160.20	100.00	预计款项无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	213,619.17	213,619.17	100.00	预计款项无法收回
深圳市鼎盛互动科技有限公司	306.20	306.20	100.00	预计款项无法收回
深圳市昕霖网络科技有限公司	47,948.78	47,948.78	100.00	预计款项无法收回
深圳市智游互动科技有限公司	2,237.57	2,237.57	100.00	预计款项无法收回
深圳威锋互娱网络有限公司	50,220.79	50,220.79	100.00	预计款项无法收回
在线众游(北京)科技有限公司	215.83	215.83	100.00	预计款项无法收回
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回
合计	3,092,031.88	3,092,031.88		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
扑克牌和网络游戏账龄组合			
1年以内	152,492,220.18	7,624,784.60	5.00
1至2年	148,426.83	14,842.68	10.00
2至3年	278,003.46	55,600.69	20.00
3至4年	54,015.58	27,007.79	50.00
4至5年	804.71	643.77	80.00
5年以上	113,864.84	113,864.84	100.00
小计	153,087,335.60	7,836,744.37	
互联网广告账龄组合			
1年以内	175,825,415.79	1,758,254.16	1.00
1至2年	2,586,527.28	258,652.73	10.00
2至3年	1,354,139.10	270,827.82	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小计	179,766,082.17	2,287,734.71	
合计	332,853,417.77	10,124,479.08	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
按单项计提坏账准备	2,929,626.62	292,716.27	130,311.01		3,092,031.88
按组合计提坏账准备	8,509,116.80	2,359,812.48		-744,450.20	10,124,479.08
合计	11,438,743.42	2,652,528.75	130,311.01	-744,450.20	13,216,510.96

说明：其他系本期出售芦石科技公司而转出的坏账准备

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京比特漫步科技有限公司	55,217.48	银行回款
杭州信牛网络科技有限公司	75,093.53	银行回款
合计	130,311.01	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,251,857.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,819,092.48 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额						期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	16,135,542.61				16,135,542.61		28,952,893.86					28,952,893.86
合计	16,135,542.61				16,135,542.61		28,952,893.86					28,952,893.86

2、 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,615,488.42
小计	11,615,488.42

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	63,764,362.99	99.67	924,971.06	62,839,391.93	38,273,305.01	98.32	946,583.40	37,326,721.61
1至2年	96,441.77	0.15	9,644.18	86,797.59	590,267.47	1.52	59,026.74	531,240.73
2至3年	72,378.71	0.11	14,475.74	57,902.97	30,258.08	0.08	6,051.62	24,206.46
3至4年	10,000.00	0.02	5,000.00	5,000.00	6,000.00	0.02	3,000.00	3,000.00
4至5年	6,000.00	0.01	4,800.00	1,200.00	1,000.00		800.00	200.00
5年以上	23,682.00	0.04	23,682.00		22,682.00	0.06	22,682.00	
合计	63,972,865.47	100.00	982,572.98	62,990,292.49	38,923,512.56	100.00	1,038,143.76	37,885,368.80

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 46,389,240.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.65%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,964,784.94	26,013,131.28
合计	29,964,784.94	26,013,131.28

1、 其他应收款项

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	43,061,047.76	100.00	13,096,262.82	30.41	29,964,784.94	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76	32.65	26,013,131.28
其中：										
扑克牌和网络游戏账龄组合	32,029,107.87	74.38	12,911,833.89	40.31	19,117,273.98	28,321,028.02	73.33	12,304,505.96	43.45	16,016,522.06
互联网广告账龄组合	11,031,939.89	25.62	184,428.93	1.67	10,847,510.96	10,301,008.02	26.67	304,398.80	2.96	9,996,609.22
合计	43,061,047.76	100.00	13,096,262.82		29,964,784.94	38,622,036.04	100.00	12,608,904.76		26,013,131.28

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
扑克牌和网络游戏账龄组合			
1年以内	15,496,598.61	774,829.92	5.00
1至2年	3,446,717.53	344,671.75	10.00
2至3年	855,249.39	171,049.88	20.00
3至4年	1,218,060.00	609,030.00	50.00
4至5年	1,150.00	920.00	80.00
5年以上	11,011,332.34	11,011,332.34	100.00
小计	32,029,107.87	12,911,833.89	
互联网广告账龄组合			
1年以内	10,208,500.45	102,084.99	1.00
1至2年	823,439.44	82,343.94	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
小计	11,031,939.89	184,428.93	
合计	43,061,047.76	13,096,262.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	669,289.30	704,318.33	11,235,297.13	12,608,904.76
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-180,570.27	180,570.27		
--转入第三阶段		-85,524.94	85,524.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	392,033.04	246,445.42	471,510.15	1,109,988.61
本期转回		618,793.39		618,793.39
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,837.16			-3,837.16
期末余额	876,914.91	427,015.69	11,792,332.22	13,096,262.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,608,904.76	1,109,988.61	618,793.39		-3,837.16	13,096,262.82
合计	12,608,904.76	1,109,988.61	618,793.39		-3,837.16	13,096,262.82

说明：其他系本期出售芦石科技公司而转出的坏账准备

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海齐来工业发展有限公司	62,376.35	银行转账
天津今日头条科技有限公司	200,000.00	银行转账
普菲特（海南）科技有限公司/霍尔果斯奇奕互动科技有限公司	200,000.00	银行转账
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	40,119.30	银行转账
合计	502,495.65	

(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
押金保证金	27,115,974.48	23,326,976.02
应收暂付款	4,909,011.60	4,200,488.30
员工备用金	346,060.68	404,570.72
股权转让款	10,690,001.00	10,690,001.00
合计	43,061,047.76	38,622,036.04

(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
仇黎明	股权转让款	10,690,000.00	5年以上	24.83	10,690,000.00
太原今日头条科技有限公司	押金保证金	7,700,000.00	1年以内	17.88	157,000.00
广东欢太科技有限公司	押金保证金	5,950,000.00	1年以内	13.82	297,500.00
上海仪电（集团）有限公司	押金保证金	2,747,727.00	2年以内	6.38	257,765.10
中航资产管理有限公司	押金保证金	2,242,306.80	1年以内	5.21	112,115.34
合计		29,330,033.80		68.12	11,514,380.44

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,217,967.60		123,217,967.60	130,134,204.36	60,984.36	130,073,220.00
周转材料	2,992,349.44	112,159.19	2,880,190.25	2,782,397.91	90,364.94	2,692,032.97
在产品	31,535,924.16		31,535,924.16	28,324,940.65		28,324,940.65
库存商品	160,205,524.16	315,576.46	159,889,947.70	110,819,907.68	741,638.38	110,078,269.30
合计	317,951,765.36	427,735.65	317,524,029.71	272,061,450.60	892,987.68	271,168,462.92

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	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	
原材料	60,984.36			60,984.36		
周转材料	90,364.94	21,794.25				112,159.19
库存商品	741,638.38	110.11		426,172.03		315,576.46
合计	892,987.68	21,904.36		487,156.39		427,735.65

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、包装物、低值易耗品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		2,001,665.75
预缴税金	2,673,884.20	12,241,213.03
留抵增值税	16,549,990.86	11,243,675.05
待摊费用		465,704.09
合计	19,223,875.06	25,952,257.92

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
中德所罗门自行车(北京)有限公司										18,074,431.03
上海姚记悠彩网络科技有限公司	8,456,390.45									8,456,390.45
上海新天民信息科技有限公司	3,706,813.35			-557,186.93						3,149,626.42
上海姚记清股权投资合伙企业(有限合伙)	584,623.25		611,000.00	-477,907.99				504,284.74		
上海西亭文化传媒有限公司	7,520,720.64			-4,200,871.44						3,319,849.20
上海召北网络科技有限公司	4,972,151.22			-736,217.46						4,235,933.76
上海商策信息科技有限公司		11,600,000.00		-4,742,923.15				6,154,128.54		702,948.31
上海纽泽文化传媒有限公司	1,859,127.12		1,900,000.00	-252,216.45				293,089.33		
上海奇荔网络科技有限公司	1,363,990.18			102,772.12						1,466,762.30
海南卓钥网络科技有限公司	475,262.79			-40,302.06						434,960.73
上海绮绘文化传媒有限公司	231,847.68			-64,252.43						167,595.25
长沙蒜核网络科技有限公司	167,166.02	142,222.22	542,222.22	-225,686.97				458,520.95		
小计	29,338,092.70	11,742,222.22	3,053,222.22	-11,194,792.76				6,154,128.54	1,255,895.02	21,934,066.42
合计	29,338,092.70	11,742,222.22	3,053,222.22	-11,194,792.76				6,154,128.54	1,255,895.02	21,934,066.42

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	661,242,407.40	734,499,820.23
其中：权益工具投资	661,242,407.40	734,499,820.23
合计	661,242,407.40	734,499,820.23

其他说明：

公司于 2021 年 2 月 26 日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十六次会议，审议通过 999999 过了《关于转让参股公司上海细胞治疗集团有限公司 2% 股权的议案》，上述股权转让已于 2021 年 4 月办妥工商变更手续。

根据上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司以财务报告为目的确定交易性金融资产价值涉及的上海细胞治疗集团有限公司股东全部权益价值估值报告》（沪众评咨字（2022）第 0030 号），截至 2021 年 12 月 31 日，细胞集团公司股东全部权益价值为 581,817.08 万元。公司按股权比例享有的公允价值为 649,542,407.40 元，本年度公允价值变动收益 9,482,578.59 元。

(十) 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	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	52,466,811.68	31,327,863.74		83,794,675.42
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	52,466,811.68	31,327,863.74		83,794,675.42
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额	21,349,814.60	6,923,226.06		28,273,040.66
（2）本期增加金额	1,847,592.08	626,557.27		2,474,149.35
—计提或摊销	1,847,592.08	626,557.27		2,474,149.35
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	23,197,406.68	7,549,783.33		30,747,190.01
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	29,269,405.00	23,778,080.41		53,047,485.41
（2）上年年末账面价值	31,116,997.08	24,404,637.68		55,521,634.76

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	389,831,809.75	334,636,436.64

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	389,831,809.75	334,636,436.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	338,802,673.52	17,688,779.16	309,288,077.06	19,741,636.26	685,521,166.00
(2) 本期增加金额	62,462,124.75	19,058,300.87	11,941,023.02	3,177,332.92	96,638,781.56
—购置	4,474,670.98	14,159,877.67	5,326,062.56	3,177,332.92	27,137,944.13
—在建工程转入	57,987,453.77	4,898,423.20	6,614,960.46		69,500,837.43
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,135,952.53	428,477.45	775,424.57	2,339,854.55
—处置或报废		1,135,952.53	428,477.45	775,424.57	2,339,854.55
(4) 期末余额	401,264,798.27	35,611,127.50	320,800,622.63	22,143,544.61	779,820,093.01
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	83,367,724.51	9,130,094.97	246,040,619.13	11,589,398.30	350,127,836.91
(2) 本期增加金额	17,831,363.86	4,821,719.65	14,680,427.34	3,173,893.86	40,507,404.71
—计提	17,831,363.86	4,821,719.65	14,680,427.34	3,173,893.86	40,507,404.71
(3) 本期减少金额		334,090.08	343,134.93	726,625.80	1,403,850.81
—处置或报废		334,090.08	343,134.93	726,625.80	1,403,850.81
(4) 期末余额	101,199,088.37	13,617,724.54	260,377,911.54	14,036,666.36	389,231,390.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			756,892.45		756,892.45
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			756,892.45		756,892.45
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	300,065,709.90	21,993,402.96	59,665,818.64	8,106,878.25	389,831,809.75
(2) 上年年末账面价值	255,434,949.01	8,558,684.19	62,490,565.48	8,152,237.96	334,636,436.64

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	34,419,317.85	47,473,385.20
工程物资		
合计	34,419,317.85	47,473,385.20

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2亿副扑克牌生产基地建设项目	97,087.38		97,087.38	1,808,087.38		1,808,087.38
年产2亿副扑克牌生产基地建设三期				36,639,931.03		36,639,931.03
年产6亿副扑克牌生产基地建设项目	19,903,297.26		19,903,297.26			
设备安装工程	11,964,128.99		11,964,128.99	363,070.98		363,070.98
零星工程	2,410,936.29		2,410,936.29	7,438,442.59		7,438,442.59
装修工程	43,867.93		43,867.93	1,223,853.22		1,223,853.22
合计	34,419,317.85		34,419,317.85	47,473,385.20		47,473,385.20

3、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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	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
年产2亿副扑 克牌生产基地 建设项目	22,487.84	1,808,087.38		1,711,000.00		97,087.38	108.84	100.00%				自有资金
年产2亿副扑 克牌生产基地 建设三期	5,550.00	36,639,931.03	17,359,639.11	53,999,570.14			97.30	100.00%				自有资金
年产6亿副扑 克牌生产基地 建设项目	58,312.73		19,903,297.26			19,903,297.26	3.41	3.41%				自有资金
设备安装工程		363,070.98	13,077,650.77	1,476,592.76		11,964,128.99						自有资金
零星工程		7,438,442.59	671,207.77	5,698,714.07		2,410,936.29						自有资金
装修工程		1,223,853.22	5,434,975.17	6,614,960.46		43,867.93						自有资金
合计		47,473,385.20	56,446,770.08	69,500,837.43		34,419,317.85						

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	43,914,294.73	43,914,294.73
(2) 本期增加金额	20,128,432.68	22,529,422.74
—新增租赁	20,128,432.68	22,529,422.74
(3) 本期减少金额	237,265.10	237,265.10
—处置	237,265.10	237,265.10
(4) 期末余额	63,805,462.31	66,206,452.37
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,463,809.83	1,463,809.83
(2) 本期增加金额	12,780,025.63	12,780,025.63
—计提	12,780,025.63	12,780,025.63
(3) 本期减少金额	19,772.10	19,772.10
—处置	19,772.10	19,772.10
(4) 期末余额	14,224,063.36	14,224,063.36
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	49,581,398.95	51,982,389.01
(2) 年初账面价值	42,450,484.90	42,450,484.90

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	83,078,688.14	14,600,000.00		97,678,688.14
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	83,078,688.14	14,600,000.00		97,678,688.14
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	17,294,066.49	6,326,666.84		23,620,733.33
(2) 本期增加金额	1,751,220.12	1,460,000.04		3,211,220.16
—计提	1,751,220.12	1,460,000.04		3,211,220.16
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	19,045,286.61	7,786,666.88		26,831,953.49
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	64,033,401.53	6,813,333.12		70,846,734.65
(2) 上年年末账面价值	65,784,621.65	8,273,333.16		74,057,954.81

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
万盛达扑克公司	172,986,024.70					172,986,024.70
成蹊科技公司	621,369,926.60					621,369,926.60
大鱼竞技公司	226,816,250.14					226,816,250.14
酷祯网络公司	6,451,432.12					6,451,432.12
芦鸣科技公司	215,875,334.87					215,875,334.87
德御文化公司	3,251,594.38					3,251,594.38
小计	1,246,750,562.81					1,246,750,562.81
减值准备						
小计						
账面价值	1,246,750,562.81					1,246,750,562.81

2、商誉减值测试过程

1) 万盛达扑克公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2021 年万盛达扑克公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	21,319,031.05
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	194,913,830.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	216,232,861.70
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 15.50%（2020 年：14.50%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2202）第 0117 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本年不属于业绩承诺期间，不存在对商誉减值测试的影响。

2) 成蹊科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2021 年成蹊科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	13,829,633.85
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,162,525,587.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,176,355,221.50
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 12.80%（2020 年：14.80%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2022）第 0118 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

成蹊科技公司 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 36,651.25 万元，超过承诺数 20,651.25 万元，完成本年业绩承诺的 229.07%。

3) 大鱼竞技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2021 年大鱼竞技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	5,239,138.88
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	444,737,745.37

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	449,976,884.25
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 16.80%（2020 年：17.30%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2022）第 0120 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

大鱼竞技公司 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 7,494.42 万元，低于承诺数 505.58 万元，2021 年度未完成承诺，三年累计完成承诺。

4) 酷祯科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2021 年酷祯科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	42,815.73
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	12,649,866.90
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	12,692,682.63
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率

18.10%（2020年：18.90%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计游戏运营流量、预计收入增长率、联合运营模式分成比例、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2022）第0119号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

5) 芦鸣科技公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为2021年芦鸣科技公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	3,329,493.03
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	215,875,334.87 [注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	219,204,827.90
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

注：芦鸣科技合并报表层面包含闲锐科技公司商誉 378,845.61 元

②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率13.00%（2020年：14.00%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计年度媒体投放总额、收入增长率、返点比例、营运资金、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的上海众华资产评估有限公司出具的《评估报告》（沪众评报字（2022）第0116号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于

账面价值，商誉并未出现减值损失。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

芦鸣科技公司 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 4,006.92 万元，超过承诺数 506.92 万元，完成本年业绩承诺的 114.48%。

6) 德御文化公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为 2021 年德御文化公司相关资产组
资产组或资产组组合的账面价值（经公允价值调整）	
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	3,251,594.38[注]
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,251,594.38
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

注：德御文化公司合并报表层面包含虾游网络公司商誉 949,533.02 元，萌奇科技公司 737,117.82 元

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的税前折现率 14.64%（2020 年度：15.27%），预测期以后的现金流量增长率为零。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计年度媒体投放总额、收入增长率、返点比例、营运资金、税费及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

③ 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

本资产组不存在业绩承诺，对商誉减值测试无影响。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	11,469,471.28	5,675,257.64	3,344,797.78		13,799,931.14
品牌代言费	815,919.63	6,715,578.82	4,938,698.47		2,592,799.98

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	180,163.07	200,747.20	151,318.14	30,430.76[注]	199,161.37
合计	12,465,553.98	12,591,583.66	8,434,814.39	30,430.76	16,591,892.49

注：其他减少金额系出售上海芦石信息科技有限公司的长期待摊费用转出金额。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,791,636.84	2,502,117.60	16,767,534.39	3,369,730.85
内部交易未实现利润	12,956,033.11	3,239,008.28	5,872,154.25	1,468,038.56
固定资产折旧	285,291.03	71,322.76	323,329.83	80,832.46
广告业务宣传费	615,054,079.19	77,709,739.58	373,724,884.85	46,715,610.60
其他	2,953,570.66	738,392.67	761,060.53	190,265.13
合计	643,040,610.83	84,260,580.89	397,448,963.85	51,824,477.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧费用			14,612.27	3,653.07
细胞公司价值变动	499,109,726.76	124,777,431.69	553,499,820.23	138,374,955.06
合计	499,109,726.76	124,777,431.69	553,514,432.50	138,378,608.13

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	40,916,897.59	7,337,674.97
可抵扣亏损	106,365,800.37	86,713,957.90
合计	147,282,697.96	94,051,632.87

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	上年年末余额	备注
2023年	2,623,426.77	2,756,062.05	
2024年	3,104,698.91	33,769,724.70	
2025年	34,573,657.80	50,188,171.15	
2026年	66,064,016.89		
合计	106,365,800.37	86,713,957.90	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		121,430,414.24
保证借款	287,012,953.90	231,210,566.99
信用借款	121,148,805.56	111,652,421.35
质押及保证借款		10,008,555.56
合计	408,161,759.46	474,301,958.14

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	257,840,063.17	334,312,731.66
合计	257,840,063.17	334,312,731.66

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	4,974,505.74	8,323,007.33
原材料采购款	70,101,457.48	16,750,648.79
租金	333,250.00	1,729,892.67
未结算经营性费用	11,229,402.81	4,199,514.38
推广服务费	10,875,295.21	39,655,474.46
游戏自营分成款	10,346,607.30	2,959,166.91
合计	107,860,518.54	73,617,704.54

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金收入	695,220.00	415,800.00
合计	695,220.00	415,800.00

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	51,114,421.71	36,361,425.69
未消耗的游戏币充值金额	3,829,040.08	6,245,380.32
合计	54,943,461.79	42,606,806.01

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,044,131.50	414,388,797.54	409,398,629.30	73,034,299.74
离职后福利-设定提存计划	9,210.42	29,400,137.87	27,059,677.88	2,349,670.41
辞退福利		702,500.00	702,500.00	
合计	68,053,341.92	444,491,435.41	437,160,807.18	75,383,970.15

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,468,477.49	350,111,260.69	346,727,075.14	67,852,663.04
(2) 职工福利费		30,536,347.78	30,536,347.78	
(3) 社会保险费	988,958.95	18,258,607.40	17,718,712.42	1,528,853.93
其中：医疗保险费	923,525.89	16,808,686.81	16,289,103.02	1,443,109.68
工伤保险费	89.25	530,220.66	503,516.38	26,793.53
生育保险费	65,343.81	919,699.93	926,093.02	58,950.72
.....				
(4) 住房公积金	529,602.00	11,708,280.48	11,565,545.48	672,337.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,057,093.06	3,774,301.19	2,850,948.48	2,980,445.77
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	68,044,131.50	414,388,797.54	409,398,629.30	73,034,299.74

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,931.27	28,487,006.65	26,217,488.15	2,278,449.77
失业保险费	279.15	913,131.22	842,189.73	71,220.64
企业年金缴费				
合计	9,210.42	29,400,137.87	27,059,677.88	2,349,670.41

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,812,848.84	10,246,266.26
企业所得税	60,402,438.18	29,634,430.22
个人所得税	9,819,845.35	16,922,927.57
城市维护建设税	340,247.75	625,194.04
房产税	1,157,662.16	865,269.76
教育费附加	191,145.19	338,887.98
地方教育附加	127,430.15	227,404.14
印花税	383,298.38	542,578.43
土地使用税	670,868.75	354,270.35
合计	79,905,784.75	59,757,228.75

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	67,998,503.22	48,960,398.96
合计	67,998,503.22	48,960,398.96

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购款		3,000,000.00
押金保证金	3,527,112.40	9,088,162.25
应付暂收款	877,562.32	758,156.71
限制性股票	3,491,760.00	6,115,080.00
拆借款	60,102,068.50	29,999,000.00
合计	67,998,503.22	48,960,398.96

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	160,217,555.56	45,063,937.50
一年内到期的长期应付款	75,883,600.00	
一年内到期的租赁负债	15,417,681.42	
合计	251,518,836.98	45,063,937.50

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,196,504.78	2,989,167.21
合计	4,196,504.78	2,989,167.21

(二十八) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	55,074,784.72	215,307,465.27
合计	55,074,784.72	215,307,465.27

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	39,408,068.54
减: 未确认融资费用	2,405,005.34
合计	37,003,063.20

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		268,528,250.00
合计		268,528,250.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购款-黄立羽		7,788,950.00
股权收购款-夏玉春		45,597,500.00
股权收购款-郑隆腾		37,361,600.00
股权收购款-朱煜麟		19,435,000.00
股权收购款-上海芦趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		6,578,000.00
股权收购款-宁波保税区君楦创业投资合伙企业（有限合伙）		57,299,900.00
股权收购款-上海剑渔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		7,743,200.00
股权收购款-上海胜寒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		40,264,800.00
股权收购款-上海臻临企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		46,459,300.00
合计		268,528,250.00

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	402,024,757.00				2,414,930.00	2,414,930.00	404,439,687.00

其他说明：

1、2018年6月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权后增加股本2,464,930.00元，增加股本溢价18,336,515.30元。

2、2021年11月，公司第五届董事会第二十五次会议决议和2021年第二次临时股东大会审议，批准实施回购注销部分限制性股票减少注册资本的计划，向激励对象因辞职及个人原因与公司解除劳动关系的，已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司按调整后的授予价格回购注销。本期回购减少股本50,000.00元，减少股本溢价795,000.00元。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		27,018,761.79	23,750,768.12	3,267,993.67
其他资本公积	21,702,041.77	16,405,206.65	4,008,596.05	34,098,652.37
合计	21,702,041.77	43,423,968.44	27,759,364.17	37,366,646.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2018年6月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权，相应增加股本2,464,930.00元，增加股本溢价18,336,515.30元。
- 2、2018年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权且部分限制性股票解除限售，相应增加股本溢价2,874,566.05元，减少其他资本公积2,874,566.05元。
- 3、2021年9月，根据公司五届二十三次董事会和五届二十四次董事会决议，公司向2019年第二个行权条件已成就的81名股权激励对象安排行权合计110.10万份，行权价格为每股9.93元，本次行权的股票来源于公司从二级市场回购的人民币A股普通股股票。采用集中行权模式取得行权资本金，取得的资本金与库存股金额差异冲减资本溢价12,395,001.22元。相应增加股本溢价1,134,030.00元，减少其他资本公积1,134,030.00元。
- 4、2021年11月，公司第五届董事会第二十五次会议决议和2021年第二次临时股东大会审议，批准实施回购注销部分限制性股票减少注册资本的计划，向激励对象因辞职及个人原因与公司解除劳动关系的，已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司按调整后的授予价格回购注销。本期回购减少股本50,000.00元，减少股本溢价795,000.00元。
- 5、2021年4月，收购浙江万盛达扑克有限公司少数股东持有的11.2494%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额5,807,680.44元计入股本溢价。
- 6、2021年2月，因增资酷祯网络公司增加持有6.8627%的股权，根据企业会计准则规定，将增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额-177,017.21元计入股本溢价。
- 7、2021年12月，因增资而增加持有索立泰尔20%的股权，根据企业会计准则规定，将增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额-6,261,037.10元计入股本溢价。
- 8、2021年12月，收购酷祯网络公司少数股东持有的18.3206%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-5,256,742.59元计入资本公积-资本溢价。
- 9、根据《企业会计准则第11号-股份支付》规定，本期公司确认以权益结算的股

份支付共计 16,801,223.67 元，其中 16,405,206.65 元计入资本公积-其他资本公积 396,017.02 元计入少数股东权益。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	6,115,080.00		2,623,320.00	3,491,760.00
股份回购	6,204,222.77	30,008,036.33	23,327,931.22	12,884,327.88
合计	12,319,302.77	30,008,036.33	25,951,251.22	16,376,087.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2019 年 3 月，公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励预留授予部分计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象限制性股票部分解除限售，相应减少限制性股票 82.35 万股，减少库存股金额 1,753,320.00 元。

2、2021 年 1 月，根据公司第五届董事会第十五次会议决议，公司以集中竞价交易方式回购股份为 1,146,897 股，成交金额合计 30,008,036.33 元。

3、2021 年 11 月，公司第五届董事会第二十五次会议决议和 2021 年第二次临时股东大会审议，批准实施回购注销部分限制性股票减少注册资本的计划，向激励对象因辞职及个人原因与公司解除劳动关系的，已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司按调整后的授予价格回购注销，相应减少限制性股票 5 万股，减少库存股金额 870,000.00 元。

4、2021 年 9 月，根据公司第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第二十三次会议，对 2019 年股票期权激励计划第二个行权期第一次集中行权，本次集中统一行权数量为 110.10 万份，行权价格为每股 9.93 元，减少库存股 23,327,931.22 元，对应冲减资本公积-股本溢价 12,395,001.22 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,638.15	2,424.76				2,424.76	5,062.91
外币财务报表折算差额	2,638.15	2,424.76				2,424.76	5,062.91
其他综合收益合计	2,638.15	2,424.76				2,424.76	5,062.91

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,345,565.33	105,345,565.33	66,193,925.37		171,539,490.70
合计	105,345,565.33	105,345,565.33	66,193,925.37		171,539,490.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 本期增加系根据母公司本期实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,543,247,021.53	938,228,141.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	638,631.96	
调整后年初未分配利润	1,543,885,653.49	938,228,141.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	573,685,416.17	1,093,361,472.30
减：提取法定盈余公积	66,193,925.37	105,345,565.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	200,428,495.00	159,953,801.77
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权调整留存收益		223,043,224.78
期末未分配利润	1,850,948,649.29	1,543,247,021.53

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 638,631.96 元。

未分配利润的其他说明：

- 1) 2021 年 5 月 18 日召开的公司 2020 年度股东大会审议通过并调整了《关于 2020 年度利润分配预案的议案》。按照“维持每股分配比例不变，相应调整分配总额”的原则，调整后的公司利润分配方案为：以公司可参与分配的总股本 400,856,990 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计人民币 200,428,495.00 元。

(三十七) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,741,559,568.72	2,227,602,090.72	2,449,735,671.21	1,035,121,235.41
其他业务	65,689,110.46	30,747,417.64	112,160,086.23	61,043,608.80
合计	3,807,248,679.18	2,258,349,508.36	2,561,895,757.44	1,096,164,844.21

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	扑克牌分部	游戏分部	广告分部	分部间抵消	合计
商品类型：					
扑克牌	934,576,244.60			264,073.00	934,312,171.60
游戏		1,222,365,943.12			1,222,365,943.12
广告			1,866,409,073.88	281,527,619.88	1,584,881,454.00
合计	934,576,244.60	1,222,365,943.12	1,866,409,073.88	281,791,692.88	3,741,559,568.72
按经营地区分类：					
境内	931,236,965.61	1,080,540,666.65	1,866,409,073.88	281,791,692.88	3,596,395,013.26
境外	3,339,278.99	141,825,276.47			145,164,555.46
合计	934,576,244.60	1,222,365,943.12	1,866,409,073.88	281,791,692.88	3,741,559,568.72
按商品转让的时间分类：					
商品（在某一时点转让）	934,576,244.60	1,222,365,943.12		264,073.00	2,156,678,114.72
服务（在某一时段内提供）			1,866,409,073.88	281,527,619.88	1,584,881,454.00
合计	934,576,244.60	1,222,365,943.12	1,866,409,073.88	281,791,692.88	3,741,559,568.72

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,485,350.73	3,960,836.30
房产税	4,253,609.93	6,207,837.22
土地使用税	1,735,345.05	1,659,566.22
教育费附加	2,314,992.17	2,129,429.61
地方教育附加	1,542,327.28	1,419,620.05
印花税	1,625,674.00	1,838,265.48
土地增值税		14,778,925.01
车船税	19,435.00	21,290.00
文化事业建设费		1,200.00
合计	15,976,734.16	32,016,969.89

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
宣传费	449,580,277.64	451,531,615.23
职工薪酬	58,677,743.89	23,714,483.24
差旅费	2,971,615.56	1,589,455.51
办公费	5,952,971.54	1,843,172.93
业务招待费	2,691,246.29	1,030,773.36
服务费	1,004,212.87	628,678.27
其它	2,272,245.36	238,372.54
折旧	136,790.36	116,553.66
合计	523,287,103.51	480,693,104.74

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	108,683,067.82	68,127,328.87
折旧与摊销	37,520,236.52	28,212,586.31
办公费	27,850,975.24	22,823,515.26
业务招待费	19,205,690.51	16,641,512.08
中介机构费	8,735,943.56	7,032,352.29
修理费	4,345,780.68	2,762,782.47
差旅费	3,296,938.91	2,830,493.69
其它	1,457,211.44	1,103,495.61
残疾人保障金	302,343.62	572,614.52
财产保险	140,148.25	69,342.37
合计	211,538,336.55	150,176,023.47

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
服务器租赁费及委托开发费	13,057,512.23	13,053,173.16
职工薪酬	204,961,221.86	124,398,041.75
折旧及摊销	552,321.99	180,567.19
其他	89,092.75	29,711.40
合计	218,660,148.83	137,661,493.50

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	26,304,177.34	29,672,112.84
其中：租赁负债利息费用	2,407,813.41	
减：利息收入	10,047,616.62	9,728,983.05
汇兑损益	3,274,286.68	6,596,033.78
手续费	7,625,539.02	9,871,346.73
合计	27,156,386.42	36,410,510.30

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助[注]	59,016,923.73	14,994,923.00
进项税加计抵减	12,134,656.59	1,442,830.09
代扣个人所得税手续费返还	19,055.60	385,090.88
直接减免的增值税		396.23
合计	71,170,635.92	16,823,240.20

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五十六)政府补助

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,194,792.76	-10,406,256.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-467,598.21	-2,556,121.39
权益法变更为公允价值计量产生的投资收益		509,747,289.07
金融工具持有期间的投资收益		240,000.00
其中：芦鸣科技公司购买前分红收益		240,000.00
处置金融工具取得的投资收益	19,999,463.30	-2,728,525.59
其中：以摊余成本计量的金融资产	59,094.61	71,183.74
应收款项融资	-1,559,638.89	-2,799,709.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	21,500,007.58	
合计	8,337,072.33	494,296,385.54

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	9,482,578.59	99,625,121.73
其中：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产生的公允价值变动收益	9,482,578.59	99,625,121.73
合计	9,482,578.59	99,625,121.73

其他说明：参见本报告附注五-(九)。

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	491,195.22	3,040,946.24
应收账款坏账损失	2,522,217.74	1,826,665.41
预付款项坏账损失	-55,570.78	655,444.37
合计	2,957,842.18	5,523,056.02

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,080.00	593,471.55
长期股权投资减值损失	6,154,128.54	
合计	6,115,048.54	593,471.55

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	77,210.42	11,909,251.01	77,210.42
无形资产处置收益		67,652,639.07	
合计	77,210.42	79,561,890.08	77,210.42

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
权益法下初始投资小于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值部分		249,873.26	
无需支付款项		5,334.26	
赔款收入	23,000.00	4,830.00	23,000.00
其他	20,042.55	1,257.42	20,042.55
合计	43,042.55	261,294.94	43,042.55

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,555,000.00	2,359,424.00	2,555,000.00
滞纳金	41,919.59	10,217.09	41,919.59
违约金	2,093.46	250,000.00	2,093.46
资产报废损失	101,842.99	3,079,428.57	101,842.99
其他	318,477.41	252,824.34	318,477.41
合计	3,019,333.45	5,951,894.00	3,019,333.45

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	108,065,114.49	65,292,471.61
递延所得税费用	-46,070,232.97	107,898,601.78
合计	61,994,881.52	173,191,073.39

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	629,298,776.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	157,324,694.25
子公司适用不同税率的影响	-100,778,822.92
调整以前期间所得税的影响	-375,000.00
非应税收入的影响	-2,231,129.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,708,781.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,287,440.51
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	-13,530,111.16
加计扣除影响	-8,836,089.65
所得税费用	61,994,881.52

(五十二) 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
利息收入	10,047,616.62	9,321,880.70
政府补助	59,035,979.33	14,994,923.00
收回承兑汇票保证金	272,317,122.14	101,546,213.76
出租投资性房地产取得的收入	13,043,650.07	25,676,521.61
收到押金保证金	24,517,939.63	2,859,046.16
代收期权行权个税	24,996,400.00	16,095,337.16
其他	877,680.82	4,192,241.68
合计	404,836,388.61	174,686,164.07

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
期间费用	560,475,243.82	563,454,260.01
划付承兑汇票保证金	254,307,955.94	114,362,174.47
支付押金保证金	29,811,725.13	27,257,121.83
对外捐赠支出	2,555,000.00	2,359,424.00
代扣代缴税费	34,768,695.55	23,797,288.74
其他	720,579.18	3,553,301.93
合计	882,639,199.62	734,783,570.98

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
Startage 还款		195,981.77
上海芦趣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,000.00
合计		196,981.77

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付处置Startage 减少的货币资金		87,072.35
合计		87,072.35

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到姚朔斌借款		113,659,024.00
票据贴现收款	53,440,361.11	97,300,290.67
信用证贴现收款	49,993,126.50	87,930,803.82
应收账款转让收款		38,782,836.06
收到郑隆腾借款		10,800,119.52
收到朱煜麟借款		4,431,948.34
收到黄旭晨借款		1,093,607.34
上海芦趣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		1,498,975.11
收到黄立羽借款		1,777,111.93
收到夏玉春借款		10,397,237.76
收到王华庚借款		14,000.00
芦鸣股东借款	40,000,000.00	
收到钱焯借款	100,000.00	
保证金收回	9,177,999.98	
合计	152,711,487.59	367,685,954.55

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贴现票据到期支付	130,000,000.00	115,000,000.00
归还姚朔斌借款		13,659,024.00
归还陈国新借款		20,000.00
大鱼竞技公司少数股权购买款	75,883,600.00	157,961,800.00
成蹊科技公司少数股权购买款		284,303,500.00
万盛达公司少数股权购买款	19,436,482.27	
酷桢科技公司少数股权购买款	5,810,000.00	
库存股购买成本和回购股份	30,853,036.33	
芦鸣归还股东借款	10,000,000.00	
保证金支付	3,420,112.19	
租赁负债到期支付	12,399,888.93	
合计	287,803,119.72	570,944,324.00

(五十三) 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	567,303,895.47	1,134,081,248.86
加：信用减值损失	2,957,842.18	
资产减值准备	6,115,048.54	6,116,527.57
固定资产折旧	42,354,996.79	42,980,920.76
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	12,780,025.63	
无形资产摊销	3,837,777.43	7,217,213.16
长期待摊费用摊销	8,434,814.39	6,787,054.03
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)	-77,210.42	-79,561,890.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	101,842.99	3,079,428.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-9,482,578.59	-99,625,121.73

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	29,578,464.02	36,263,696.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,337,072.33	-494,296,385.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,473,325.45	-30,473,664.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,601,176.44	138,372,266.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,890,314.76	-94,994,423.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,841,757.73	-72,952,214.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,535,666.43	25,642,849.62
其他	16,803,648.43	-2,852,884.73
经营活动产生的现金流量净额	540,712,769.18	525,784,620.20
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	491,156,300.06	544,324,038.36
减：现金的期初余额	544,324,038.36	403,907,826.24
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	-53,167,738.30	140,416,212.12

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	119,761,050.00
其中：德御文化公司	3,000,000.00
芦鸣科技公司	116,761,050.00
取得子公司支付的现金净额	119,761,050.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,280,000.00
其中：上海芦石信息科技有限公司	1,280,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,104,214.17
其中：上海芦石信息科技有限公司	1,104,214.17
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	175,785.83

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	491,156,300.06	544,324,038.36
其中：库存现金	74,346.82	1,158,543.35
可随时用于支付的银行存款	489,714,641.23	541,397,623.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,367,312.01	1,767,871.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	491,156,300.06	544,324,038.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 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	91,000,438.46	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收款项融资-应收票据	11,615,488.42	质押银行
合计	102,615,926.88	

(五十五) 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			89,187,251.34
其中：美元	10,360,908.38	6.3757	66,058,043.56
港币	28,289,148.46	0.8176	23,129,207.78
应收账款			20,698,166.22
其中：美元	3,198,848.62	6.3757	20,394,899.15
港币	370,923.52	0.8176	303,267.07
应付账款			190,409.32
其中：美元	29,864.85	6.3757	190,409.32

(五十六) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

补助项目	本期金额	列表项目	计入当期损益金额
蓝天经济财政扶持资金	3,112,000.00	其他收益	3,112,000.00
总部经济奖励	1,873,000.00	其他收益	1,873,000.00
财政补贴	46,865,362.85	其他收益	46,865,362.85
劳动局稳岗返还款	143,228.66	其他收益	143,228.66
江桥镇扶持资金	229,000.00	其他收益	229,000.00
失保基金培训补贴款	9,900.00	其他收益	9,900.00
清算过渡户补助款	1,504,000.00	其他收益	1,504,000.00
退税补贴	4,840,000.00	其他收益	4,840,000.00
其他	440,432.22	其他收益	440,432.22
合计	59,016,923.73		59,016,923.73

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	2,407,813.41
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,283,108.35
与租赁相关的总现金流出	15,682,997.28

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	11,444,990.52
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	10,830,598.02
1至2年	10,851,739.53
2至3年	11,174,544.09
3至4年	1,433,922.08
4至5年	
5年以上	

剩余租赁期	未折现租赁收款额
合计	34,290,803.72

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海芦石信息科技有限公司	2,560,200.00	51.00	出售	2021-12-31	协议确定	-364,175.29						

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
数渔科技公司	设立	2021-9-17	300万元	100.00%
重庆华盛新通公司	设立	2021-6-8	2000万元	100.00%
启东万盛达公司	设立	2021-7-21	10000万元	100.00%
奥刃科技公司	设立	2021-1-13	2500万元	76.18%
芦众科技公司	设立	2021-2-22	100万元	100.00%
芦焱科技公司	设立	2021-2-23	100万元	100.00%
蜀数科技公司	设立	2021-2-26	350万元	70.00%
芦炫科技公司	设立	2021-5-27	51万元	51.00%
成都启鸣星公司	设立	2021-9-3	2000万元	100.00%
安徽姚记公司	设立	2021-6-2	10000万元	100.00%
安徽宇琛公司	设立	2021-9-13	500万元	100.00%
启东宇琛公司	设立	2021-5-25	1000万元	100.00%
重庆朔通公司	设立	2021-6-8	2000万元	100.00%

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
荣游科技公司	注销清算	2021-12-20		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
姚记销售公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
启东姚记公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100.00		设立
姚记优品公司	上海市	上海市	商业		100.00	设立
姚记印务公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
万盛达公司	浙江省兰溪市	浙江省兰溪市	制造业	100.00		非同一控制下合并
拉萨华盛新通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业		100.00	设立
重庆华盛新通公司	重庆市	重庆市	商业		100.00	设立
启东万盛达公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业		100.00	设立
拉萨硕通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100.00		设立
成蹊科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00		非同一控制下合并
愉游网络公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
愉玩科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
姚际科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
烨傲科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
海南喜游鱼丸公司	海南省	海南省	游戏业		100.00	设立
乐玩互娱公司	香港	香港	游戏业		100.00	设立
匠呈智能科技有限公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
德御文化公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
虾游网络公司	湖南长沙市	湖南长沙市	游戏业		100.00	非同一控制下合并

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	
萌奇科技公司	广东广州市	广东广州市	游戏业		100.00	非同一控制下合并
顽游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
愉趣网络公司	上海市	上海市	游戏业		90.00	设立
玩游互动公司	香港	香港	游戏业		100.00	设立
奇想互动公司	香港	香港	游戏业		100.00	设立
姚辉科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
荣游科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立并在本期注销
数渔科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	设立
酷祯科技公司	上海市	上海市	游戏业	57.86	18.32	非同一控制下合并
奥刃科技公司	上海市	上海市	游戏业		76.18	设立
荟知科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100.00		设立
渡鸟科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00		设立
大鱼竞技公司	北京市	北京市	游戏业	75.00	25.00	同一控制下合并
甄乐科技公司	上海市	上海市	游戏业		100.00	同一控制下合并
Stormage	香港	香港	游戏业		100.00	同一控制下合并
趣格文化公司	上海市	上海市	互联网广告代理	85.71		非同一控制下合并
姚记投资公司	上海市	上海市	资本服务	100.00		设立
芦鸣科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100.00		非同一控制下合并
闲锐科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	非同一控制下合并
云归科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	非同一控制下合并
智骧科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	非同一控制下合并
芦游科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	非同一控制下合并
芦腾信息公司	香港	香港	互联网广告代理		100.00	非同一控制下合并
芦石科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51.00	非同一控制下合并并在本期处置
芦购电子公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51.00	非同一控制下合并并在本期处置
芦星科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51.00	非同一控制下合并并在本期处置
瑞焱科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		80.00	设立
秦雄互动公司	上海市	上海市	互联网广告代理		55.00	设立
圣际际科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	非同一控制下合并
芦众科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	设立
芦焱科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		100.00	设立
蜀数科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		70.00	设立
芦炫科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理		51.00	设立
成都启鸣星公司	四川省成都市	四川省成都市	互联网广告代理		100.00	设立
柏灵科技公司	上海市	上海市	游戏业	65.00		设立
索立泰尔公司	上海市	上海市	游戏业	61.09		设立
安徽姚记公司	安徽省	安徽省	制造业	100.00		设立
安徽宇琛公司	安徽省	安徽省	制造业		100.00	设立
启东宇琛公司	江苏省启东市	江苏省启东市	商业	100.00		设立
重庆朔通公司	重庆市	重庆市	商业	100.00		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
愉趣网络公司	10.00%	4,879,047.86	6,000,000.00	3,019,318.12
酷禛网络公司	23.82%	-6,555,726.03		527,351.32

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						上年年末余额					
	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	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
愉趣网络公司	213,776,402.73	3,552,292.65	217,328,695.38	193,835,255.49	1,711,581.63	195,546,837.12	95,293,818.38	1,808,192.98	97,102,011.36	64,582,711.64		64,582,711.64
酷禛网络公司	6,416,462.48	42,815.73	6,459,278.21	3,439,413.11		3,439,413.11	11,838,247.17	61,817.72	11,900,064.89	2,496,791.21		2,496,791.21
万盛达扑克公司	186,842,352.46	163,087,359.23	349,929,711.69	120,973,555.28		120,973,555.28	281,431,490.22	147,922,079.21	429,353,569.43	91,901,299.71		91,901,299.71

子公司名称	本期金额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
愉趣网络公司	106,653,728.90	48,790,478.55	48,790,478.55	70,493,322.74	109,125,310.27	61,873,302.99	61,873,302.99	119,442,986.00
酷禛网络公司	8,664,240.68	-15,558,011.63	-15,558,011.63	-12,426,611.94	15,110,380.40	3,260,634.26	3,260,634.26	3,175,306.00
万盛达扑克公司	363,568,312.32	56,171,986.69	56,171,986.69	48,246,624.53	403,268,514.39	51,852,217.86	51,852,217.86	-3,666,975.31

其他说明：万盛达扑克公司本期收购全部的少数股东股权，故期末数及本期列示相关数据。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

(1) 根据公司与何朝军、上海酷欧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及上海酷祯网络科技有限公司签署的《关于上海酷祯网络科技有限公司之投资协议》，公司向酷祯科技公司增资 1750 万元获得酷祯科技公司 6.86% 的股权，何朝军向酷祯科技公司增资 800 万元获得酷祯科技公司 8.32% 的股权。上述股权已办妥过户手续。

(2) 根据公司与盛震、浙江万盛达实业有限公司以及浙江万盛达扑克有限公司签署的《关于浙江万盛达扑克有限公司 11.2494% 股权之股权转让协议》，公司向盛震以及浙江万盛达实业有限公司购买万盛达扑克公司 11.2494% 的股权。上述股权已办妥过户手续。

(3) 2021 年 11 月，根据公司与上海索立泰尔网络科技有限公司各股东之间签署的《关于上海索立泰尔网络科技有限公司之投资协议》，公司向索立泰尔增资取得 20% 的股权。上述股权已办妥过户手续。

(4) 根据上海成蹊信息科技有限公司与何朝军签订的《关于上海酷祯网络科技有限公司 18.3206% 股权之股权转让协议》，成蹊科技购买少数股东何朝军持有的酷祯科技 18.3206% 股权。上述股权已办妥过户手续。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	万盛达公司	酷祯科技公司	酷祯科技公司	索立泰尔
购买成本/处置对价	19,436,482.27	10,614,729.00	5,810,000.00	19,113,696.07
—现金	19,436,482.27	5,940,000.00	5,810,000.00	15,000,000.00
增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额		4,674,729.00		4,113,696.07
购买成本/处置对价合计	19,436,482.27	10,614,729.00	5,810,000.00	19,113,696.07
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,244,162.71	10,437,711.79	553,257.41	12,852,658.97
差额	-5,807,680.44	177,017.21	5,256,742.59	6,261,037.10
其中：调整资本公积	5,807,680.44	-177,017.21	-5,256,742.59	-6,261,037.10
调整盈余公积				
调整未分配利润				

其他说明：

1、2021年4月，收购浙江万盛达扑克有限公司少数股东持有的11.2494%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额5,807,680.44元计入股本溢价。

2、2021年2月，因增资而增加持有酷祯网络公司6.8627%的股权，根据企业会计准则规定，将增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额加上增资款合计数与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额-177,017.21元计入股本溢价。

3、2021年12月，因增资而增加持有索立泰尔20%的股权，根据企业会计准则规定，将增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额-6,261,037.10元计入股本溢价。

4、2021年12月，收购酷祯网络公司少数股东持有的18.3206%股权，根据企业会计准则规定，将取得成本与应计增加持股比例计算应享有子公司合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额-5,256,742.59元计入股本溢价。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海姚记悠彩网络科技有限公司	上海	上海	网络技术开发	25.77		权益法核算	
上海新天民信息科技有限公司	上海	上海	大数据服务	23.00		权益法核算	
上海西亭文化传媒有限公司	上海	上海	商业服务	40.00		权益法核算	
上海商策信息科技有限公司	上海	上海	广告服务		42.86	权益法核算	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：根据姚记清科合伙企业合伙协议：唯一普通合伙人为上海清科创业投资管理有限公司，本公司为有限合伙人。公司对姚记清科合伙企业的平时的投资、日常运营均由普通合伙人负责，公司对其不具有控制权，但对其有重大影响。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有

重大影响的依据：公司持有中德索罗门公司 19.5%的股权，因公司向其委派董事，故对其经营和财务决策具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	上海西亭文化传 媒有限公司	上海姚记悠彩网络科 技有限公司	上海新天民信息科 技有限公司	上海商策信息科技有 限公司	上海西亭文化传媒有 限公司	上海姚记悠彩网 络科技有限公司	上海新天民信息科 技有限公司	上海姚记清科股权投 资合伙企业（有限合 伙）
流动资产	3,381,063.28	23,667,033.16	18,776,654.61	913,513.91	10,772,452.07	23,667,652.80	20,190,068.87	122,189.63
非流动资产	12,751,241.90	10,478,102.68	6,737,068.56	438,322.77	9,287,338.07	10,478,102.68	2,447,780.47	500,000.00
资产合计	16,132,305.18	34,145,135.84	25,513,723.17	1,351,836.68	20,059,790.14	34,145,755.48	22,637,849.34	622,189.63
流动负债	4,585,955.04	1,223,017.01	13,986,804.78	328,422.30	1,420,840.41	1,225,830.46	11,721,269.56	
非流动负债	3,246,727.15		3,142,614.74					
负债合计	7,832,682.19	1,223,017.01	17,129,419.52	328,422.30	1,420,840.41	1,225,830.46	11,721,269.56	
少数股东权益				-406,028.67				
归属于母公司股 东权益	8,299,622.99	32,919,926.83	8,384,303.65	1,429,453.05	18,638,949.73	32,919,925.02	10,916,579.78	622,189.63
按持股比例计算 的净资产份额	3,319,849.20	8,456,390.45	3,149,626.42	702,948.31	7,520,720.64	8,456,390.45	3,706,813.35	584,858.25
调整事项								-235.00
—商誉								
—内部交易未实								

财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	上海西亭文化传 媒有限公司	上海姚记悠彩网络科 技有限公司	上海新天民信息科 技有限公司	上海商策信息科技有 限公司	上海西亭文化传媒有 限公司	上海姚记悠彩网 络科技有限公司	上海新天民信息科 技有限公司	上海姚记清科股权投 资合伙企业（有限合 伙）
现利润								
—其他								-235.00
对联营企业权益 投资的账面价值	3,319,849.20	8,456,390.45	3,149,626.42	702,948.31	7,520,720.64	8,456,390.45	3,706,813.35	584,623.25
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值								
营业收入	5,594,460.99		18,978,709.89	8,176,287.23	822,454.85		2,066,228.44	
净利润	-10,298,313.25		-2,422,551.89	-13,846,662.80	-1,361,050.27	2,192.01	-3,682,609.14	-4,874.29
终止经营的净利 润								
其他综合收益								
综合收益总额	-10,298,313.25		-2,422,551.89	-13,846,662.80	-1,361,050.27	2,192.01	-3,682,609.14	-4,874.29
本期收到的来自 联营企业的股利								

说明：姚记清科合伙企业已于 2021 年 12 月注销。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,305,252.04	9,069,545.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-737,990.63	-1,165,187.50
—其他综合收益		
—综合收益总额	-737,990.63	-1,165,187.50

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指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。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.57%(2020 年 12 月 31 日：38.84%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司持续监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备。

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				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	623,454,099.74	631,919,952.52	576,758,147.25	55,161,805.27	
应付票据	257,840,063.17	257,840,063.17	257,840,063.17		
应付账款	107,860,518.54	107,860,518.54	107,860,518.54		
其他应付款	67,998,503.22	67,998,503.22	67,998,503.22		
一年内到期的长期应付款	75,883,600.00	75,883,600.00	75,883,600.00		
一年内到期的租赁负债	15,417,681.42	16,391,815.99	16,391,815.99		
租赁负债	37,003,063.20	43,072,077.00		41,566,573.70	1,505,503.30
合计	1,185,457,529.29	1,200,966,530.44	1,102,732,648.17	96,728,378.97	1,505,503.30

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	734,673,360.91	757,829,677.14	524,880,612.91	232,949,064.23	
应付票据	334,312,731.66	334,312,731.66	334,312,731.66		
应付账款	73,617,704.54	73,617,704.54	73,617,704.54		
其他应付款	48,960,398.96	48,960,398.96	48,960,398.96		
合计	1,191,564,196.07	1,214,720,512.30	981,771,448.07	232,949,064.23	

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 315,000,000.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五十五)。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			16,135,542.61	16,135,542.61
◆其他非流动金融资产			661,242,407.40	661,242,407.40
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			661,242,407.40	661,242,407.40
(1) 权益工具投资			661,242,407.40	661,242,407.40
持续以公允价值计量的资产总额			677,377,950.01	677,377,950.01

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

1. 根据上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司拟转让其持有的上海细胞治疗集团有限公司部分股权所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（沪众评咨字（2022）第0030号），截至2021年12月31日，细胞公司股东全部权益价值为581,817.08万元。公司按股权比例享有的公允价值为649,482,407.40元，截至2021年12月31日按评估价值确认公允价值变动收益9,482,578.59元。所以公司利用估值技术对细胞公司权益工具投资按评估价值作为公允价值进行计量；
2. 因被投资企业构美(浙江)信息科技有限公司和侵尘(上海)信息科技有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
3. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
姚朔斌及其一致行动人	53.25	53.25

姚氏家族构成及持股比例如下：

姓名	持有股份数	占注册资本比例(%)
姚朔斌	70,502,252.00	17.43
姚晓丽	53,224,352.00	13.16
姚硕榆	34,052,252.00	8.42
姚文琛	27,798,813.00	6.87
邱金兰	9,058,869.00	2.24
泰润熹玥1号私募证券投资基金	7,200,000.00	1.78
阿巴马28号基金	6,929,419.00	1.71
玄元科新241号基金	6,627,900.00	1.64
合计	215,393,857.00	53.25

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海绮绘文化传媒有限公司	联营企业
上海商策信息科技有限公司	联营企业
上海西亭文化传媒有限公司	联营企业
上海翊星能量文化经纪有限公司	联营企业全资子公司
长沙蒜核网络科技有限公司	联营企业
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
启东智杰文体用品有限公司	同受实际控制人控制
上海琛兰实业有限公司	同受实际控制人控制
上海宇兰投资有限公司	同受实际控制人控制
上海井蛙科技有限公司	同受实际控制人控制
VIVIDJOAN GAMES(SINGAPORE)PTE.LTD.	实控人投资的公司
黄立羽、郑隆腾、夏玉春、黄旭晨	芦鸣科技公司高管
钱焯	趣格文化公司高管
孙冶	大鱼竞技公司高管

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海绮绘文化传媒有限公司	服务费用	1,106,963.97	
上海商策信息科技有限公司	服务费用	692,070.94	
上海西亭文化传媒有限公司	服务费用	1,606,073.26	
上海翊星能量文化经纪有限公司	服务费用	1,003,506.48	
长沙蒜核网络科技有限公司	服务费用	487,283.93	
上海井蛙科技有限公司	服务费用	176,732.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海西亭文化传媒有限公司	水电费、服务费等	306,869.23	641,052.45
VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE)PTE.LTD.	游戏定制费	5,000,000.00	
VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE)PTE.LTD.	游戏分成收入	15,547,448.85	
上海井蛙科技有限公司	水电费	64,536.97	
上海商策信息科技有限公司	广告服务	4,695,686.01	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海西亭文化传媒有限公司	厂房、宿舍楼	1,535,018.62	437,499.76
上海绮绘文化传媒有限公司	办公工位	88,263.59	
长沙蒜核网络科技有限公司	办公楼	128,843.11	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启东智杰文体用品有限公司	厂房	634,761.94	1,269,523.88
姚朔斌	办公楼	753,111.98	
孙冶	办公楼	172,471.95	

3、 关联担保情况

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
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2021-7-23	2022-7-20	否
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2021-8-23	2022-8-20	否
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2021-4-26	2022-4-25	否
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2021-4-16	2022-4-15	否
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2021-6-4	2022-5-31	否
姚文琛、邱金兰	14,000,000.00	2021-9-10	2022-3-10	否
姚文琛、邱金兰	14,000,000.00	2021-9-27	2022-3-27	否
姚文琛、邱金兰	7,000,000.00	2021-11-26	2022-5-26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注]、上海琛兰实业有限公司[注]、上海宇兰投资有限公司[注]	25,000,000.00	2019-7-25	2022-1-24	否
	25,000,000.00	2019-7-25	2022-7-15	否
	55,000,000.00	2020-1-16	2022-1-15	否
	55,000,000.00	2020-1-16	2022-7-15	否
	55,000,000.00	2020-1-16	2023-1-15	否

关联担保情况说明：注：由姚朔斌、上海琛兰实业有限公司、上海宇兰投资有限公司房产抵押担保。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑隆腾	7,200,073.52	2020-7-20	2022-7-19	无利息
黄旭晨	729,092.34	2020-7-20	2022-7-19	无利息
黄立羽	1,184,738.93	2020-7-20	2022-7-19	无利息
夏玉春	6,931,489.76	2020-7-20	2022-7-19	无利息
郑隆腾	14,400,200.00	2021-5-19	2022-5-18	无利息
黄旭晨	1,458,000.00	2021-5-19	2022-5-18	无利息
黄立羽	2,369,500.00	2021-5-19	2022-5-18	无利息
夏玉春	13,863,000.00	2021-5-19	2022-5-18	无利息
钱烨	100,000.00	2021-5-14	2022-5-13	利率5%

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海井蛙科技有限公司	房屋及土地使用权		354,666,666.70
浙江万盛达实业有限公司	设备		420,262.29

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,224,295.00	9,310,700.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	840,041.13	840,041.13	840,041.13	840,041.13
	上海西亭文化传媒有限公司	1,205,749.33	60,287.47	496,291.45	24,814.57
	上海井蛙科技有限公司			45,600.00	2,280.00
	VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE)PTE.LTD.	4,790,784.25	239,539.21		
	上海绮绘文化传媒有限公司	93,559.41	935.59		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海商策信息科技有限公司	5,705.40	57.05		
	姚朔斌	76,356.00	763.56		
预付账款	上海绮绘文化传媒有限公司	157,814.12			

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	启东智杰文体用品有限公司	333,250.00	1,333,000.00
	上海西亭文化传媒有限公司	473,136.96	617,798.97
	上海井蛙科技有限公司	69,469.65	
	上海绮绘文化传媒有限公司	10,446.26	
	上海翊星能量文化经纪有限公司	57,191.50	
	姚朔斌	25,452.00	
	其他应付款		
	郑隆腾	21,600,273.52	10,800,119.52
	黄旭晨	2,205,118.10	1,093,607.34
	黄立羽	3,554,238.93	1,777,111.93
	夏玉春	20,794,489.76	10,397,237.76
	上海西亭文化传媒有限公司	69,619.57	
	上海翊星能量文化经纪有限公司	49,691.00	
	钱烨	112,273.99	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,665,000
公司本期行权的各项权益工具总额	3,937,930
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格9.01元,合同剩余期限2个月; 行权价格9.93元,合同剩余期限6个月; 行权价格27.30元,合同剩余期限1年3个月; 行权价格34.28元,合同剩余期限1年7个月; 行权价格25.43元,合同剩余期限2年1个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格4.55元,合同剩余期限6个月; 行权价格5.01元,合同剩余期限1年2个月; 行权价格17.40元,合同剩余期限1年7个月;

其他说明:

2018年股票期权与限制性股票激励计划

1、公司“2018年股票期权与限制性股票激励计划”首次授予部分的股票期权第一个行权期可行权的股票期权截至2020年12月31日已经全部行权完毕,累计数量为

176.1 万股。2020 年度利润分配方案实施后，行权价格由为每股 8.70 元/股调整为 8.20 元/股，公司于 2021 年 6 月 22 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了调整期权价格事项。第二个行权期截至报告期累计已经行权 3,532,000 股，其中 2021 年度行权 2,071,900 股。

2、公司“2018 年股票期权与限制性股票激励计划”预留授予部分的股票期权第二个行权期的行权条件成就，公司于 2021 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十八次会议审议通过了该事项，3 名激励对象合计可行权的股票数量为 40.2 万份。2020 年度利润分配方案实施后，行权价格由为每股 9.51 元/股调整为 9.01 元/股，公司于 2021 年 6 月 22 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了调整期权价格事项。截至报告期末，激励对象已行权 393,030 股。

3、2021 年 8 月 26 日公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十四次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》，确定公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权第三个行权期行权条件已成就；截至报告期末，第三个行权期行权股份 0 股。

4、公司“2018 年股票期权与限制性股票激励计划”预留授予部分的限制性股票，第二个解除限售期解除限售的条件成就，2 名激励对象解除限售限制性股票数量为 13.2 万股。公司于 2021 年 5 月 25 日召开第五届董事会第二十二次会议审议通过了该事项，本次解除限售的限制性股票的上市流通日为 2021 年 6 月 2 日。

5、2021 年 9 月 28 日公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票第三个解除限售条件成就的议案》，确定公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票期权第三个行解除限售条件已成就，本次符合解除限售条件的激励对象五名，解除限售限制性股票数量为 24 万股。

2019年股票期权激励计划

公司“2019 年股票期权激励计划”第一个行权期已经于 2020 年度完成了集中行权。2020 年度利润分配方案实施后，行权价格由每股 10.43 元/股调整为 9.93 元/股。公司于 2021 年 6 月 22 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了调整期权价格事项。

2021 年 8 月 17 日公司召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过了《关于 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》和《关于注销 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，确定公司

2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已成就；同时注销离职的原激励对象已经获授但尚未达到行权条件的 7 万份股票期权，2019 年股票期权激励计划授予股票期权数量由 417 万份调整为 410 万份。截至报告期末，第二个行权期集中行权完成，集中行权数量为 110.10 万份，行权价格 9.93 元。

2020年股票期权激励计划

公司“2020 年股票期权激励计划”第一个行权期行权条件已经成就，公司于 2021 年 5 月 12 日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划中部分股票期权的议案》和《关于 2020 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，同意 74 名激励对象行权 149.25 万份股票期权，并注销 24.5 万份股票期权。2020 年度利润分配方案实施后，行权价格由每股 27.80 元/股调整为 27.30 元/股，公司于 2021 年 6 月 22 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了调整期权价格事项。截至报告期末，第一个行权期行权股份 0 股。公司于 2021 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于取消 2020 年股票期权激励计划预留授予部分股票期权的议案》，公司按照规定取消预留授予的股票期权 130 万份。

2020 年第二期股权激励计划

2020 年 8 月 14 日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2020 年第二期股权激励计划股票期权激励对象名单及授予权益数量的议案》，期权授予日 2020 年 8 月 14 日，授予价格 34.78 元，共计授予 309.5 万份。2020 年度利润分配方案实施后，行权价格由每股 34.78 元/股调整为 34.28 元/股，公司于 2021 年 6 月 22 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了调整期权价格事项。2021 年 8 月 26 日公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十四次会议审议通过了《关于 2020 年第二期股权激励计划部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于注销 2020 年第二期股权激励计划部分股票期权的议案》和《关于调整 2020 年第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，确定公司 2020 年第二期股权激励计划第一个行权期行权条件已成就；同时注销 1 名离职的原激励对象已经获授但尚未达到行权条件的 5 万股限制性股票，并调整回购价格为 16.90 元/股。2020 年股票期权激励计划授予股票期权数量由 309.5 万份调整为 230.5 万份。截至报告期末，第一个行权期行权股份 0 股。

2020 年 8 月 26 日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议审议

通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向 2 名激励对象授予 20.00 万股限制性股票，授予价格为每股 17.40 元，报告期内尚处于第一个限售期。

2020 年第三期股票期权激励计划

公司“2020 年第三期股票期权激励计划”于 2021 年 1 月 13 日获得公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。2021 年 1 月 14 日，公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司 2020 年第三期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向 2020 年第三期股票期权激励计划的激励对象授予股票期权的议案》，本次授予股票期权激励对象总人数由 219 人调整至 217 人，授予股票期权数量由 571.5 万份调整为 566.5 万份。公司于 2021 年 1 月 14 日完成期权授予并于 2021 年 1 月 20 日完成授予登记。2020 年度利润分配方案实施后，行权价格由每股 25.93 元/股调整为 25.43 元/股，公司于 2021 年 6 月 22 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了调整期权价格事项。报告期内尚处于第一个行权等待期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，限制性股票根据授予价与授予日的市价的价差计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件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。
公司本期失效的各项权益工具总额	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,733,456.53
以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额	1,137,665.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,801,223.67

其他说明：见附注十一（一）

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

1.成蹊科技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，成蹊科技公司原股东承诺于 2018 年、2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 10,000 万元、人民币 12,000 万元、人民币 14,000 万元和人民币 16,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下成蹊科技公司原股东将会对公司进行补偿。

成蹊科技公司 2021 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 36,651.25 万元，完成 2021 年度业绩承诺。

2.大鱼竞技业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，大鱼竞技公司原股东承诺于 2019 年、2020 年和 2021 年实现的净利润分别不低于人民币 5,850 万元、人民币 7,000 万元和人民币 8,000 万元，在未实现承诺的净利润情况下大鱼竞技公司原股东将会对公司进行补偿。

大鱼竞技公司 2021 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 7,494.42 万元，2021 年度未完成承诺，三年累计完成承诺。

3.芦鸣科技公司业绩承诺事项

根据《股权转让协议》，芦鸣科技公司原股东承诺于 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年实现的净利润分别不低于人民币 2,700 万元、人民币 3,500 万元、人民币 4,000 万元和人民币 4,500 万元，在未实现承诺的净利润情况下芦鸣科技公司原股东将会对公司进行补偿。

芦鸣科技公司 2021 年经审计的扣除非经常性损益的净利润为 4,006.92 万元，完成 2021 年度业绩承诺。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于2022年3月16日召开第五届董事会第三十次会议及第五届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报的影响及公司采取措施（修订稿）的议案》，本次公开发行可转换公司债券募集资金不超过58,312.73万元（含58,312.73万元）		本次可转债发行完成后，公司所有发行在外的稀释性潜在普通股股数相应增加，而公司募集资金投资项目的实施需要一定的过程和时间，因此，基本每股收益及稀释每股收益在本次可转债发行完成后可能出现下降。未来，募集资金的充分运用和主营业务的进一步发展，将有助于公司每股收益的提升。同时，本次可转债转股完成后，公司资产负债率将下降，有利于增强公司财务结构的稳定性和抗风险能力。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	121,278,717
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经 2022 年 4 月 28 日公司第五届董事会第三十一次会议决议，截止《上海姚记科技股份有限公司关于 2021 年度利润分配预案的公告》披露日，公司总股本 404,870,487 股，扣除回购专用账户中的回购股份 608,097 股后，以 404,262,390 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 3 元（含税），共计分配利润 121,278,717 元。本次利润分配不送红股，也不实施资本公积金转增股本。剩余未分配利润 1,729,669,932.29 元结转以后年度。本次分配预案尚需 2021 年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2、 报告分部的财务信息

项目	扑克牌制作行业	网络游戏行业	互联网广告行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	934,576,244.60	1,222,365,943.12	1,860,101,923.72	-275,484,542.72	3,741,559,568.72
主营业务成本	722,623,185.54	29,956,162.31	1,750,339,248.24	-275,316,505.37	2,227,602,090.72
资产总额	4,359,310,989.15	527,293,657.11	366,042,032.55	-1,273,416,220.17	3,979,230,458.64
负债总额	1,167,274,007.05	139,005,002.58	227,373,372.53	-8,292,479.71	1,525,359,902.45

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	840,041.13	3.80	840,041.13	100.00		840,041.13	18.49	840,041.13	100.00	
按组合计提坏账准备	21,245,366.69	96.20	1,178,255.66	5.55	20,067,111.03	3,702,075.73	81.51	295,902.39	7.99	3,406,173.34
合计	22,085,407.82	100.00	2,018,296.79		20,067,111.03	4,542,116.86	100.00	1,135,943.52		3,406,173.34

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00	预计款项无法收回
合计	840,041.13	840,041.13		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,079,731.38	1,053,986.57	5.00
1至2年	7.08	0.71	10.03
2至3年	51,659.92	10,331.98	20.00
3至4年	37.38	18.69	50.00
4至5年	66.09	52.87	80.00
5年以上	113,864.84	113,864.84	100.00
合计	21,245,366.69	1,178,255.66	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	840,041.13				840,041.13
按组合计提坏账准备	295,902.39	882,353.27			1,178,255.66
合计	1,135,943.52	882,353.27			2,018,296.79

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,980,579.98 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.52%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,964,533.13 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,111,583.43	4,070,373.65
合计	3,111,583.43	4,070,373.65

1、 其他应收款项

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,865,013.73	100.00	753,430.30	19.49	3,111,583.43	4,680,240.76	100.00	609,867.11	13.03	4,070,373.65
合计	3,865,013.73	100.00	753,430.30		3,111,583.43	4,680,240.76	100.00	609,867.11		4,070,373.65

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,162,783.61	58,139.18	5.00
1至2年	1,664,087.78	166,408.78	10.00
2至3年	500,000.00	100,000.00	20.00
3至4年	218,060.00	109,030.00	50.00
4至5年	1,150.00	920.00	80.00
5年以上	318,932.34	318,932.34	100.00
合计	3,865,013.73	753,430.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	174,848.79	53,000.00	382,018.32	609,867.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-83,204.39	83,204.39		
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,505.22	80,204.39	96,864.02	143,563.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,139.18	166,408.78	528,882.34	753,430.30

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收暂付款	1,363,118.73	2,669,791.97
押金保证金	2,322,933.78	1,798,619.87
员工备用金	178,961.22	211,828.92
合计	3,865,013.73	4,680,240.76

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

期末余额前 5 名的其他应收账款合计数为 2,688,616.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.56%，相应计提的坏账准备合计数为 282,635.20 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,025,608,728.07		3,025,608,728.07	2,925,336,098.92		2,925,336,098.92
对联营、合营企业投资	16,827,589.10		16,827,589.10	23,477,688.74		23,477,688.74
合计	3,042,436,317.17		3,042,436,317.17	2,948,813,787.66		2,948,813,787.66

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大鱼竞技(北京)网络科技有限公司	470,205,403.29	1,315,514.85	-	471,520,918.14		
拉萨硕通贸易有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		
启东姚记扑克实业有限公司	372,244,399.98	67,289.66	-	372,311,689.64		
上海成蹊信息科技有限公司	1,347,534,704.99	5,650,705.24	-	1,353,185,410.23		
上海渡鸟翔游网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
上海荟知信息科技有限公司	1,049,817.69	-	1,049,817.69	-		
上海酷祯网络科技有限公司	10,199,270.78	6,614,603.05	-	16,813,873.83		
上海芦鸣网络科技有限公司	293,989,424.08	1,812,329.84	-	295,801,753.92		
上海索立泰尔网络科技有限公司	6,012,000.00	176,000.00	-	6,188,000.00		
上海姚记创业投资管理有限公司	5,169,296.66	18,689,479.45	-	23,858,776.11		
上海姚记扑克销售有限公司	26,884,076.45	322,734.46	-	27,206,810.91		
浙江万盛达扑克有限公司	355,039,400.00	19,443,282.27	-	374,482,682.27		
启东宇琛商贸有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00		
重庆朔通商贸有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00		
安徽姚记扑克实业	-	20,100,000.00	-	20,100,000.00		

财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
上海姚记印务实业有限公司	11,814,705.00	-		11,814,705.00		
上海趣格文化传播 有限公司	4,193,600.00	2,130,508.02		6,324,108.02		
合计	2,925,336,098.92	101,322,446.84	1,049,817.69	3,025,608,728.07		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
1. 联营企业										
上海姚记悠彩网络科技有 限公司	8,456,390.45									8,456,390.45
上海新天民信息科技有限 公司	3,706,813.35			-557,186.93						3,149,626.42
上海姚记清科股权投资合 伙企业（有限合伙）	584,623.25		611,000.00	-477,907.99					504,284.74	
上海西亭文化传媒有限公 司	7,520,720.64			-4,200,871.44						3,319,849.20
上海纽泽文化传媒有限公 司	1,369,888.08		1,400,000.00	-185,848.64					215,960.56	
上海奇荔网络科技有限公 司	1,363,990.18			102,772.12						1,466,762.30
海南卓钥网络科技有限公 司	475,262.79			-40,302.06						434,960.73
小计	23,477,688.74		2,011,000.00	-5,359,344.94					720,245.30	16,827,589.10
合计	23,477,688.74		2,011,000.00	-5,359,344.94					720,245.30	16,827,589.10

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,595,788.27	597,519,456.89	513,950,905.89	480,485,909.30
其他业务	186,693,271.23	174,525,361.62	301,747,727.50	259,657,335.41
合计	834,289,059.50	772,044,818.51	815,698,633.39	740,143,244.71

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
扑克牌	647,595,788.27
合计	647,595,788.27
按经营地区分类：	
境内	644,256,509.28
境外	3,339,278.99
合计	
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	647,595,788.27
合计	647,595,788.27

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红	661,960,801.50	542,480,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,359,344.94	-9,966,660.51
处置长期股权投资产生的投资收益	1,167,293.53	-2,691,998.90
权益法变更为公允价值计量产生的投资收益		509,747,289.07
金融工具持有期间的投资收益	2,706.87	240,000.00
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,706.87	240,000.00
以摊余成本计量的金融资产		
处置金融工具取得的投资收益	20,597,590.91	-1,141,333.64
其中：以摊余成本计量的金融资产		39,644.16
应收款项融资	-902,416.67	-1,180,977.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	21,500,007.58	
合计	678,369,047.87	1,038,667,296.02

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,987,689.81	
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）	59,016,923.73	
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		
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	9,541,673.20	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,874,447.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,055.60	个税手续费返还
小计	86,690,894.43	
所得税影响额	-19,091,119.44	
少数股东权益影响额（税后）	-176,305.37	
合计	67,423,469.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.54	1.43	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.54	1.26	1.25

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,874,447.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,055.60	个税手续费返还
小计	86,690,894.43	
所得税影响额	-19,091,119.44	
少数股东权益影响额（税后）	-176,305.37	
合计	67,423,469.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.54	1.43	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.54	1.26	1.25


 上海姚记科技股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二二年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、监管信息。



(副本)

仅供出报告使用，其他无效。

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；担任破产清算的审计、清算、资产评估、会计咨询、税务咨询、法律、法规等专项服务；代理记账；代理记帐；信息系统管理；企业管理咨询；其他会计、税务咨询服务。



登记机关

2021年07月14日

证书序号: 0001247

说明

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

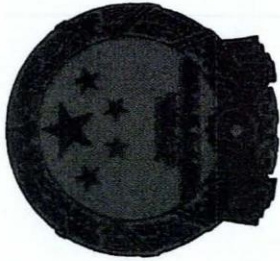
仅供出报告使用，其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路611号四楼

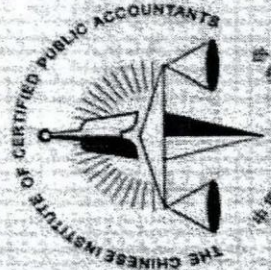


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



王斌
 男
 1971-12-19
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 310106107112194013

Full name: 王斌
 Sex: 男
 Date of birth: 1971-12-19
 Working unit: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Identity card No.: 310106107112194013



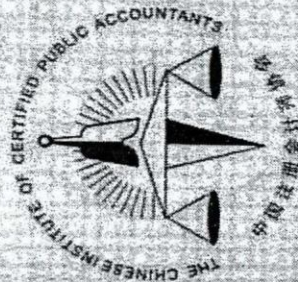
本证书在有效期内使用, 逾期作废

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000062147
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 07 15 日
 Date of issuance





姓名 Full name 周永厦
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-08-08
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310104196808080252



本证书在有效期内使用,逾期无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060252
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日
Date of Issuance



周永厦(310000060252)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d

上海姚记科技股份有限公司

2022年1-6月审计报告

合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		630,942,862.03	582,156,738.52	短期借款		458,320,677.80	408,161,759.46
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		298,143,819.54	257,840,063.17
应收账款		389,175,855.55	322,728,938.69	应付账款		171,516,287.72	107,860,518.54
应收款项融资		15,953,796.55	16,135,542.61	预收款项		2,077,416.60	695,220.00
预付款项		24,501,377.36	62,990,292.49	合同负债		45,183,924.13	54,943,461.79
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		52,602,805.59	29,964,784.94	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		42,965,380.91	75,383,970.15
存货		280,766,792.43	317,524,029.71	应交税费		42,801,828.28	79,905,784.75
合同资产				其他应付款		194,215,625.89	67,998,503.22
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		17,895,235.33	19,223,875.06	持有待售负债			
流动资产合计		1,431,838,724.84	1,350,724,202.02	一年内到期的非流动负债		173,341,928.38	251,518,836.98
				其他流动负债		3,794,002.05	4,196,504.78
				流动负债合计		1,432,360,891.30	1,308,504,622.84
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			55,974,784.72
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		32,289,485.53	37,003,063.20
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债		124,777,431.69	124,777,431.69
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		157,066,917.22	216,855,279.61
				负债合计		1,589,427,808.52	1,525,359,902.45
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		405,509,387.00	404,439,687.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		90,833,465.08	21,934,066.42	资本公积		58,719,199.71	37,366,646.04
其他权益工具投资				减：库存股		14,711,327.88	16,376,087.88
其他非流动金融资产		664,992,407.40	661,242,407.40	其他综合收益		48,144.63	5,062.91
投资性房地产		51,828,825.41	53,047,485.41	专项储备			
固定资产		380,870,136.75	389,831,809.75	盈余公积		171,539,490.70	171,539,490.70
在建工程		43,787,289.11	34,419,317.85	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		1,920,054,304.58	1,850,948,649.29
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,541,159,198.74	2,447,923,448.06
使用权资产		44,204,515.33	49,581,398.95	少数股东权益		18,625,402.96	5,947,108.13
无形资产		69,241,124.57	70,846,734.65	所有者权益合计		2,559,784,601.70	2,453,870,556.19
开发支出							
商誉		1,255,391,867.07	1,246,750,562.81				
长期待摊费用		18,869,407.46	16,591,892.49				
递延所得税资产		97,354,647.20	84,260,580.89				
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,717,373,685.38	2,628,506,256.62				
资产总计		4,149,212,410.22	3,979,230,458.64	负债和所有者权益总计		4,149,212,410.22	3,979,230,458.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

审计机构负责人：

第 页

共 页

6-1-403

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,898,459,875.05	1,995,074,099.94
其中：营业收入		1,898,459,875.05	1,995,074,099.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,720,667,627.96	1,630,431,189.31
其中：营业成本		1,170,630,174.39	1,179,975,799.67
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		7,614,220.39	9,154,861.62
销售费用		326,554,932.82	245,188,627.21
管理费用		97,921,484.42	95,006,210.71
研发费用		115,245,846.39	87,962,425.17
财务费用		2,700,969.55	13,143,264.90
其中：利息费用		10,472,353.55	13,737,484.36
利息收入		5,148,981.77	6,036,252.03
加：其他收益		18,083,561.04	55,801,963.53
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,492,063.54	14,957,678.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,680,673.36	-6,021,316.48
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）			-14,019,998.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,532,525.11	-4,276,832.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		418,797.29	12,443.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,270,016.77	417,118,164.56
加：营业外收入		161,225.93	29,792.56
减：营业外支出		2,084,252.41	361,038.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,346,990.29	416,786,919.01
减：所得税费用		38,797,929.90	47,781,712.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,549,060.39	369,005,206.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,549,060.39	369,005,206.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		190,612,102.29	367,008,668.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,063,041.90	1,996,538.28
六、其他综合收益的税后净额		43,081.72	914.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43,081.72	914.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		43,081.72	914.93
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		43,081.72	914.93
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		148,592,142.11	369,006,121.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		190,655,184.01	367,009,583.22
归属于少数股东的综合收益总额		-42,063,041.90	1,996,538.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4719	0.9172
（二）稀释每股收益		0.4709	0.9060

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,207,395,784.35	1,962,325,488.25
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		1,960,149.10	12,859,993.62
收到其他与经营活动有关的现金		145,246,663.61	191,271,625.76
经营活动现金流入小计		2,354,602,597.06	2,166,457,107.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,271,925,934.25	1,192,168,593.31
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		264,700,316.87	218,881,306.58
支付的各项税费		128,871,993.26	120,405,503.62
支付其他与经营活动有关的现金		512,443,660.58	433,557,127.78
经营活动现金流出小计		2,177,941,904.96	1,965,012,531.29
经营活动产生的现金流量净额		176,660,692.10	201,444,576.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			149,500,000.00
取得投资收益收到的现金			69,541.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,800.00	60,248.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-116,482.77	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-12,682.77	149,629,789.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,860,733.90	46,924,052.35
投资支付的现金		78,208,333.00	169,063,272.22
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		10,212,602.76	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			6,994,303.16
投资活动现金流出小计		111,281,669.66	225,981,627.73
投资活动产生的现金流量净额		-111,294,352.43	-76,351,838.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		68,363,846.00	9,581,835.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,000,000.00	4,559,985.00
取得借款收到的现金		222,000,000.00	248,607,457.82
收到其他与筹资活动有关的现金		68,779,083.31	109,435,904.28
筹资活动现金流入小计		359,142,929.31	367,625,197.40
偿还债务支付的现金		301,802,579.00	299,595,381.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,658,087.98	230,090,778.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			18,525,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		81,207,078.55	140,310,374.57
筹资活动现金流出小计		393,667,745.53	669,996,534.08
筹资活动产生的现金流量净额		-34,524,816.22	-302,371,336.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,579,720.17	-1,751,978.51
五、现金及现金等价物净增加额		36,421,243.62	-179,030,577.05
加：期初现金及现金等价物余额		491,156,300.06	544,324,038.36
六、期末现金及现金等价物余额		527,577,543.68	365,293,461.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

	上期数据										本期数据																	
	母公司所有者权益					母公司所有者权益					母公司所有者权益					母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计								
一、上年年末余额	401,439,667.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00
二、本年年初余额	401,439,667.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00
三、本年期初余额	401,439,667.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00
四、本年年末余额	401,439,667.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00	37,266,646.01	16,376,067.66	5,062.91	171,539,496.70	171,539,496.70	1,670,948,649.23	5,937,106.13	2,831,676,596.19	402,021,757.00

法定代表人： [Signature]

主管会计工作的负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]

母 公 司 资 产 负 债 表

2022年6月30日

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

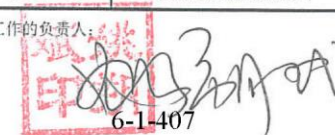
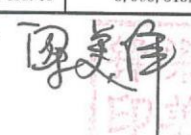
会企01表
单位：人民币元

	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		104,913,484.88	115,286,212.13	短期借款		213,177,805.57	180,210,374.90
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		174,363,819.54	118,236,863.17
应收账款		4,148,978.36	20,067,111.03	应付账款		108,408,661.27	135,607,770.63
应收款项融资		15,470,462.80	16,135,542.61	预收款项		566,316.50	132,840.00
预付款项		5,255,986.05	5,417,073.56	合同负债		34,075,243.65	40,442,789.34
其他应收款		9,443,908.23	3,111,583.43	应付职工薪酬		3,465,575.42	9,288,899.73
存货		266,917.94	759,410.88	应交税费		1,860,140.77	24,727,013.67
合同资产				其他应付款		183,346,788.19	23,787,511.79
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		159,811,085.84	239,870,160.21
其他流动资产			120,158.70	其他流动负债		4,429,781.69	5,252,452.05
流动资产合计		139,499,678.26	160,897,092.34	流动负债合计		883,505,218.44	777,556,675.49
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			55,074,784.72
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		3,114,932,055.39	3,042,436,317.17	租赁负债		8,852,976.21	10,625,180.96
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		655,482,406.40	655,482,406.40	长期应付职工薪酬			
投资性房地产		29,318,041.30	30,003,547.96	预计负债			
固定资产		31,978,881.40	31,668,294.41	递延收益			
在建工程		3,159,829.33	2,328,904.61	递延所得税负债		124,777,431.69	124,777,431.69
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		133,630,407.90	190,477,397.37
使用权资产		11,265,629.71	12,955,474.21	负债合计		1,017,135,626.34	968,034,072.86
无形资产		21,413,229.02	21,738,082.40	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		405,509,387.00	404,439,687.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		4,361,755.15	5,032,794.37	其中：优先股			
递延所得税资产		567,927.23	770,941.78	永续债			
其他非流动资产				资本公积		616,992,340.84	599,938,732.91
非流动资产合计		3,872,479,754.93	3,802,416,763.31	减：库存股		14,711,327.88	16,376,087.88
资产总计		4,011,979,433.19	3,963,313,855.65	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		266,818,174.65	266,818,174.65
				未分配利润		1,720,235,232.24	1,740,459,276.11
				所有者权益合计		2,994,843,806.85	2,995,279,782.79
				负债和所有者权益总计		4,011,979,433.19	3,963,313,855.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2022年1-6月

会企02表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

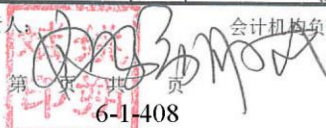
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		493,247,013.01	377,630,561.09
减：营业成本		454,337,984.88	343,543,698.19
税金及附加		1,147,479.67	1,296,008.11
销售费用		1,689,838.89	1,996,324.00
管理费用		23,459,259.84	32,029,670.69
研发费用			
财务费用		6,228,823.54	7,492,455.50
其中：利息费用		7,290,825.04	8,889,934.64
利息收入		1,020,170.76	1,609,282.44
加：其他收益		600.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		96,902,742.34	321,274,551.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,594,345.69	-3,376,342.15
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）			-14,019,998.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		421,822.15	-739,396.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,708,790.68	297,787,563.97
加：营业外收入		50,000.00	800.00
减：营业外支出		2,020,000.00	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,738,790.68	297,588,363.97
减：所得税费用		456,387.55	1,037,054.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,282,403.13	296,551,309.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,282,403.13	296,551,309.83
（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			
5. 其他			
（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		101,282,403.13	296,551,309.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			


法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：上海姚记科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		487,745,304.29	430,020,519.57
收到的税费返还			9,367,610.58
收到其他与经营活动有关的现金		71,774,727.34	49,071,345.58
经营活动现金流入小计		559,520,031.63	488,459,475.73
购买商品、接受劳务支付的现金		400,164,496.22	360,091,260.35
支付给职工以及为职工支付的现金		17,339,855.97	19,178,262.80
支付的各项税费		20,903,797.24	4,127,276.12
支付其他与经营活动有关的现金		108,588,241.92	82,901,440.48
经营活动现金流出小计		546,996,391.35	466,298,239.75
经营活动产生的现金流量净额		12,523,640.28	22,161,235.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	112,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,791,604.72	301,965,174.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		120,000.00	3,128,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		125,911,604.72	417,093,274.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,907,225.94	6,937,216.37
投资支付的现金		141,809,533.00	240,181,132.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,516,758.94	247,118,348.64
投资活动产生的现金流量净额		-30,605,154.22	169,974,925.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,163,846.00	5,021,850.30
取得借款收到的现金		163,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		107,779,083.31	259,000,000.00
筹资活动现金流入小计		282,942,929.31	394,021,850.30
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,375,174.08	209,008,100.01
支付其他与筹资活动有关的现金		79,109,468.05	197,185,730.25
筹资活动现金流出小计		297,484,642.13	536,193,830.26
筹资活动产生的现金流量净额		-14,541,712.82	-142,171,979.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		138,677.70	-13,507.56
五、现金及现金等价物净增加额			
		-32,484,549.06	49,950,673.94
加：期初现金及现金等价物余额		82,680,648.35	51,011,230.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		50,196,099.29	100,961,904.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

	本期数										上年同期数										
	实收资本(或股本)		资本公积		专项储备		其他综合收益		所有者权益合计		实收资本(或股本)		资本公积		专项储备		其他综合收益		所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	股本	其他权益工具	
一、期初余额	101,430,687.00		599,838,732.91		16,376,087.88				2,995,279,782.79		602,624,337.00		577,960,995.16		12,319,302.77				2,513,138,812.32		261,711.20
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,089,700.00		599,838,732.91		16,376,087.88				2,995,279,782.79		402,624,337.00		577,960,995.16		12,319,302.77				2,513,138,812.32		-564,261.43
(一)综合收益总额																					
1. 所有者投入和减少资本	1,089,700.00																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(二)利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者的分配																					
3. 其他																					
(三)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																					
(四)专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(五)其他																					
四、本期期末余额	102,520,387.00		616,992,310.81		14,711,357.88				2,994,813,306.85		1,024,624,337.00		595,912,028.31		11,469,019.10				2,598,079,353.72		1,410,701,993.17

