上海大智慧股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000006202197635X
被审计单位名称:	上海大智慧股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZA10778号
签字注册会计师:	刘桢
注 师 编 号:	310000060227
签字注册会计师:	谢海砾
注 师 编 号:	310000061921
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

上海大智慧股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10778 号

上海大智慧股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海大智慧股份有限公司（以下简称上海大智慧）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，公允反映了上海大智慧 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，我们独立于上海大智慧，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）销售收入确认	
请参阅财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计（二十六）"所述的会计政策、"五、合并财务报表主要项目注释（三十五）" 上海大智慧主要销售产品为证券信息软件产品、软件开发及广告发布等业务。 上海大智慧自 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)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认。 由于收入是上海大智慧的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，不恰当的判断也可能导致收入确认重大错报。因此将收入的完整性、准确性确认识别为关键审计事项。	1、了解集团与确定合同中履约义务完成时间相关的关键内部控制，测试及评价相关内部控制的设计和运行有效性；我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； 2、复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的充分性和完整性； 3、对于证券信息软件产品，随机抽取部分客户的开通订单，查验收入确认的准确性；按产品服务的履约期限对当期确认收入进行重新计算。 4、对于软件开发业务，获取验收单等对方客户确认的资料及业务真实性资料；通过查验期后结算情况及合同台账确认收入的完整性； 5、对证券信息软件产品、软件开发所依赖的系统执行信息系统审计。 6、对于广告业务，对本期新增大额客户实施背景调查，查看是否与公司存在关联关系；将双方确认的结算单与公司的广告收入进行核对，确认广告收入的准确性；获取公司内部的广告排期表、广告执行单与广告合同、双方确认的结算单、投放记录进行核对，确认公司广告收入的真实性；查看公司官网、APP 软件各广告入口，与账面记载客户进行比对，确认广告收入的完整性。
（二）预计负债	
请参阅财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计（二十四）"所述的会计政策、"五、合并财务报表主要项目注释（二十七）"、"十一、承诺及或有事项（二）"。 截止 2021 年 3 月 15 日，上海大智慧收到 3,819 例上	1、获取资产负债表日相关诉讼清单，向经办律师了解该诉讼案的审判进度、上诉情况及已判决案例对整体案件的影响。 2、根据二审判决结果，复核应赔偿金额是否在财务报表中正确列报；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
海市第一人民中级法院以及上海金融法院送达的涉及证券虚假陈述责任纠纷案件的《应诉通知书》及相关法律文书，其中部分案件已二审判决赔偿，部分案件尚在进行中。鉴于上述已终审判决的案件，涉及的负债金额较大，尚未最终判决的案件可能引起的结果对财务报表可能的影响涉及管理层所做出的重大判断和估计，因此将预计负债的完整性、准确性和列报确认为关键审计事项。	根据一审判决结果、赔偿标准分析判断该项诉讼是否符合预计负债确认的条件。确认资产负债表日存在的所有预计负债均已记录。 3、结合二审判决的赔偿标准及可获取的原告股票交易记录，复核预计负债计算的正确性。 4、获取期后新增诉讼、判决结果、撤诉等资料，分析判断期后诉讼进展对预计负债的影响，对于符合资产负债表日后调整事项的，确认上海大智慧已按照企业会计准则的要求进行账务处理。
（三）商誉减值	
请参阅财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计（二十）"所述的会计政策、"五、合并财务报表主要项目注释（十六）" 截止 2020 年 12 月 31 日，上海大智慧合并财务报表商誉账面余额为人民币 312,825,110.25 元，已经计提的商誉减值准备为人民币 19,113,141.04 元。 根据企业会计准则，上海大智慧管理层每年年度终了对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，因此将商誉的减值确认为关键审计事项。	获取公司对商誉计提减值准备的计算依据，并利用估值专家的评估报告，基于企业会计准则的要求，评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计增长率、预计收益率等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析。

四、 其他信息

上海大智慧管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海大智慧 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海大智慧的持续经营能力，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。

治理层负责监督上海大智慧的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对上海大智慧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上海大智慧不能持续经营。

（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）就上海大智慧中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二一年三月三十一日

上海大智慧股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,107,046,250.42	1,250,283,338.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	22,848,958.35	107,275,512.32
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	67,202,816.88	78,019,903.53
应收款项融资			
预付款项	(四)	10,921,470.21	7,976,236.94
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)	13,991,525.60	14,311,224.78
买入返售金融资产			
存货	(六)	123,983.80	71,579.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	100,267,055.60	197,388.90
其他流动资产	(八)	184,353,649.84	6,312,770.21
流动资产合计		1,506,755,710.70	1,464,447,954.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	(九)		100,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	1,783,019.79	4,828,857.85
投资性房地产	(十二)	135,347,073.65	145,850,550.94
固定资产	(十三)	21,908,104.01	20,950,851.33
在建工程	(十四)	1,503,609.02	1,240,324.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	10,288,525.54	11,510,487.32
开发支出			
商誉	(十六)	293,711,969.21	296,267,759.77
长期待摊费用	(十七)	2,959,494.08	4,514,606.40
递延所得税资产	(十八)		477,334.63
其他非流动资产	(十九)	1,263,907.84	720,613.06
非流动资产合计		468,765,703.14	586,361,386.16
资产总计		1,975,521,413.84	2,050,809,340.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海大智慧股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十)	148,823,470.27	150,683,834.85
预收款项	(二十一)	804,195.89	133,209,409.98
合同负债	(二十二)	190,245,810.60	
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)	53,338,493.25	48,059,827.30
应交税费	(二十四)	10,650,653.89	21,198,692.19
其他应付款	(二十五)	33,102,340.21	137,694,397.06
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			
其他流动负债	(二十六)	120,671.06	
流动负债合计		437,085,635.17	490,846,161.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十七)	608,304.11	88,828,902.03
递延收益	(二十八)	1,852,691.42	1,025,000.76
递延所得税负债	(十八)	1,422,713.74	1,826,680.36
其他非流动负债	(二十九)	17,698,271.97	
非流动负债合计		21,581,981.24	91,680,583.15
负债合计		458,667,616.41	582,526,744.53
所有者权益：			
股本	(三十)	1,987,700,000.00	1,987,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	1,145,307,255.90	1,145,307,255.90
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	24,336,438.10	47,570,250.98
专项储备			
盈余公积	(三十三)	35,061,708.21	35,061,708.21
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	-1,675,551,604.78	-1,747,356,619.15
归属于母公司所有者权益合计		1,516,853,797.43	1,468,282,595.94
少数股东权益			
所有者权益合计		1,516,853,797.43	1,468,282,595.94
负债和所有者权益总计		1,975,521,413.84	2,050,809,340.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海大智慧股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		655,204,540.34	597,155,674.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,762,424.64	6,871,626.75
应收款项融资			
预付款项		3,305,049.67	2,473,293.95
其他应收款	(二)	43,925,600.37	33,500,665.58
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		100,267,055.60	197,388.90
其他流动资产		614,483.95	563,658.93
流动资产合计		807,079,154.57	640,762,308.35
非流动资产：			
债权投资			100,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	639,884,805.67	635,884,805.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,783,019.79	4,828,857.85
投资性房地产		47,488,614.58	50,714,896.90
固定资产		2,298,119.88	2,040,063.11
在建工程		675,602.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			139,153.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		980,953.09	527,179.51
非流动资产合计		693,111,115.68	794,134,956.16
资产总计		1,500,190,270.25	1,434,897,264.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张志东　主管会计工作负责人：陈志　会计机构负责人：陈志

上海大智慧股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,527,950.83	72,772,193.32
预收款项		804,195.89	13,126,990.22
合同负债		4,217,694.41	
应付职工薪酬		5,613,926.95	6,105,257.39
应交税费		889,973.59	1,549,400.47
其他应付款		454,485,678.49	315,117,715.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,551.67	
流动负债合计		519,582,971.83	408,671,557.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		608,304.11	88,828,902.03
递延收益			
递延所得税负债			73,525.77
其他非流动负债		136,792.42	
非流动负债合计		745,096.53	88,902,427.80
负债合计		520,328,068.36	497,573,985.00
所有者权益：			
股本		1,987,700,000.00	1,987,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,145,307,255.90	1,145,307,255.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,061,708.21	35,061,708.21
未分配利润		-2,188,206,762.22	-2,230,745,684.60
所有者权益合计		979,862,201.89	937,323,279.51
负债和所有者权益总计		1,500,190,270.25	1,434,897,264.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张志东　主管会计工作负责人：陈志　会计机构负责人：陈志

上海大智慧股份有限公司
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		707,762,419.19	683,339,179.47
其中：营业收入	(三十五)	707,762,419.19	683,339,179.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		634,021,657.13	619,150,269.63
其中：营业成本	(三十五)	249,626,678.34	251,548,483.65
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	(三十六)	3,077,776.14	2,687,355.54
销售费用	(三十七)	114,429,940.69	96,558,830.06
管理费用	(三十八)	172,181,216.41	174,278,826.23
研发费用	(三十九)	124,624,997.35	118,729,843.95
财务费用	(四十)	-29,918,951.80	-24,653,069.80
其中：利息费用			
利息收入		30,254,858.18	26,942,494.36
加：其他收益	(四十一)	6,368,488.21	6,874,218.73
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	4,377,121.62	34,883,661.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	512,782.93	-13,897,830.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	340,391.96	-333,147.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-14,986.65	-360,309.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,324,560.13	91,355,502.20
加：营业外收入	(四十六)	29,397.84	2,981,661.70
减：营业外支出	(四十七)	-693,323.05	79,075,449.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,047,281.02	15,261,714.74
减：所得税费用	(四十八)	13,567,187.89	9,299,966.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,480,093.13	5,961,748.46
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,480,093.13	5,961,748.46
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,480,093.13	5,964,208.48
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-2,460.02
六、其他综合收益的税后净额		-23,233,812.88	10,121,252.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,233,812.88	10,121,252.32
（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		-23,233,812.88	10,121,252.32
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		-23,233,812.88	10,121,252.32
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		49,246,280.25	16,083,000.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,246,280.25	16,085,460.80
归属于少数股东的综合收益总额			-2,460.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(四十九)	0.036	0.003
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十九)	0.036	0.003

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。

企业法定代表人：张志东　主管会计工作负责人：陈志　会计机构负责人：陈志

上海大智慧股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	121,211,710.03	137,731,741.29
减：营业成本	(四)	51,622,300.70	55,890,367.55
税金及附加		468,102.21	792,930.94
销售费用		3,675,228.29	26,297,456.13
管理费用		40,185,925.14	42,916,722.62
研发费用		3,902,715.21	784,536.62
财务费用		-19,870,384.01	-17,335,208.62
其中：利息费用			
利息收入		19,824,912.29	17,352,725.99
加：其他收益		618,831.42	538,858.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	4,249,666.70	32,411,858.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-3,045,838.06	-13,717,917.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,412,271.29	-12,911,979.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,063,023.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-772.97	-119,762.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,637,438.29	27,522,970.23
加：营业外收入		17,367.00	773,826.13
减：营业外支出		-1,810,591.32	78,999,432.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,465,396.61	-50,702,636.04
减：所得税费用		-73,525.77	-3,429,479.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,538,922.38	-47,273,156.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,538,922.38	-47,273,156.54
（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		42,538,922.38	-47,273,156.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[redacted] 主管会计工作负责人：[redacted] 会计机构负责人：[redacted]

上海大智慧股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		830,253,183.26	712,113,686.13
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		1,608,138.20	4,665,928.16
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	76,587,999.08	549,988,220.98
经营活动现金流入小计		908,449,320.54	1,266,767,835.27
购买商品、接受劳务支付的现金		229,795,590.25	228,556,520.85
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		279,165,390.22	274,101,248.59
支付的各项税费		42,737,084.70	19,813,378.23
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	378,723,651.27	238,985,868.26
经营活动现金流出小计		930,421,716.44	761,457,015.93
经营活动产生的现金流量净额		-21,972,395.90	505,310,819.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		103,985,174.96	509,324,784.72
取得投资收益收到的现金		4,180,000.00	4,599,229.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,095.77	236,947.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		108,278,270.73	514,160,961.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,587,742.27	7,900,766.63
投资支付的现金		204,934,245.83	277,500,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,521,988.10	285,400,766.63
投资活动产生的现金流量净额		-110,243,717.37	228,760,194.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			349,020.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			349,020.42
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)		1,272,032.64
筹资活动现金流出小计			1,621,053.06
筹资活动产生的现金流量净额			-1,621,053.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,376,560.74	6,822,204.42
五、现金及现金等价物净增加额		-142,592,674.01	739,272,165.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,249,388,924.43	510,116,758.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,106,796,250.42	1,249,388,924.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[redacted] 主管会计工作负责人：陈志 会计机构负责人：陈志

上海大智慧股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	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		117,562,100.34	139,250,393.96
收到的税费返还			1,749,249.11
收到其他与经营活动有关的现金		388,077,332.85	564,039,087.35
经营活动现金流入小计		505,639,433.19	705,038,730.42
购买商品、接受劳务支付的现金		50,615,431.36	139,513,307.15
支付给职工以及为职工支付的现金		33,680,611.31	35,799,315.88
支付的各项税费		3,518,084.63	6,588,636.30
支付其他与经营活动有关的现金		357,529,573.18	237,337,526.60
经营活动现金流出小计		445,343,700.48	419,238,785.93
经营活动产生的现金流量净额		60,295,732.71	285,799,944.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			248,173,802.75
取得投资收益收到的现金		4,180,000.00	4,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,290.32	95,177.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,345,290.32	252,448,979.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,092,045.82	155,236.13
投资支付的现金		4,000,000.00	25,541,494.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,092,045.82	25,696,731.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,746,755.50	226,752,248.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		58,548,977.21	512,552,193.40
加：期初现金及现金等价物余额		596,655,563.13	84,103,369.73
六、期末现金及现金等价物余额		655,204,540.34	596,655,563.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海大智慧股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90		47,570,250.98		35,061,708.21		-1,747,356,619.15	1,468,282,595.94		1,468,282,595.94
加：会计政策变更											-675,078.76	-675,078.76		-675,078.76
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90		47,570,250.98		35,061,708.21		-1,748,031,697.91	1,467,607,517.18		1,467,607,517.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-23,233,812.88				72,480,093.13	49,246,280.25		49,246,280.25
（一）综合收益总额							-23,233,812.88				72,480,093.13	49,246,280.25		49,246,280.25
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．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	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90		24,336,438.10		35,061,708.21		-1,675,551,604.78	1,516,853,797.43		1,516,853,797.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张志东　　主管会计工作负责人：陈志　　会计机构负责人：陈志

上海大智慧股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90		37,820,205.50		35,061,708.21		-1,764,201,050.26	1,441,688,119.35	1,273,544.03	1,442,961,663.38
加：会计政策变更							-371,206.84				10,880,222.63	10,509,015.79		10,509,015.79
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90		37,448,998.66		35,061,708.21		-1,753,320,827.63	1,452,197,135.14	1,273,544.03	1,453,470,679.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							10,121,252.32				5,964,208.48	16,085,460.80	-1,273,544.03	14,811,916.77
（一）综合收益总额							10,121,252.32				5,964,208.48	16,085,460.80	-2,460.02	16,083,000.78
（二）所有者投入和减少资本													-1,271,084.01	-1,271,084.01
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他													-1,271,084.01	-1,271,084.01
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90		47,570,250.98		35,061,708.21		-1,747,356,619.15	1,468,282,595.94		1,468,282,595.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大智慧股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90				35,061,708.21	-2,230,745,684.60	937,323,279.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90				35,061,708.21	-2,230,745,684.60	937,323,279.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										42,538,922.38	42,538,922.38
（一）综合收益总额										42,538,922.38	42,538,922.38
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90				35,061,708.21	-2,188,206,762.22	979,862,201.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海大智慧股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90				35,061,708.21	-2,193,981,543.85	974,087,420.26
加：会计政策变更										10,509,015.79	10,509,015.79
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90				35,061,708.21	-2,183,472,528.06	984,596,436.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-47,273,156.54	-47,273,156.54
（一）综合收益总额										-47,273,156.54	-47,273,156.54
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,987,700,000.00				1,145,307,255.90				35,061,708.21	-2,230,745,684.60	937,323,279.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张志东　　主管会计工作负责人：陈志　　会计机构负责人：陈志

上海大智慧股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海大智慧股份有限公司（原名“上海大智慧投资咨询有限公司”、“上海大智慧网络技术有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”），成立于2000年12月14日，原注册资本100万元，由张长虹、上海奈心科技发展有限公司（以下简称“奈心科技公司”）分别出资45万元、55万元共同组建。

2002年11月，公司注册资本增加至2,200万元，由张长虹增资1,935万元、张婷增资165万元。2007年6月，奈心科技公司将所持大智慧股份公司的全部股权转让给张婷，转让后张长虹持股1,980万元，占注册资本的90%；张婷持股220万元，占注册资本的10%。

2009年10月，张长虹将所持12.82%股权转让给张志宏、王永辉等33名自然人；张婷将所持1%股权转让给张志宏。转让后，张长虹持股1,697.96万元，占注册资本的77.18%；张婷持股198万元，占注册资本的9%；张志宏、王永辉等33名自然人持股304.04万元，占注册资本的13.82%。

2009年10月，公司注册资本由2,200万元增加至2,514.29万元，增资款由新湖中宝股份有限公司、苏州金沙江创业投资管理有限公司以现金方式投入。新湖中宝股份有限公司投入35,200万元，其中出资款276.58万元，溢价款34,923.42万元；苏州金沙江创业投资管理有限公司投入4,800万元，其中出资款37.71万元，溢价款4,762.29万元。增资后，张长虹持股1,697.96万元，占注册资本的67.53%；张婷持股198万元，占注册资本的7.87%；新湖中宝股份有限公司持股276.58万元，占注册资本的11.00%；苏州金沙江创业投资管理有限公司持股37.71万元，占注册资本的1.50%；张志宏、王永辉等33名自然人持股304.04万元，占注册资本的12.10%。

2009年10月，张婷将所持1%股权转让给苏州金沙江创业投资管理有限公司，张长虹将所持1.5%股权转让给王杰等4名自然人。转让后，张长虹持股1,660.2529万元，占注册资本的66.03%；张婷持股172.8571万元，占注册资本的6.87%；新湖中宝股份有限公司持股276.58万元，占注册资本的11.00%；苏州金沙江创业投资管理有限公司持股62.8529万元，占注册资本的2.50%；张志宏、王永辉等37名自然人持股341.7471万元，占注册资本的13.60%。

2009 年 12 月，公司以 2009 年 10 月 31 日经审计后的净资产 517,225,150.75 元为依据折股，折合股份 45,000 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 45,000 万元。2009 年 12 月 9 日公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“上海大智慧股份有限公司”。

2010 年 3 月，公司以资本公积人民币 67,225,150.75 元、未分配利润人民币 67,774,849.25 元，合计人民币 13,500 万元转增股本。

2011 年根据公司 2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1900 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 1.1 亿元，变更后的注册资本为人民币 69,500 万元。2011 年 2 月 15 日，公司已办妥了注册变更的工商变更登记手续。

2012 年 5 月，根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 69,500 万元，由资本公积转增股本，并于 2012 年 6 月 14 日完成工商变更登记。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司以资本公积转增股本，增加注册资本金人民币 41,700 万元，并于 2013 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

2014 年 4 月，公司以资本公积人民币 180,700,000.00 元转增资本，并于 2014 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本总数为 198,770.00 万股，均为无限售条件股份。

本公司主要经营活动为：计算机软件服务，电信业务，互联网证券期货讯息类视听节目，计算机系统服务，数据处理，计算机、软件及辅助设备的零售，网络测试、网络运行维护，房地产咨询（不得从事经纪），自有房屋租赁，会议服务、创意服务、动漫设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，网络科技（不得从事科技中介），投资咨询，企业策划设计，电视节目制作、发行，游戏产品运营，网络游戏虚拟货币发行。【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】。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢 22301－130 座

总部办公地：上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼。

本公司法定代表人张志宏。本公司的实际控制人为张长虹。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
上海大智慧软件开发有限公司
上海大智慧信息科技有限公司
合肥大智慧信息技术有限公司
大智慧信息技术有限公司
上海天蓝蓝投资管理有限公司
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司
深圳市前海博盈石油化工投资有限公司
上海大智慧基金销售有限公司
阿斯达克网络信息有限公司
阿斯达克有限公司
上海大智慧财汇数据科技有限公司
DZH Financial Research, Inc.
DZH NEXTVIEW PTE LTD
DZH International Sdn. Bhd
DZH (Thailand) Co., Ltd
DZH Nextview (Vietnam) Co., Ltd
Dzh International Pte.Ltd
Solutions Lab (Malaysia) Sdn Bhd
北京慧远保银信息技术有限公司
上海大智慧申久信息技术有限公司
上海视吧文化传媒有限公司
上海慧虹投资管理有限公司
上海大智慧金融信息服务有限公司
视吧（上海）网络科技有限公司
上海大智慧财速软件科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

公司不存在可能导致公司自报告期末起 12 个月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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具；三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失；

对于组合 2 的应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失；

（2）其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并关联往来组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3：保证金或押金、员工差旅暂支款组合	本组合为日常经营保证金或押金、员工差旅暂支款

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定；

对于组合 3 的其他应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失；

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下资产和负债不能相互抵销。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十三) 持有待售

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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。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，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

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。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	20	0-5	4.75-5
办公及电子设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件、商标及著作权	3 年-有限期	直线法摊销	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
数据、监测系统及其他	3-8 年	直线法摊销	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限中较短者

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十五) 股份支付

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

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

2、 具体原则

（1）金融资讯及数据终端服务系统：

包括：金融资讯及数据 PC 终端服务系统、金融资讯及数据移动终端服务系统。属于在某一时段内履行的履约义务，在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，根据已提供数据服务期间占与客户约定服务期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

（2）证券公司综合服务系统：

证券公司综合服务系统，包括行情及资讯的传送、技术支持、客户支持等服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

（3）港股服务系统：

在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

（4）互联网直播社交平台系统：

为用户提供视频服务，用户可购买虚拟币用以兑换相应服务或购买奖品和虚拟道具。

属于在某一时点履行的履约义务，公司收到虚拟币款项后，在用户实际使用虚拟币以兑换相应服务或购买奖品和虚拟道具时确认收入。

(5) 广告及互联网业务推广服务：

广告及互联网业务推广服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已推广服务期间占与客户约定推广期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

（6）其他：

公司提供上述服务之外的其他服务，包括投资咨询等，属于在某一时点履行的履约义务，根据合同内容在提供服务时确认收入。软件开发，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关软件商品或服务控制权，按照验收确认收入。软件维护，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）金融资讯及数据终端服务系统：

包括：金融资讯及数据 PC 终端服务系统、金融资讯及数据移动终端服务系统。在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括证券信息初始化费用和后继维护运行费。公司收取的证券信息初始化费用，在客户获得授权（授权方式为 PC 软件或 WEB 软件开通及相应服务开始提供）时确认收入，收取的后继维护运行费，按照约定的比例，在提供服务的期间内分期确认收入。

（2）证券公司综合服务系统：

证券公司综合服务系统，包括行情及资讯的传送、技术支持、客户支持等服务，在提供服务的期间内分期确认收入。

（3）港股服务系统：

在提供服务的期间内分期确认收入。

（4）互联网直播社交平台系统：

为用户提供视频服务，用户可购买虚拟币用以兑换相应服务或购买奖品和虚拟道具。

公司收到虚拟币款项后，在用户实际使用虚拟币以兑换相应服务或购买奖品和虚拟道具时确认收入。

（5）其他：

公司提供上述服务之外的其他服务，包括广告、投资咨询等，根据合同内容在提供服务时确认收入。软件开发，按照验收确认收入。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2、 **确认时点**

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量。

3、 **会计处理**

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(三十一) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(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 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）将与销售商品及提供服务相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与服务相关的已结算未完工、与销售商品及提供服务相关的预收款项重分类至合同负债。	已批准	预收款项	-132,391,202.50	-12,409,126.74
		合同负债	108,493,505.36	12,170,230.52
		其他流动负债	111,096.92	45,500.04
		其他非流动负债	24,461,678.98	193,396.18
		未分配利润	-675,078.76	

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	190,245,810.60	4,217,694.41
预收款项	-207,293,880.90	-4,398,038.50
其他流动负债	120,671.06	43,551.67
其他非流动负债	17,698,271.97	136,792.42
未分配利润	-770,872.73	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-770,872.73	
净利润	-770,872.73	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

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

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

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用合计人民币 198,715.58 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司未发生重要会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	133,209,409.98	818,207.48	-132,391,202.50		-132,391,202.50
合同负债		108,493,505.36	108,493,505.36		108,493,505.36
其他流动负债		111,096.92	111,096.92		111,096.92
其他非流动负债		24,461,678.98	24,461,678.98		24,461,678.98
未分配利润	-1,747,356,619.15	-1,748,031,697.91		-675,078.76	-675,078.76

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	13,126,990.22	717,863.48	-12,409,126.74		-12,409,126.74
合同负债		12,170,230.52	12,170,230.52		12,170,230.52
其他流动负债		45,500.04	45,500.04		45,500.04
其他非流动负债		193,396.18	193,396.18		193,396.18

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后，差额部分为应交增值税	3%，5%，6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，20%，25%
利得税	香港子公司、新加坡子公司按应纳税所得额计征	16.5%，17%

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
上海大智慧股份有限公司	15%
北京慧远保银信息技术有限公司	15%
上海大智慧财汇数据科技有限公司	15%
上海大智慧申久信息技术有限公司	15%
上海大智慧信息科技有限公司	15%

1、 **根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。**

（1） 上海大智慧股份有限公司 2020 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031005605，有效期为三年。

（2） 上海大智慧财汇数据科技有限公司 2020 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031004511，有效期为三年。

（3） 北京慧远保银信息技术有限公司 2020 年 12 月 02 日经过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202011006801，有效期为三年。

（4） 上海大智慧申久信息技术有限公司 2018 年 11 月 2 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR201831001300，有效期为三年。

（5） 上海大智慧信息科技有限公司 2020 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031004007，有效期为三年

2、 **根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）有关规定，满足条件的软件产品，经主管税务机关审核批准后可以享受规定的税收优惠政策。**

（1） 上海大智慧财汇数据科技有限公司 2014 年 9 月 11 日经上海市浦东新区国家税务局第三十五税务所核准公司申报的软件产品符合相关规定，享受增值税即征即退税收优惠政策。期限自 2015 年 1 月 1 日起 2019 年 6 月 30 日止。2019 年度增值税即征即退税收优惠政策施行备案制，期限自 2019 年 7 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日。

（2） 北京慧远保银信息技术有限公司2017年8月17日经北京市海定区国家税务局核准公司申报的软件产品符合相关规定，享受增值税即征即退优惠政策，自2017年8月1日起执行。

3、 根据（财税【2019】13号文）财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，满足1+3条件的企业，享受小微企业税收优惠政策。

（1） 北京慧远保银信息技术有限公司2020年度同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元三个条件，享受小微企业税收优惠政策。

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	23,258.41	51,938.84
银行存款	1,106,324,153.51	1,248,816,876.44
其他货币资金	698,838.50	520,109.15
应计利息		894,413.71
合计	1,107,046,250.42	1,250,283,338.14
其中：存放在境外的款项总额	169,560,386.36	310,137,409.84

其中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
履约保证金	200,000.00	
银行保函保证金	50,000.00	
合计	250,000.00	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,848,958.35	107,275,512.32
其中：理财产品	22,848,958.35	107,275,512.32

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	69,808,543.30	80,367,585.61
1-2 年（含 2 年）	674,156.49	2,019,422.31
2-3 年（含 3 年）	589,595.44	127,300.82
3-4 年（含 4 年）	135.22	53,773.58
4-5 年（含 5 年）	53,773.58	
5 年以上	196,843.71	196,843.71
小计	71,323,047.74	82,764,926.03
减：坏账准备	4,120,230.86	4,745,022.50
合计	67,202,816.88	78,019,903.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	323,647.45	0.45	323,647.45	100.00		323,647.45	0.39	323,647.45	100.00	
其中：										
预计无法收回的款项	323,647.45	0.45	323,647.45	100.00		323,647.45	0.39	323,647.45	100.00	
按组合计提坏账准备	70,999,400.29	99.55	3,796,583.41	5.35	67,202,816.88	82,441,278.58	99.61	4,421,375.05	5.36	78,019,903.53
其中：										
账龄风险组合	70,999,400.29	99.55	3,796,583.41	5.35	67,202,816.88	82,441,278.58	99.61	4,421,375.05	5.36	78,019,903.53
合计	71,323,047.74	100.00	4,120,230.86		67,202,816.88	82,764,926.03	100.00	4,745,022.50		78,019,903.53

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
上海韬韫投资管理有限公司	286,003.20	286,003.20	100.00	预计无法收回
个人	37,644.25	37,644.25	100.00	预计无法收回
合计	323,647.45	323,647.45		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	70,999,400.29	3,796,583.41	5.35

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	323,647.45	323,647.45				323,647.45
账龄分析法组合	4,421,375.05	4,421,375.05	-484,222.41		140,569.23	3,796,583.41
合计	4,745,022.50	4,745,022.50	-484,222.41		140,569.23	4,120,230.86

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,569.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Carnival Group (Hong Kong) Holdings Limited	货款	35,064.55	预计无法收回	公司管理层批准	否
FT Securities Limited	货款	27,931.84	预计无法收回	公司管理层批准	否
Allright Projects	货款	21,584.75	预计无法收回	公司管理层批准	否
Zinfi Technologies Pte. Ltd.	货款	55,988.09	预计无法收回	公司管理层批准	否
合计		140,569.23			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	4,814,500.00	6.75	226,509.67
客户 2	2,992,394.34	4.20	233,177.87
客户 3	2,179,035.27	3.06	102,414.66
客户 4	2,124,362.21	2.98	99,845.02
客户 5	2,055,852.35	2.88	96,625.06
合计	14,166,144.17	19.87	758,572.28

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,760,348.65	98.52	7,866,068.87	98.62
1 至 2 年	137,090.40	1.26	99,524.80	1.25
2 至 3 年	22,549.24	0.21	10,643.27	0.13
3 年以上	1,481.92	0.01		
合计	10,921,470.21	100.00	7,976,236.94	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	947,096.40	8.67
供应商 2	660,066.00	6.04
供应商 3	477,667.69	4.37
供应商 4	408,111.24	3.74
供应商 5	376,410.24	3.45
合计	2,869,351.57	26.27

(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	13,991,525.60	14,311,224.78
合计	13,991,525.60	14,311,224.78

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,731,817.22	1,703,855.88
1-2 年（含 2 年）	1,779,804.97	548,320.95
2-3 年（含 3 年）	528,785.84	6,347,756.61
3-4 年（含 4 年）	3,137,387.05	3,219,204.59
4-5 年（含 5 年）	3,101,281.61	45,539,274.65
5 年以上	49,695,864.98	4,912,909.61
小计	61,974,941.67	62,271,322.29
减：坏账准备	47,983,416.07	47,960,097.51
合计	13,991,525.60	14,311,224.78

（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	47,938,300.90	77.35	47,938,300.90	100.00		47,938,300.90	76.98	47,938,300.90	100.00	
其中：										
预计无法收回款项	47,938,300.90	77.35	47,938,300.90	100.00		47,938,300.90	76.98	47,938,300.90	100.00	
按组合计提坏账准备	14,036,640.77	22.65	45,115.17	0.32	13,991,525.60	14,333,021.39	23.02	21,796.61	0.15	14,311,224.78
其中：										
账龄风险组合	593,003.77	0.96	45,115.17	7.61	547,888.60	1,103,226.48	1.77	21,796.61	1.98	1,081,429.87
保证金或押金、员工差旅暂支款组合	13,443,637.00	21.69			13,443,637.00	13,229,794.91	21.25			13,229,794.91
合计	61,974,941.67	100.00	47,983,416.07		13,991,525.60	62,271,322.29	100.00	47,960,097.51		14,311,224.78

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
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	预计无法收回
民生 T+0 垫资款差异	2,938,300.90	2,938,300.90	100.00	预计无法收回
合计	47,938,300.90	47,938,300.90		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	593,003.77	45,115.17	7.61
保证金或押金、员工差旅暂支款组合	13,443,637.00		
合计	14,036,640.77	45,115.17	

（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	21,796.61		47,938,300.90	47,960,097.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,318.56			23,318.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	45,115.17		47,938,300.90	47,983,416.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,333,021.39		47,938,300.90	62,271,322.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-296,380.62			-296,380.62
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	14,036,640.77		47,938,300.90	61,974,941.67

（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	
按单项计提坏账准备	47,938,300.90				47,938,300.90
按组合计提坏账准备	21,796.61	23,318.56			45,115.17
合计	47,960,097.51	23,318.56			47,983,416.07

（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、备用金	13,443,637.00	13,229,794.91
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他	3,531,304.67	4,041,527.38
合计	61,974,941.67	62,271,322.29

（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
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	股权转让款	45,000,000.00	5年以上	72.61	45,000,000.00
上海由由置业有限公司	押金	5,083,286.81	1-4年	8.20	
快钱支付清算信息有限公司	押金	1,032,862.63	5年以上	1.67	
HKEx Information Services Ltd	押金保证金	504,984.00	5年以上	0.81	
中国灾害防御协会	履约保证金	500,000.00	1年以内	0.81	
合计		52,121,133.44		84.10	45,000,000.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	123,983.80		123,983.80	71,579.49		71,579.49

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	100,267,055.60	197,388.90

期末重要的债权投资：

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	应计利息
民生银行大额存单	20,000,000.00	4.18%	4.18%	2021/11/21	53,411.12
民生银行大额存单	20,000,000.00	4.18%	4.18%	2021/11/21	53,411.12
民生银行大额存单	20,000,000.00	4.18%	4.18%	2021/11/21	53,411.12
民生银行大额存单	20,000,000.00	4.18%	4.18%	2021/11/21	53,411.12
民生银行大额存单	20,000,000.00	4.18%	4.18%	2021/11/21	53,411.12
合计	100,000,000.00				267,055.60

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额（留抵税额）	4,031,430.24	3,464,774.16
待抵扣、认证进项税	689,572.28	1,450,290.43
预缴企业所得税	98,663.87	98,663.87
预缴其他税金	483,809.25	1,299,041.75
债权投资	179,050,174.20	
合计	184,353,649.84	6,312,770.21

期末在其他流动资产列报的债权投资明细：

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	应计利息
HSBC 定期存款	25,508,314.29	0.45%	0.45%	2021/01/05	27,360.29
HSBC 定期存款	16,880,404.94	0.19%	0.19%	2021/03/01	2,723.99
China Everbright Bank 定期存款	25,636,237.57	0.68%	0.68%	2021/01/20	34,387.68
China Everbright Bank 定期存款	25,632,657.22	0.60%	0.60%	2021/01/27	27,388.32
China Everbright Bank 定期存款	25,392,552.90	0.46%	0.46%	2021/02/26	11,200.55

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	应计利息
China Everbright Bank 定期存款	25,388,894.37	0.49%	0.49%	2021/03/03	9,543.44
China Everbright Bank 定期存款	16,832,800.00	0.46%	0.46%	2021/02/25	7,637.02
China Everbright Bank 定期存款	17,657,607.20	0.48%	0.48%	2021/03/29	464.42
合计	178,929,468.49				120,705.71

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

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
大额存单				100,000,000.00		100,000,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
杭州大彩网络科技有限公司	139,774,965.30									139,774,965.30	139,774,965.30

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,783,019.79	4,828,857.85
其中：权益工具投资	1,783,019.79	4,828,857.85

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	223,237,006.44	223,237,006.44
（2）本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	223,237,006.44	223,237,006.44
2．累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	77,386,455.50	77,386,455.50
（2）本期增加金额	10,503,477.29	10,503,477.29
—计提或摊销	10,503,477.29	10,503,477.29
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	87,889,932.79	87,889,932.79
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	135,347,073.65	135,347,073.65
（2）上年年末账面价值	145,850,550.94	145,850,550.94

(十三) 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	21,908,104.01	20,950,851.33
固定资产清理		
合计	21,908,104.01	20,950,851.33

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	5,606,711.92	98,604,106.75	104,210,818.67
（2）本期增加金额		7,207,103.84	7,207,103.84
—购置		8,403,811.09	8,403,811.09
—在建工程转入		369,971.41	369,971.41
—外币报表折算差额		-1,566,678.66	-1,566,678.66
（3）本期减少金额	239,439.73	2,440,366.78	2,679,806.51
—处置或报废	239,439.73	2,440,366.78	2,679,806.51
（4）期末余额	5,367,272.19	103,370,843.81	108,738,116.00
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	4,184,897.08	78,512,088.32	82,696,985.40
（2）本期增加金额	354,006.72	5,775,314.13	6,129,320.85
—计提	354,006.72	7,117,420.66	7,471,427.38
—外币报表折算差额		-1,342,106.53	-1,342,106.53
（3）本期减少金额	227,467.74	2,056,141.06	2,283,608.80
—处置或报废	227,467.74	2,056,141.06	2,283,608.80
（4）期末余额	4,311,436.06	82,231,261.39	86,542,697.45
3. 减值准备			
（1）上年年末余额		562,981.94	562,981.94
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额		275,667.40	275,667.40
—处置或报废		275,667.40	275,667.40
（4）期末余额		287,314.54	287,314.54

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
4．账面价值			
（1）期末账面价值	1,055,836.13	20,852,267.88	21,908,104.01
（2）上年年末账面价值	1,421,814.84	19,529,036.49	20,950,851.33

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公及电子设备	4,000.00	2,220.12	1,579.88	200.00	

(十四) 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	1,503,609.02	1,240,324.86
工程物资		
合计	1,503,609.02	1,240,324.86

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
在装制冷系统	286,899.10		286,899.10			
11 楼机房	388,703.57		388,703.57			
恒生二期电子商务软件	166,538.46		166,538.46	166,538.46		166,538.46
合肥装修	661,467.89		661,467.89			
大智慧小程序				1,073,786.40		1,073,786.40
合计	1,503,609.02		1,503,609.02	1,240,324.86		1,240,324.86

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件、商标及著作权	数据、监测系统及其他	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	155,357,603.82	33,150,438.40	188,508,042.22
（2）本期增加金额	1,421,385.36	-1,835,828.27	-414,442.91
—购置	3,071,020.61		3,071,020.61
—外币报表折算差额	-1,649,635.25	-1,835,828.27	-3,485,463.52
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	156,778,989.18	31,314,610.13	188,093,599.31
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	102,236,683.57	27,115,618.87	129,352,302.44
（2）本期增加金额	420,432.44	644,061.74	1,064,494.18
—摊销	1,653,567.00	2,254,514.72	3,908,081.72
—外币报表折算差额	-1,233,134.56	-1,610,452.98	-2,843,587.54
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	102,657,116.01	27,759,680.61	130,416,796.62
3．减值准备			
（1）上年年末余额	47,645,252.46		47,645,252.46
（2）本期增加金额	-256,975.31		-256,975.31
—计提			
—外币报表折算差额	-256,975.31		-256,975.31
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	47,388,277.15		47,388,277.15
4．账面价值			
（1）期末账面价值	6,733,596.02	3,554,929.52	10,288,525.54
（2）上年年末账面价值	5,475,667.79	6,034,819.53	11,510,487.32

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	
账面原值					
上海大智慧财汇数据科技有限公司	97,314,694.17				97,314,694.17
上海大智慧基金销售有限公司	147,793.66				147,793.66
北京慧远保银信息技术有限公司	1,242,922.57				1,242,922.57
DZH NEXTVIEW PTE LTD	17,722,424.81				17,722,424.81
DZH Financial Research, Inc.	25,701,788.74		-1,553,389.05		24,148,399.69
阿斯达克网络信息有限公司	156,665,920.01				156,665,920.01
Dzh International Pte.Ltd	16,585,356.85		-1,002,401.51		15,582,955.34
小计	315,380,900.81		-2,555,790.56		312,825,110.25
减值准备					
上海大智慧基金销售有限公司	147,793.66				147,793.66
北京慧远保银信息技术有限公司	1,242,922.57				1,242,922.57
DZH NEXTVIEW PTE LTD	17,722,424.81				17,722,424.81
小计	19,113,141.04				19,113,141.04
账面价值	296,267,759.77		-2,555,790.56		293,711,969.21

1、上海大智慧财汇数据科技有限公司的商誉形成说明

本公司于2011年支付美元1,650万元折合人民币108,784,500.00元合并成本收购了上海大智慧财汇数据科技有限公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币97,314,694.17元，确认为上海大智慧财汇数据科技有限公司相关的商誉。

2、北京慧远保银信息技术有限公司的商誉形成说明

本公司于2013年支付人民币10,240,000.00元合并成本收购了北京慧远保银信息技术有限公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币1,242,922.57元，确认为北京慧远保银信息技术有限公司相关的商誉。

3、DZH Nextview Pte Ltd. 的商誉形成说明

本公司于 2013 年支付 6,558,412.28 新加坡元合并成本收购了新思维私人有限公司（以下简称“新思维公司”）100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 17,722,424.81 元，确认为新思维公司相关的商誉。

4、DZH Financial Research, Inc.的商誉形成说明

本公司于 2012 年支付 330,000,000 日元合并成本收购了 DZH Financial Research, Inc.100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 23,264,970.64 元，确认为 DZH Financial Research, Inc. 相关的商誉。本期因期初期末汇率差减少商誉 1,553,389.05 元，累计汇率差影响数 883,429.05 元，商誉期末余额为 24,148,399.69 元。

5、阿斯达克网络信息有限公司的商誉形成说明

本公司于 2010 年支付人民币 202,308,365.79 元合并成本收购了阿斯达克网络信息有限公司和阿斯达克有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 156,665,920.01 元，确认为阿斯达克网络信息有限公司相关的商誉。

6、Dzh International Pte.Ltd 的商誉形成说明

本公司于 2014 年支付 5,616 万港元合并成本收购了大智慧国际有限公司（包含其子公司解决方案实验室（马来西亚）私人有限公司）100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 14,590,921.80 元，确认为大智慧国际有限公司相关的商誉。本期因期初与期末汇率差减少商誉 1,002,401.51 元，累计汇率差影响数 992,033.54 元，商誉期末余额为 15,582,955.34 元。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

（1）上海大智慧财汇数据科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海大智慧财汇数据科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

（2）DZH Financial Research, Inc.于评估基准日的评估范围是公司并购 DZH Financial Research, Inc.形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

（3）阿斯达克网络信息有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购阿斯达克网络信息有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

（4）Dzh International Pte.Ltd 于评估基准日的评估范围是公司并购 Dzh International Pte.Ltd 形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

3、 **说明商誉减值测试过程、关键参数：**

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层根据最近一期的财务预算来编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

（1）公司期末对收购上海大智慧财汇数据科技有限公司形成的商誉进行了减值测试，并聘请了浙江中企华资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了浙中企华评报字(2021)第 0070 号《上海大智慧股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的上海大智慧财汇数据科技有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》。经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

（2）公司期末对收购 DZH Financial Research, Inc.形成的商誉进行了减值测试，根据最近一期的财务预算来编制未来 5 年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过 5 年财务预算之后年份的现金流量保持稳定，确定了资产组的可收回金额。经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

（3）公司期末对收购阿斯达克网络信息有限公司形成的商誉进行了减值测试，并聘请了罗马国际评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了档案编号为 AK/BV6534/DEC20《“商誉减值测试”评估》。经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

（4）公司期末对收购 Dzh International Pte.Ltd 形成的商誉进行了减值测试，并聘请了罗马国际评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了档案编号为 OA/BVIA6491/DEC20/AK(c)的《“使用价值”评估》。经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁资产改良支出	4,514,606.40		1,358,519.22	196,593.10	2,959,494.08

注：其他减少金额为外币报表折算差额。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,772,934.75	265,940.21
可抵扣亏损			607,280.73	211,394.42
合计			2,380,215.48	477,334.63

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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,070,933.62	1,295,369.99	3,493,351.90	1,711,827.72
金融资产公允价值变动	848,958.32	127,343.75	569,615.39	114,852.64
合计	5,919,891.94	1,422,713.74	4,062,967.29	1,826,680.36

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
资产减值准备	52,103,646.93	50,932,185.26
预计负债	608,304.11	88,828,902.03
广告费超支	95,812,047.67	117,270,258.44

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,026,757,704.81	2,462,541,479.84
合计	3,175,281,703.52	2,719,572,825.57

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
2020 年		433,335,893.85	
2021 年	46,619,316.86	1,264,364,087.95	
2022 年	82,637,037.14	84,235,405.18	
2023 年	37,316,948.52	33,970,949.81	
2024 年	320,806,264.20	74,929,291.17	
2025 年	441,423,036.01	688,377.11	
2026 年	1,490,567,890.83	263,904,839.50	
2027 年	119,447,646.44	119,447,646.44	
2028 年	117,100,888.52	117,100,888.52	
2029 年	229,551,140.68	70,564,100.31	
2030 年	141,287,535.61		
合计	3,026,757,704.81	2,462,541,479.84	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	1,263,907.84		1,263,907.84	720,613.06		720,613.06

(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
应付成本费用款项	148,683,470.27	150,543,834.85
非流动资产欠款	140,000.00	140,000.00
合计	148,823,470.27	150,683,834.85

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款		132,391,202.50
预收租金	804,195.89	818,207.48
合计	804,195.89	133,209,409.98

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	190,245,810.60

(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	47,512,848.80	273,032,575.56	267,297,396.11	53,248,028.25
离职后福利-设定提存计划		2,808,868.95	2,808,868.95	
辞退福利	546,978.50	876,035.00	1,332,548.50	90,465.00
合计	48,059,827.30	276,717,479.51	271,438,813.56	53,338,493.25

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	46,802,701.83	241,562,168.98	236,392,836.05	51,972,034.76
（2）职工福利费		9,681,498.04	9,681,498.04	
（3）社会保险费		9,527,205.54	9,527,205.54	
其中：医疗保险费		9,369,316.60	9,369,316.60	
工伤保险费		31,894.18	31,894.18	
生育保险费		125,994.76	125,994.76	
（4）住房公积金		8,812,551.65	8,802,294.65	10,257.00
（5）工会经费和职工教育经费	710,146.97	3,449,151.35	2,893,561.83	1,265,736.49
合计	47,512,848.80	273,032,575.56	267,297,396.11	53,248,028.25

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		2,721,823.37	2,721,823.37	
失业保险费		87,045.58	87,045.58	
合计		2,808,868.95	2,808,868.95	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,867,245.04	5,001,427.63
营业税		108,156.01
企业所得税	4,954,993.35	13,884,292.87
个人所得税	1,137,003.78	1,101,114.83
城市维护建设税	41,196.61	51,872.70
房产税	440,092.15	507,123.85
教育费附加	95,482.26	128,390.73
土地使用税	5,477.73	5,025.00
印花税	108,591.17	198,630.40
河道管理费		1,081.60
水利基金	381.20	415.37
文化事业建设费		210,953.51
其他	190.60	207.69
合计	10,650,653.89	21,198,692.19

(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	33,102,340.21	137,694,397.06
合计	33,102,340.21	137,694,397.06

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
押金、保证金	5,687,426.27	3,558,055.11
应付费用	21,886,624.45	125,669,749.88
其他	5,345,459.31	8,042,740.01
非流动资产欠款	182,830.18	423,852.06
合计	33,102,340.21	137,694,397.06

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	120,671.06	

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	88,828,902.03	88,828,902.03		88,220,597.92	608,304.11	

注：对可能导致公司承担赔偿责任尚未判决的诉讼，公司结合二审判决的赔偿标准及可能获取的原告股票交易记录确认预计负债。详见附注十一（二）。

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,025,000.76	1,700,000.00	872,309.34	1,852,691.42	政府专项资金

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
全球金融大数据平台	1,025,000.76	1,700,000.00	872,309.34		1,852,691.42	与资产相关

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	17,698,271.97	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,987,700,000.00						1,987,700,000.00

(三十一) 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）	1,025,925,015.90			1,025,925,015.90
其他资本公积	119,382,240.00			119,382,240.00
合计	1,145,307,255.90			1,145,307,255.90

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	47,570,250.98	-23,233,812.88				-23,233,812.88		24,336,438.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	394,117.07							394,117.07
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	47,176,133.91	-23,233,812.88				-23,233,812.88		23,942,321.03
其他综合收益合计	47,570,250.98	-23,233,812.88				-23,233,812.88		24,336,438.10

(三十三) 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	35,061,708.21	35,061,708.21			35,061,708.21

(三十四) 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	-1,747,356,619.15	-1,764,201,050.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-675,078.76	10,880,222.63
调整后年初未分配利润	-1,748,031,697.91	-1,753,320,827.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,480,093.13	5,964,208.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,675,551,604.78	-1,747,356,619.15

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润-675,078.76 元。

(三十五) 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	703,156,967.10	239,076,401.05	676,719,015.82	240,957,353.86
其他业务	4,605,452.09	10,550,277.29	6,620,163.65	10,591,129.79
合计	707,762,419.19	249,626,678.34	683,339,179.47	251,548,483.65

2、 主营业务收入和主营业务成本分类：

项目	主营业务收入	主营业务成本
金融资讯及数据 PC 终端服务系统	210,654,385.32	107,164,742.51
金融资讯及数据移动终端服务系统	35,207,167.07	18,558,354.04
证券公司综合服务系统	94,268,706.64	54,568,883.67
港股服务系统	165,852,954.59	49,074,209.04

项目	主营业务收入	主营业务成本
直播业务	6,494,518.67	5,898,179.23
广告	153,997,187.75	989,362.60
其他	36,682,047.06	2,822,669.96
合计	703,156,967.10	239,076,401.05

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	8,873.98	-1,615,895.21
城市维护建设税	499,370.93	243,394.38
教育费附加	633,335.35	314,154.48
房产税	1,590,120.66	1,572,573.16
土地使用税	17,959.55	17,959.60
印花税	328,115.67	298,276.20
文化事业建设费		1,856,892.93
合计	3,077,776.14	2,687,355.54

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
服务费	38,660,139.15	38,936,985.14
广告宣传费	25,950,931.50	6,535,109.08
职工薪酬	39,349,935.23	40,735,681.87
差旅费	1,121,862.52	1,557,776.75
业务招待费	1,194,002.85	1,035,764.34
手续费	902,285.20	958,427.32
邮电通讯费	1,574,667.00	1,156,090.84
折旧费	160,591.42	161,822.79
无形资产摊销	139,153.12	228,729.68
其他	5,376,372.70	5,252,442.25
合计	114,429,940.69	96,558,830.06

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,142,042.75	106,910,787.37
租赁费	28,955,456.18	29,114,811.45
聘请中介机构费	7,575,075.81	10,333,865.56
无形资产摊销	3,664,095.46	4,887,091.03
折旧费	3,313,526.18	3,653,122.09
物业能源费	7,391,746.53	7,345,313.22
差旅费	984,080.66	1,925,035.71
业务招待费	1,883,816.45	2,490,141.69
长期待摊费用摊销	1,358,519.22	1,433,507.67
其他	12,912,857.17	6,185,150.44
合计	172,181,216.41	174,278,826.23

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	121,682,676.41	115,936,464.33
折旧费	2,230,223.47	2,292,734.77
无形资产摊销	104,833.14	29,629.72
差旅费	280,043.21	227,838.91
认证鉴定评审验收费	55,279.32	62,150.46
设备维护费	211,402.05	123,966.36
其他	60,539.75	57,059.40
合计	124,624,997.35	118,729,843.95

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	30,254,858.18	26,942,494.36
汇兑损益	164,085.35	2,111,024.88
其他	171,821.03	178,399.68
合计	-29,918,951.80	-24,653,069.80

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助-税费返还	596,261.49	
政府补助-其他	3,053,283.31	5,353,199.08
进项税加计抵减	2,152,237.87	1,187,060.46
三代手续费返还	562,493.14	328,693.69
免征增值税	4,212.40	5,265.50
合计	6,368,488.21	6,874,218.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
全球金融大数据服务平台	872,309.34	299,999.52	与资产相关
张江专项发展资金-香港证券市场会员席位与高频数据开放平台	660,000.00		与收益相关
开发扶持资金	600,000.00	680,000.00	与收益相关
增值税即征即退	596,261.49		与收益相关
就业补助 Temporary employment credit from government	135,658.92	47,446.96	与收益相关
浦东新区财政局财政补贴	200,000.00	800,000.00	与收益相关
失业保险岗位补贴	367,995.79	347,619.00	与收益相关
Rental Relief due to Cov19	214,259.46		与收益相关
以工代训补贴	2,400.00		与收益相关
超比例安排残疾人就业	659.80	133.60	与收益相关
张江科学城研发费用支持项目		3,178,000.00	与收益相关
合计	3,649,544.80	5,353,199.08	

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,226,375.78
债权投资持有期间取得的利息收入	4,377,121.62	4,657,285.32
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		28,000,000.00
合计	4,377,121.62	34,883,661.10

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,558,620.99	-179,912.34
其他非流动金融资产	-3,045,838.06	-13,717,917.99
合计	512,782.93	-13,897,830.33

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-363,710.52	325,943.36
其他应收款坏账损失	23,318.56	7,203.87
合计	-340,391.96	333,147.23

(四十五) 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
非流动资产处置收益合计	-14,986.65	-360,309.91	-14,986.65
其中：固定资产处置收益	-14,986.65	-360,309.91	-14,986.65

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	2.62		2.62
其他	29,395.22	2,981,661.70	29,395.22
合计	29,397.84	2,981,661.70	29,397.84

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠-现金	1,100,000.00	313,422.50	1,100,000.00
违约金及赔偿支出	1,100,000.00	68,016.76	1,100,000.00
其他	167,137.37	8,000.00	167,137.37
诉讼费	-3,060,460.42	77,807,336.15	-3,060,460.42
执行费		878,673.75	
合计	-693,323.05	79,075,449.16	-693,323.05

(四十八) 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	13,407,180.28	13,356,675.04
递延所得税费用	160,007.61	-4,056,708.76
合计	13,567,187.89	9,299,966.28

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	86,047,281.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,907,092.15
子公司适用不同税率的影响	-1,638,252.59
调整以前期间所得税的影响	-117,005.66
非应税收入的影响	1,238,111.62
税法规定额外可扣除费用的影响	-14,065,478.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,685,113.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,130.67
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	13,639,737.92
所得税费用	13,567,187.89

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,480,093.13	5,964,208.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,987,700,000.00	1,987,700,000.00
基本每股收益	0.036	0.003
其中：持续经营基本每股收益	0.036	0.003
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	72,480,093.13	5,964,208.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,987,700,000.00	1,987,700,000.00
稀释每股收益	0.036	0.003
其中：持续经营稀释每股收益	0.036	0.003
终止经营稀释每股收益		

(五十) 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
经营租赁收入	5,810,264.49	7,967,966.63
存款利息收入	30,254,858.18	27,429,931.63
政府补助	20,902,258.64	5,053,199.56
违约金及赔偿收入	27,333.28	983,301.56
保证金、押金、备用金	12,408,182.20	5,619,915.72
资金往来收到的现金	5,723,423.88	600,206.79
受限货币资金本期收回	892,910.93	500,000,000.00
其他	568,767.48	2,333,699.09
合计	76,587,999.08	549,988,220.98

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
经营租赁支出	30,201,222.77	30,647,010.90
费用支出	138,055,377.85	91,372,033.85
银行手续费	171,821.03	178,399.68
现金捐赠支出	1,100,000.00	310,000.00
罚款支出		3,016.76
违约金及赔偿支出	1,100,000.00	65,000.00
保证金、押金、备用金	10,934,245.80	9,901,492.34
资金往来支付的现金	4,783,194.49	3,201,911.14

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期增加	250,000.00	
其他	192,127,789.33	103,307,003.59
合计	378,723,651.27	238,985,868.26

3、 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
减资支付的现金		1,272,032.64
合计		1,272,032.64

(五十一) 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	72,480,093.13	5,961,748.46
加：信用减值损失	-340,391.96	333,147.23
资产减值准备		
固定资产折旧	17,974,904.67	18,362,017.61
无形资产摊销	3,908,081.72	5,145,450.43
长期待摊费用摊销	1,358,519.22	1,433,507.67
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）	14,986.65	363,732.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-512,782.93	13,897,830.33
财务费用（收益以“-”号填列）	164,085.35	2,111,024.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,377,121.62	-34,883,661.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	477,334.63	184,573.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-403,966.62	-4,207,328.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,857.14	312,086.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,707,781.92	875,797.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-122,818,338.08	-4,579,107.58
其他	454,277.78	500,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-21,972,395.90	505,310,819.34

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,106,796,250.42	1,249,388,924.43
减：现金的期初余额	1,249,388,924.43	510,116,758.78
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	-142,592,674.01	739,272,165.65

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,106,796,250.42	1,249,388,924.43
其中：库存现金	23,258.41	51,938.84
可随时用于支付的银行存款	1,106,074,153.51	1,248,816,876.44
可随时用于支付的其他货币资金	698,838.50	520,109.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,106,796,250.42	1,249,388,924.43
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	250,000.00	

(五十二) 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	250,000.00	履约保证金、银行保函

(五十三) 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			168,012,586.36
其中：美元	1,403,031.42	6.5249	9,154,636.33
港元	93,916,378.80	0.8416	79,043,781.05
欧元	4,083.08	8.0250	32,766.87
日元	340,840,421.00	0.0632	21,543,556.39
新加坡元	11,172,640.67	4.9314	55,096,928.38
马来西亚林吉特	1,657,411.84	1.6173	2,680,524.58
泰銖	1,791,959.13	0.2179	390,526.02
越南盾	248,556,625.23	0.000281	69,866.74
应收账款			37,319,332.95
其中：港元	33,609,128.23	0.8416	28,285,442.32
日元	35,357,250.47	0.0632	2,234,578.23
新加坡元	1,378,779.33	4.9314	6,799,312.40
其他应收款			7,884,029.76
其中：港元	6,945,597.43	0.8416	5,845,414.79
日元	32,242,658.23	0.0632	2,037,736.00
越南盾	3,128,007.12	0.000281	878.97
其他流动资产			179,050,174.20
其中：港元	212,749,731.70	0.8416	179,050,174.20
应付账款			10,817,395.24
其中：港元	11,527,176.84	0.8416	9,701,272.03
日元	672,033.54	0.0632	42,472.52
新加坡元	217,717.22	4.9314	1,073,650.69
其他应付款			6,618,998.24
其中：港元	4,226,126.51	0.8416	3,556,708.07
日元	16,293,404.59	0.0632	1,029,743.17
新加坡元	387,090.86	4.9314	1,908,892.05
越南盾	440,053,202.85	0.000281	123,654.95

2、 境外经营实体说明：

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
DZH NEXTVIEW PTE LTD	新加坡	新加坡元	当地货币
DZH International Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
DZH (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰国铢	当地货币
DZH Nextview (Vietnam) Co., Ltd	越南	越南盾	当地货币
AASTOCKS.COM LIMITED	香港	港币	当地货币
AAStocks Limited	香港	港币	当地货币
DZH Financial Research, Inc.	日本	日元	当地货币
Dzh International Pte.Ltd	新加坡	新加坡元	当地货币
Solutions Lab (Malaysia) Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币

(五十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
全球金融大数据平台	3,200,000.00	递延收益	872,309.34	299,999.52	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
张江专项发展资金-香港证券市场会员席位与高频数据开放平台	660,000.00	660,000.00		其他收益
开发扶持资金		600,000.00	680,000.00	其他收益
增值税即征即退		596,261.49		其他收益
就业补助 Temporary employment credit from government	135,658.92	135,658.92	47,446.96	其他收益
浦东新区财政局财政补贴	200,000.00	200,000.00	800,000.00	其他收益
失业保险岗位补贴	368,995.00	367,995.79	347,619.00	其他收益
Rental Relief due to Cov19	214,259.46	214,259.46		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
以工代训补贴	2,400.00	2,400.00		其他收益
超比例安排残疾人就业	659.80	659.80	133.60	其他收益
张江科学城研发费用支持项目			3,178,000.00	其他收益
		2,777,235.46	5,053,199.56	

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更

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	
上海大智慧软件开发有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-1816 座	计算机软件的开发与销售		100.00	设立或投资
上海大智慧信息科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 幢 9 层(名义 10 层)02 单元	计算机软件的开发与销售	100.00		设立或投资
合肥大智慧信息技术有限公司	合肥市	合肥市望江西路 99 号安高城市广场办 1702 室	计算机软件的开发及销售	100.00		设立或投资
大智慧信息技术有限公司	北京市	北京市西城区白纸坊东街 2 号院 6 号楼 609 室	计算机软件开发	100.00		设立或投资
上海天蓝蓝投资管理有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区张杨路 88 号 7 层 701	投资管理	100.00		设立或投资
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司	北京市	北京市房山区长阳镇碧桂园 3 号商业楼 5 幢一层-11	投资及化工贸易	100.00		设立或投资
深圳市前海博盈石油化工投资有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	化工贸易	100.00		设立或投资
上海大智慧基金销售有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 428 号 1 号楼 1102 单元	咨询服务	100.00		同一控制下企业合并
阿斯达克网络信息有限公司	香港	43/F, AXA Tower, Landmark East, 100 How Ming Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	Provision of financial information services	100.00		非同一控制下企业合并
阿斯达克有限公司	香港	43/F, AXA Tower, Landmark East, 100 How Ming Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	Provision of financial information and analysis services to its immediate holding company		100.00	非同一控制下企业合并

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	
上海大智慧财汇数据科技有限公司	上海市	中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 498 号 12 幢 21501-21507 室	计算机软硬件开发与销售	100.00		非同一控制下企业合并
DZH Financial Research, Inc.	日本	Seiroka Tower 32F., 8-1, Akashi-cho, Chuo-ku, Tokyo 104-0044, Japan	信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
DZH NEXTVIEW PTE LTD	新加坡	39 Robinson Road, #16-01 Robinson Point, Singapore 068911	Provision of financial information services	100.00		非同一控制下企业合并
DZH International Sdn. Bhd	马拉西亚	Level 21-3, Menara Worldwide, No. 198, Jalan Bukit Bintang, 55100 Kuala Lumpur, Malaysia	Provision of financial information and analysis services to its immediate holding company		100.00	非同一控制下企业合并
DZH (Thailand) Co., Ltd	泰国	3/472 Supalai Park Phahonyotin, Soi Phahonyotin 21 Jatuchak, Jatuchak district Bangkok	Business & Management Consultancy in Financial Software and Information		100.00	非同一控制下企业合并
DZH Nextview (Vietnam) Co., Ltd（注）	越南	19th Floor Saigon Trade Centre, #37 Ton Duc Thang St, Ward Ben Nghe, District 1, HCMC, Vietnam	Business & Management Consultancy in Financial Software and Information		100.00	非同一控制下企业合并
Dzh International Pte.Ltd	新加坡	31 SCIENCE PARK ROAD, #01-15 CRIMSON, THE SINGAPORE 117611	计算机及技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
Solutions Lab (Malaysia) Sdn Bhd	马来西亚	No.15-1, Jalan PJU 8/3B, Damansara Perdana, Petaling Jaya, Selangor,Malaysia , 47820	信息服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京慧远保银信息技术有限公司	北京市	北京市西城区白纸坊东街 2 号院 6 号楼 608 室	软件系统服务	100.00		非同一控制下企业合并

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
	杭州大彩网络科技有限公司	杭州大彩网络科技有限公司
流动资产	7,781,846.31	7,788,094.12
非流动资产		97,904.17
资产合计	7,781,846.31	7,885,998.29
流动负债	11,710,479.14	11,106,716.03
非流动负债		
负债合计	11,710,479.14	11,106,716.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,928,632.83	-3,220,717.74
按持股比例计算的净资产份额	-1,925,030.09	-1,578,151.69
调整事项	140,642,948.62	140,642,948.62
—商誉	140,642,948.62	140,642,948.62
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	139,774,965.30	139,774,965.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-707,915.09	-1,171,454.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-707,915.09	-1,171,454.34
本期收到的来自联营企业的股利		

合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
杭州大彩网络科技有限公司	-710,168.38	-346,878.39	-1,057,046.77

八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.87%（2019 年：23.02%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 84.10%（2019 年：83.94%）。

(二) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	148,823,470.27			148,823,470.27
其他应付款	32,480,276.65	622,063.56		33,102,340.21
合计	181,303,746.92	622,063.56		181,925,810.48

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	150,683,834.85			150,683,834.85
其他应付款	132,361,842.84	5,332,554.22		137,694,397.06
合计	283,045,677.69	5,332,554.22		288,378,231.91

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司本期无利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	9,154,636.33	158,857,950.03	168,012,586.36	12,663,188.34	278,781,901.74	291,445,090.08
应收账款		37,319,332.95	37,319,332.95		80,745,193.86	80,745,193.86
其他应收款		7,884,029.76	7,884,029.76		19,374,180.38	19,374,180.38

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他流动资产		179,050,174.20	179,050,174.20			
应付账款		10,817,395.24	10,817,395.24		23,380,141.38	23,380,141.38
其他应付款		6,618,998.24	6,618,998.24		17,907,733.78	17,907,733.78
合计	9,154,636.33	400,547,880.42	409,702,516.75	12,663,188.34	420,189,151.14	432,852,339.48

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 763,751.04 元；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,736.02 元；如果人民币对日元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,798,683.07 元；如果人民币对新加坡元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 4,592,164.08 元；如果人民币对越南盾升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 5,797.09 元；如果人民币对马来西亚林吉特升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 32,604.07 元；如果人民币对泰国铢升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 223,824.44 元；如果人民币对港币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 6,599,842.04 元，管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对各外币可能发生变动的合理范围。

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			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		22,848,958.35		22,848,958.35
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,848,958.35		22,848,958.35

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
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
光银现金 A	10,324,706.32	市场法	光大银行每日披露的产品收益率
招商银行理财产品步步生金8699	12,524,252.03	市场法	招商银行网站公开发布收益率

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	1,783,019.79	净资产法	净资产

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

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆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											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资											
◆其他非流动金融资产	4,828,857.85			-3,045,838.06						1,783,019.79	-3,045,838.06

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,828,857.85			-3,045,838.06						1,783,019.79	-3,045,838.06
—债务工具投资											
—权益工具投资	4,828,857.85			-3,045,838.06						1,783,019.79	-3,045,838.06
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	4,828,857.85			-3,045,838.06						1,783,019.79	-3,045,838.06
其中：与金融资产有关的损益				-3,045,838.06							-3,045,838.06
与非金融资产有关的损益											

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

张长虹先生对本公司的直接持股比例为：35.46%。张长虹先生及其一致行动人共持有本公司 42.31%股权，为本公司的最终实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州大彩网络科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海数筏金融信息服务有限公司	参股股东
上海梦筏文化传媒有限公司	参股股东的子公司
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	参股股东的子公司
湘财证券股份有限公司	参股股东的子公司
新湖期货股份有限公司	参股股东的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	采购商品	170,571.56	

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
上海梦筏文化传媒有限公司	广告发布费	192,519.13	563,424.91
上海梦筏文化传媒有限公司	证券信息费	7,169.81	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湘财证券股份有限公司	证券信息费	1,053,638.61	1,761,286.06
湘财证券股份有限公司	软件服务费	4,126,478.01	4,554,025.13
湘财证券股份有限公司	广告发布费	1,012,264.14	113,207.54
新湖期货股份有限公司	证券信息费	31,446.50	

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	650.73	613.88

(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					
	湘财证券股份有限公司	40,094.34	1,884.43	64,150.96	3,207.55
	上海梦筏文化传媒有限公司	60,916.68	2,863.08	87,230.40	4,361.52

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
预收款项			
	湘财证券股份有限公司		2,273,800.48
	上海梦筏文化传媒有限公司		80,188.68
合同负债			
	湘财证券股份有限公司	5,357,812.37	
	新湖期货股份有限公司	62,893.12	
其他非流动负债			
	湘财证券股份有限公司	22,686.57	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响详见本附注十三（三）

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

公司收到上海市第一中级人民法院及上海金融法院（以下简称：“法院”）发来的《应诉通知书》及相关法律文书。根据《应诉通知书》显示，自 2016 年起至 2021 年 3 月 15 日，法院已受理 3819 名原告起诉本公司证券虚假陈述责任纠纷案。其中，一审裁定撤诉 722 名，一审已判决及驳回共计 1671 名，未决诉讼共计 4 名，已达成庭内调解 1422 名，公司不服一审判决，已在法定期限内向上一级人民法院提起上诉，二审判决及驳回共计 1442 名，其中已申请执行共计 1424 名。公司预计未决诉讼很可能导致公司承担赔偿责任，将此涉诉事项确认为预计负债。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司没有需要披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2021 年 3 月 31 日第四届董事会 2021 年第二次会议《2020 年度利润分配预案》，公司 2020 年拟定不派发现金红利，不以资本公积转增股本。

(二) 股权激励

公司 2021 年 3 月 20 日召开第四届董事会 2021 年第一次会议，通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

本激励计划拟授予的限制性股票数量不超过 5,000.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 198,770.00 万股的 2.52%。其中首次授予 4,189.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 198,770.00 万股的 2.11%；预留不超过 811.00 万股，预留部分占本次授予权益总额不超过 16.22%。本激励计划首次授予限制性股票的对象为公司（含下属子公司）的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干，合计不超过 484 人。首次授予部分限制性股票的授予价格为每股 4.12 元。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了境内、境外两个报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部收入、成本及经营成果。

2、 报告分部的财务信息

项目	大陆	境外	分部间抵销	合计
对外交易收入	451,599,217.64	256,163,201.55		707,762,419.19
分部间交易收入	5,566,401.59	2,003,770.55	-7,570,172.14	
对联营和合营企业的投资收益				
信用减值损失	458,275.43	-117,883.47		340,391.96
资产减值损失				-
折旧费和摊销费	17,407,456.62	5,834,048.99		23,241,505.61
利润总额（亏损总额）	14,762,525.07	71,284,755.95		86,047,281.02
所得税费用	297,718.47	13,269,469.42		13,567,187.89
净利润（净亏损）	14,464,806.60	58,015,286.53		72,480,093.13
资产总额	1,812,109,689.00	464,904,420.12	-301,492,695.28	1,975,521,413.84
负债总额	414,404,383.21	50,107,865.96	-5,844,632.76	458,667,616.41
其他重要的非现金项目				

项目	大陆	境外	分部间抵销	合计
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-109,672,927.85	-7,922,755.17		-117,595,683.02

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

租赁

（1）上海由由置业有限公司

① 2020 年 1 月 1 日，本公司与上海由由置业有限公司签订物业租赁合同，本公司向其租赁位于上海市浦东新区杨高南路 428 号由由世纪广场写字楼 1 号楼名义层 10、11、12、15 层整层，建筑面积共计 7,520.74 平米，租赁期自 2020 年 01 月 01 日至 2021 年 2 月 28 日，每日每平方米建筑面积租金 5.9 元，月租金 1,349,659.47 元。

② 2017 年 11 月，本公司与上海由由置业有限公司签订广告位续租协议，本公司向其租赁位于杨高南路 428 号由由世纪广场入口处最北侧的广告牌和 1 号楼大厦顶部的南北两个方位的公司标牌和 LOGO，租赁期自 2018 年 2 月 10 日至 2021 年 2 月 28 日，年净租金为 1,238,095.24 元。

③ 截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司已向上海由由置业有限公司支付相关押金 5,083,286.81 元。

（2）深圳白鹿产业运营有限公司（原：深圳市中智天一投资管理有限公司）

① 2018 年 5 月，本公司与深圳市中智天一投资管理有限公司重新签订物业租赁合同，承租原本公司向其租赁的位于深圳市福田区福田路深圳国际文化大厦 502 室的房屋，共计 508 平米，租赁期自 2018 年 6 月 1 日-2021 年 3 月 15 日。第一年月租金为 71,348.00 元，第二年月租金为 75,629.00 元，第三年月租金为 80,167.00 元。

② 截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司已向深圳市中智天一投资管理有限公司支付相关押金 163,422.00 元。

（3）中文发集团文化有限公司（原：中印集团文化有限责任公司）

① 2017 年 4 月，公司与中印集团文化有限责任公司签订补充及退租协议，调整后本公司向其租赁位于北京市西城区白纸坊东街 2 号经济日报社 A 座综合楼 6 层 607B、608B、609 和 610，退租 605，607 及 608，租赁到期日至 2021 年 6 月 30 号，第一年月租金为 165,079.68 元，第二年月租金为 172,995.4 元，第三年月租金为 181,697.91 元，第四及第五年租金为 191,228.31 元。

② 截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司已向中印集团文化有限责任公司支付相关押金 497,882.13 元。

（4）重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	3,897,188.71

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,920,032.03	6,873,833.52
1-2 年（含 2 年）	21,472.77	280,000.00
2-3 年（含 3 年）	15,849.05	
5 年以上	62,244.46	62,244.46
小计	4,019,598.31	7,216,077.98
减：坏账准备	257,173.67	344,451.23
合计	3,762,424.64	6,871,626.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	4,019,598.31	257,173.67	6.40

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	344,451.23	344,451.23	-87,277.56			257,173.67

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,306,770.50	32.51	61,418.21
客户 2	1,187,000.00	29.53	55,789.00
客户 3	444,415.09	11.06	20,887.51
客户 4	262,900.00	6.54	12,356.30
客户 5	192,000.00	4.78	9,024.00
合计	3,393,085.59	84.42	159,475.02

(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	43,925,600.37	33,500,665.58
合计	43,925,600.37	33,500,665.58

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	29,727,874.94	23,145,737.49
1-2 年（含 2 年）	11,751,062.94	17,205,130.22
2-3 年（含 3 年）	15,315,454.59	4,149,150.00
3-4 年（含 4 年）	1,417,928.47	176,801.33
4-5 年（含 5 年）	76,104.11	45,150,776.19
5 年以上	46,338,338.82	1,874,685.00
小计	104,626,763.87	91,702,280.23
减：坏账准备	60,701,163.50	58,201,614.65
合计	43,925,600.37	33,500,665.58

（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	60,700,000.00	58.02	60,700,000.00	100.00		58,200,000.00	63.47	58,200,000.00	100.00	
其中：										
预计无法收款的款项	60,700,000.00	58.02	60,700,000.00	100.00		58,200,000.00	63.47	58,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	43,926,763.87	41.98	1,163.50		43,925,600.37	33,502,280.23	36.53	1,614.65		33,500,665.58
其中：										
账龄风险组合	23,270.00	0.02	1,163.50	5.00	22,106.50	32,293.01	0.03	1,614.65	5.00	30,678.36
合并关联方组合	40,236,702.26	38.46			40,236,702.26	26,853,120.11	29.28			26,853,120.11
保证金或押金、员工差旅暂支款组合	3,666,791.61	3.50			3,666,791.61	6,616,867.11	7.22			6,616,867.11
合计	104,626,763.87	100.00	60,701,163.50		43,925,600.37	91,702,280.23	100.00	58,201,614.65		33,500,665.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海大智慧基金销售有限公司	15,755,561.95	15,700,000.00	99.65	预计无法收回
合计	60,755,561.95	60,700,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄风险组合	23,270.00	1,163.50	5.00
合并关联往来组合	40,236,702.26		
保证金或押金、员工差旅暂支款组合	3,666,791.61		
合计	43,926,763.87	1,163.50	

（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	1,614.65		58,200,000.00	58,201,614.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-451.15		2,500,000.00	2,499,548.85
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,163.50		60,700,000.00	60,701,163.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,502,280.23		58,200,000.00	91,702,280.23
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,424,483.64		2,500,000.00	12,924,483.64
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	43,926,763.87		60,700,000.00	104,626,763.87

（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	
按单项计提坏账准备	58,200,000.00	2,500,000.00			60,700,000.00
按组合计提坏账准备	1,614.65	-451.15			1,163.50
合计	58,201,614.65	2,499,548.85			60,701,163.50

（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
内部往来	55,936,702.26	40,053,120.11
押金、保证金、备用金	3,666,791.61	6,616,867.11
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他企业间往来	23,270.00	32,293.01
合计	104,626,763.87	91,702,280.23

（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
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	股权转让款	45,000,000.00	5年以上	43.01	45,000,000.00
大智慧信息技术有限公司	内部往来	22,005,116.00	3年以内	21.03	
上海大智慧基金销售有限公司	内部往来	15,755,561.95	2年以内	15.06	15,700,000.00
上海大智慧金融信息服务有限公司	内部往来	9,500,000.00	1年以内	9.08	
上海大智慧财汇数据科技有限公司	内部往来	3,006,063.96	1年以内	2.87	
合计		95,266,741.91		91.05	60,700,000.00

(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	1,088,947,484.14	449,062,678.47	639,884,805.67	1,084,947,484.14	449,062,678.47	635,884,805.67
对联营、合营企业投资	18,536,122.64	18,536,122.64		18,536,122.64	18,536,122.64	
合计	1,107,483,606.78	467,598,801.11	639,884,805.67	1,103,483,606.78	467,598,801.11	635,884,805.67

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
上海大智慧基金销售有限公司	117,291,853.50			117,291,853.50		117,291,853.50
上海大智慧信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
AASTOCKS.COM LIMITED(阿斯达克网络信息有限公司)	290,535,555.00			290,535,555.00		
上海大智慧财汇数据科技有限公司	130,784,500.00			130,784,500.00		
合肥大智慧信息技术有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		225,574,300.00
大智慧信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
北京慧远保银信息技术有限公司	10,240,000.00			10,240,000.00		
DZH Nextview Pte. Ltd. (新思维私人有限公司)	32,117,483.22			32,117,483.22		15,315,710.18
上海天蓝蓝投资管理有限公司	4,936,597.50			4,936,597.50		
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
深圳市前海博盈石油化工投资有限公司						
上海大智慧金融信息服务有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00		
上海视吧文化传媒有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		40,880,814.79
上海大智慧申久信息技术有限公司	3,041,494.92			3,041,494.92		
合计	1,084,947,484.14	4,000,000.00		1,088,947,484.14		449,062,678.47

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．联营企业											
杭州大彩网络科技有限公司	18,536,122.64									18,536,122.64	18,536,122.64

(四) 营业收入和营业成本

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	110,294,431.58	41,070,487.21	113,334,730.42	33,563,992.10
其他业务	10,917,278.45	10,551,813.49	24,397,010.87	22,326,375.45
合计	121,211,710.03	51,622,300.70	137,731,741.29	55,890,367.55

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		173,802.75
债权投资持有期间取得的利息收入	4,249,666.70	4,238,055.55
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		28,000,000.00
合计	4,249,666.70	32,411,858.30

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,984.03	
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）	3,053,283.31	
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		

项目	金额	说明
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	3,060,460.42	
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	4,889,904.55	
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	-2,337,742.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,650,922.10	
所得税影响额	-101,058.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,549,863.23	

(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	4.90	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.032	0.032

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

不适用

(四) 会计政策变更相关补充资料

不适用

上海大智慧股份有限公司

二〇二一年三月三十一日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190010

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　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

经营范围　审查企业会计表报，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；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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

仅供出报告使用，其他无效。

登记机关

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

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61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）

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

仅供出具报告使用，其他无效

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

证书编号：310000060227
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：1996 年 05 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

刘桢(310000060227)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘桢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-06-16
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. 310107197306164620

证书编号：
No. of Certificate

310000061921

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2019 年/y 05 月/m 15 日/d

4

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.

谢海栋(310000061921)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年/y 月/m 日/d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢海栋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-01-14

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. 310104198301142417