

人民网股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-121

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022759004560
报告名称:	年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA120228
被审(验)单位名称:	人民网股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月13日
报备日期:	2022年04月12日
签字人员:	罗军(100000882088), 王文杰(110002580017)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

	信永中和会计师事务所	北京市东城区朝阳门北大街 8号富华大厦A座9层	联系电话: +86(010)6554 2288 telephone: +86(010)6554 2288
	ShineWing certified public accountants	9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China	传真: +86(010)6554 7190 facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA120228

人民网股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了人民网股份有限公司（以下简称“人民网”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了人民网 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>人民网 2021 年度合并营业收入为 2,183,020,109.76 元,较 2020 年度上涨 3.93%,由于收入是公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入的固有风险,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注四、28 及附注六、36。</p>	<p>(1)了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性,并进行内部控制测试;</p> <p>(2)检查主要客户的销售合同,识别与商品控制权转移相关的条款,评价收入确认是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)结合业务类型对收入和成本执行分析程序,分析毛利率变动情况,复核收入的合理性;</p> <p>(4)选取样本对收入确认进行细节测试,包括检查销售合同、发票、排期单、结算单等支持性证据,复核销售业务的真实性;</p> <p>(5)函证主要客户合同金额、合同期间以及累计付款情况,对大额应收账款客户执行期后回款测试,复核收入金额的准确性;</p> <p>(6)就资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试,评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(7)检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
2. 长期股权投资	
关键审计事项	审计中的应对
<p>人民网 2021 年度长期股权投资期初账面价值为 420,514,506.85 元,本期权益法下确认的投资损益为-178,601,996.33 元,其他变动合计为-23,241,152.75 元,期末账面价值为 218,671,357.77 元。鉴于长期股权投资按权益法核算确认的投资收益金额较为重大,因此我们将上述长期股权投资事项识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注四、18 及附注六、11。</p>	<p>(1)了解和评价管理层对合营企业、联营企业长期股权投资计量的关键内部控制设计和运行的有效性,并进行内部控制测试;</p> <p>(2)查阅与合营企业、联营企业投资相关的法律文件,包括投资协议、被投资企业章程及其他相关法律文件,分析管理层的意图和能力,检查长期股权投资分类的正确性;</p> <p>(3)根据重要性原则,评价对权益法核算的长期股权投资采用的原则和方法的合理性;</p> <p>(4)评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;与管理层及其聘请的外部估值专家讨论长期股权投资减值测试的方法,复核减值测试所依据的基础数据等,评估预测过程的可靠性和历史准确性;</p>

	<p>(5) 根据重要性原则，复核合营企业、联营企业的审计报告，对重要的合营企业、联营企业的审计机构发出注册会计师沟通函，并取得相关合营企业、联营企业的审计师的回复，沟通审计数据的合理性；</p> <p>(6) 检查与长期股权投资相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

四、其他信息

人民网管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括人民网 2021 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，管理层负责评估人民网的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算人民网、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人民网的财务报告过程。

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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对人民网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人民网不能持续经营。

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

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

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

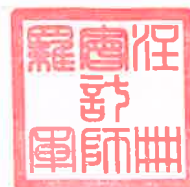
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月十三日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	851,192,115.14	1,252,934,704.25
交易性金融资产	六、2	2,303,375,312.98	1,897,819,711.22
应收票据	六、3	4,697,446.39	57,024.00
应收账款	六、4	452,765,295.83	537,047,240.35
应收款项融资			
预付款项	六、5	63,425,208.63	78,096,218.62
其他应收款	六、6	28,179,005.58	36,566,778.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	155,975,878.56	95,915,167.08
合同资产	六、8	21,238,830.28	21,506,623.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	14,211,321.72	11,174,513.38
流动资产合计		3,895,060,415.11	3,931,117,980.86
非流动资产：			
债权投资	六、10	100,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	218,671,357.77	420,514,506.85
其他权益工具投资	六、12	6,347,615.70	566,262.12
其他非流动金融资产	六、13	234,036,967.79	222,239,256.63
投资性房地产			
固定资产	六、14	288,402,314.22	311,161,597.77
在建工程			
使用权资产	六、15	406,119,662.43	
无形资产	六、16	80,003,818.67	58,756,086.61
开发支出	六、17	11,993,724.08	27,107,167.44
商誉	六、18		403,748.63
长期待摊费用	六、19	12,808,698.52	11,012,822.37
递延所得税资产	六、20	6,106,915.71	4,991,674.77
其他非流动资产	六、21	12,160,868.79	9,650,073.56
非流动资产合计		1,376,651,943.68	1,066,403,196.75
资产总计		5,271,712,358.79	4,997,521,177.61

公司负责人：

叶素素

主管会计工作负责人：

魏松芳

会计机构负责人：

张明



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、22	141,632,892.08	187,873,375.88
预收款项			
合同负债	六、23	624,204,161.07	707,757,419.84
应付职工薪酬	六、24	188,295,904.10	152,713,282.98
应交税费	六、25	50,581,115.91	57,485,839.72
其他应付款	六、26	76,595,097.58	88,275,838.09
其中：应付利息			
应付股利	六、26	3,528,718.71	5,931,254.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	115,846,044.50	
其他流动负债	六、28	34,438,692.16	38,682,028.57
流动负债合计		1,231,593,907.40	1,232,787,785.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、29	305,132,240.38	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、30	21,542,236.05	19,369,389.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		326,674,476.43	19,369,389.53
负 债 合 计		1,558,268,383.83	1,252,157,174.61
股东权益：			
股本	六、31	1,105,691,056.00	1,105,691,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	809,656,790.51	793,219,387.73
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-23,685,935.96	-7,764,236.00
专项储备			
盈余公积	六、34	235,021,406.98	220,061,883.90
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,227,098,524.43	1,254,218,739.63
归属于母公司股东权益合计		3,353,781,841.96	3,365,426,831.26
少数股东权益		359,662,133.00	379,937,171.74
股东权益合计		3,713,443,974.96	3,745,364,003.00
负债和股东权益总计		5,271,712,358.79	4,997,521,177.61

公司负责人：叶慕秦

主管会计工作负责人：魏格芳

会计机构负责人：张以



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		335,078,312.09	544,942,010.58
交易性金融资产		1,422,671,747.67	1,182,827,829.14
应收票据		99,000.00	
应收账款	十六、1	314,976,554.04	293,262,188.53
应收款项融资			
预付款项		51,070,738.42	56,251,840.76
其他应收款	十六、2	49,361,062.70	47,582,756.41
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	4,271,121.22	
存货		108,521,164.82	73,781,624.86
合同资产		3,104,774.99	5,715,675.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,771,495.90	6,445,101.32
流动资产合计		2,290,654,850.63	2,210,809,026.60
非流动资产：			
债权投资		50,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,107,213,742.00	1,299,358,398.15
其他权益工具投资		6,347,615.70	566,262.12
其他非流动金融资产		181,932,241.81	173,947,663.47
投资性房地产			
固定资产		51,478,915.48	62,426,368.02
在建工程			
使用权资产		301,144,769.92	
无形资产		12,558,384.30	13,196,532.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,766,901.34	7,710,915.13
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,700,162.15	9,650,073.56
非流动资产合计		1,728,142,732.70	1,566,856,212.47
资产总计		4,018,797,583.33	3,777,665,239.07

公司负责人：

叶素素

主管会计工作负责人：

魏松岩

会计机构负责人：

张明河



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		110,477,569.06	102,776,628.28
预收款项			
合同负债		361,014,673.86	380,421,771.78
应付职工薪酬		111,496,708.73	102,737,457.56
应交税费		16,649,994.00	14,891,034.43
其他应付款		24,277,831.53	51,715,816.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		75,057,534.08	
其他流动负债		21,660,880.42	22,825,306.30
流动负债合计		720,635,191.68	675,368,014.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		236,199,103.43	
长期应付款			
预计负债			
递延收益		6,883,235.60	7,788,868.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,082,339.03	7,788,868.82
负 债 合 计		963,717,530.71	683,156,883.23
股东权益：			
股本		1,105,691,056.00	1,105,691,056.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		694,157,547.44	694,157,547.44
减：库存股			
其他综合收益		-13,065,350.04	-2,058,076.06
专项储备			
盈余公积		235,933,275.06	220,973,751.98
未分配利润		1,032,363,524.16	1,075,744,076.48
股东权益合计		3,055,080,052.62	3,094,508,355.84
负债和股东权益总计		4,018,797,583.33	3,777,665,239.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,183,020,109.76	2,100,411,078.52
其中：营业收入	六、36	2,183,020,109.76	2,100,411,078.52
二、营业总成本		1,849,398,813.83	1,693,316,918.97
其中：营业成本	六、36	1,019,106,638.45	991,240,494.27
税金及附加	六、37	12,826,979.26	17,412,913.54
销售费用	六、38	447,691,574.28	383,763,923.64
管理费用	六、39	263,523,398.32	260,222,794.51
研发费用	六、40	86,552,551.30	43,205,287.11
财务费用	六、41	19,697,672.22	-2,528,494.10
其中：利息费用		21,147,528.35	
利息收入		7,858,143.03	3,975,296.44
加：其他收益	六、42	26,560,877.62	19,041,519.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-114,584,717.33	51,383,784.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-178,601,996.33	-19,432,710.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	27,243,980.78	-14,610,382.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-43,317,594.51	-20,605,789.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-18,376,176.93	-52,163,687.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	-271,922.94	-1,243,174.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,875,742.62	388,896,429.49
加：营业外收入	六、48	1,223,461.45	2,380,626.45
减：营业外支出	六、49	1,530,792.21	1,758,878.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,568,411.86	389,518,177.58
减：所得税费用	六、50	21,869,360.61	29,671,812.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,699,051.25	359,846,364.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		188,699,051.25	359,846,364.75
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）		165,855,567.90	318,309,916.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,843,483.35	41,536,448.00
六、其他综合收益的税后净额	六、51	-15,921,699.96	-2,131,671.27
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,921,699.96	-2,115,069.04
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,998,499.62	-210,064.98
（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		-16,779,853.20	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		5,781,353.58	-210,064.98
（4）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		-4,923,200.34	-1,905,004.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-61,850.40	-21,359.08
（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		-4,861,349.94	-1,883,644.98
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-16,602.23
七、综合收益总额		172,777,351.29	357,714,693.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		149,933,867.94	316,194,847.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,843,483.35	41,519,845.77
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.29

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0元。上年被合并方实现的净利润为0元。

公司负责人：

叶慕慕

主管会计工作负责人：

魏格芳

会计机构负责人：

张明子

母公司利润表

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	1,197,339,564.20	1,103,404,446.63
减：营业成本	十六、4	582,312,803.52	560,727,423.16
税金及附加		6,543,917.66	8,059,363.74
销售费用		209,797,926.49	187,514,346.65
管理费用		119,738,486.67	106,097,539.62
研发费用		20,721,577.26	
财务费用		11,649,048.21	-856,726.27
其中：利息费用		15,678,115.11	
利息收入		4,396,352.66	1,477,171.55
加：其他收益		7,338,485.86	5,816,598.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-95,782,320.39	70,071,525.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-184,377,466.59	-15,454,405.39
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,807,282.65	-8,970,336.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,255,112.74	-24,082,704.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-135,900.00	-52,268,729.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-157,563.84	-1,233,024.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,390,675.93	231,195,829.17
加：营业外收入		728,939.99	422,794.17
减：营业外支出		524,385.14	504,223.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,595,230.78	231,114,400.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,595,230.78	231,114,400.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,595,230.78	231,114,400.14
（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		-11,007,273.98	-231,424.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,998,499.62	-210,064.98
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		-16,779,853.20	
3.其他权益工具投资公允价值变动		5,781,353.58	-210,064.98
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		-8,774.36	-21,359.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-8,774.36	-21,359.08
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		138,587,956.80	230,882,976.08

公司负责人：

叶慕慕

主管会计工作负责人：

魏培培

会计机构负责人：

张明

合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,253,168,617.82	2,190,529,941.10
收到的税费返还		6,285.00	953,363.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	107,609,881.09	140,484,114.94
经营活动现金流入小计		2,360,784,783.91	2,331,967,420.02
购买商品、接受劳务支付的现金		628,358,626.40	634,606,487.64
支付给职工及为职工支付的现金		995,837,329.10	826,288,675.40
支付的各项税费		126,659,573.00	136,546,766.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	188,487,077.71	242,123,788.21
经营活动现金流出小计		1,939,342,606.21	1,839,565,717.30
经营活动产生的现金流量净额		421,442,177.70	492,401,702.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,207,873,598.37	7,460,003,249.18
取得投资收益收到的现金		67,861,415.21	69,855,248.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,410.00	-338,803.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,275,976,423.58	7,529,519,694.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,344,524.88	44,669,382.32
投资支付的现金		6,715,866,273.96	7,334,391,882.08
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	六、52	322,398.71	
投资活动现金流出小计		6,751,533,197.55	7,379,061,264.40
投资活动产生的现金流量净额		-475,556,773.97	150,458,430.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,930,000.00	1,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,930,000.00	1,570,000.00
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		2,930,000.00	1,570,000.00
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		209,149,856.42	161,513,193.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,133,596.40	16,667,665.20
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	135,019,312.57	
筹资活动现金流出小计		344,169,168.99	161,513,193.54
筹资活动产生的现金流量净额		-341,239,168.99	-159,943,193.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,513,198.28	-2,877,729.32
五、现金及现金等价物净增加额		-405,866,963.54	480,039,209.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,250,241,209.29	770,201,999.32
六、期末现金及现金等价物余额		844,374,245.75	1,250,241,209.29

公司负责人：

叶慕慕

主管会计工作负责人：

魏格芳

会计机构负责人：

张晶晶

母公司现金流量表

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,195,149,836.83	1,127,331,000.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,204,197.22	66,901,558.73
经营活动现金流入小计		1,249,354,034.05	1,194,232,559.46
购买商品、接受劳务支付的现金		294,902,740.40	300,983,839.04
支付给职工及为职工支付的现金		533,432,468.64	436,038,913.91
支付的各项税费		49,297,995.58	50,831,615.37
支付其他与经营活动有关的现金		103,427,651.25	116,516,324.67
经营活动现金流出小计		981,060,855.87	904,370,692.99
经营活动产生的现金流量净额		268,293,178.18	289,861,866.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,833,994,808.12	4,940,000,000.00
取得投资收益收到的现金		93,843,419.31	85,525,930.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,455.00	83,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,928,072,682.43	5,025,609,070.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,434,632.68	6,748,017.82
投资支付的现金		4,129,021,438.00	4,909,562,562.31
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		4,140,456,070.68	4,916,310,580.13
投资活动产生的现金流量净额		-212,383,388.25	109,298,490.53
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		178,016,260.02	144,845,528.34
支付其他与筹资活动有关的现金		90,629,074.55	
筹资活动现金流出小计		268,645,334.57	144,845,528.34
筹资活动产生的现金流量净额		-268,645,334.57	-144,845,528.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-162,617.57	-469,251.83
五、现金及现金等价物净增加额		-212,898,162.21	253,845,576.83
加：期初现金及现金等价物余额		542,414,415.62	288,568,838.79
六、期末现金及现金等价物余额		329,516,253.41	542,414,415.62

公司负责人：

叶秦秦

主管会计工作负责人：

魏培培

会计机构负责人：

张杨

合并股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,105,691,056.00				793,219,387.73		-7,764,236.00		220,061,883.90		1,254,218,739.63		3,365,426,831.26	379,937,171.74	3,745,364,003.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,105,691,056.00				793,219,387.73		-7,764,236.00		220,061,883.90		1,254,218,739.63		3,365,426,831.26	379,937,171.74	3,745,364,003.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,437,402.78		-15,921,699.96		14,959,523.08		-27,120,215.20		-11,644,989.30	-20,275,038.74	-31,920,028.04
（一）综合收益总额							-15,921,699.96				165,855,567.90		149,933,867.94	22,843,483.35	172,777,351.29
（二）股东投入和减少资本					16,437,402.78								16,437,402.78	-14,387,461.78	2,049,941.00
1 股东投入的普通股														2,930,000.00	2,930,000.00
2 其他权益工具持有者投入资本															
3 股份支付计入股东权益的金额															
4 其他					16,437,402.78								16,437,402.78	-17,317,461.78	-880,059.00
（三）利润分配									14,959,523.08		-192,975,783.10		-178,016,260.02	-28,731,060.31	-206,747,320.33
1 提取盈余公积									14,959,523.08		-14,959,523.08				
2 提取一般风险准备															
3 对股东的分配											-178,016,260.02		-178,016,260.02	-28,731,060.31	-206,747,320.33
4 其他															
（四）股东权益内部结转															
1 资本公积转增股本															
2 盈余公积转增股本															
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 本年提取															
2 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,105,691,056.00				809,656,790.51		-23,685,935.96		235,021,406.98		1,227,098,524.43		3,353,781,841.96	359,662,133.00	3,713,443,974.96

法定代表人：

叶素素

主管会计工作负责人：

魏松岩

会计机构负责人：

张红

合并股东权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,105,691,056.00				792,117,714.84			-5,649,166.96		196,950,443.89		1,103,865,791.23	3,192,975,839.00	360,541,518.86	3,553,517,357.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,105,691,056.00				792,117,714.84			-5,649,166.96		196,950,443.89		1,103,865,791.23	3,192,975,839.00	360,541,518.86	3,553,517,357.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,101,672.89			-2,115,069.04		23,111,440.01		150,352,948.40	172,450,992.26	19,395,652.88	191,846,645.14
（一）综合收益总额								-2,115,069.04				318,309,916.75	316,194,847.71	41,519,845.77	357,714,693.48
（二）股东投入和减少资本					1,101,672.89								1,101,672.89	474,727.11	1,576,400.00
1. 股东投入的普通股														1,570,000.00	1,570,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					1,101,672.89								1,101,672.89	-1,095,272.89	6,400.00
（三）利润分配										23,111,440.01		-167,956,968.35	-144,845,528.34	-22,598,920.00	-167,444,448.34
1. 提取盈余公积										23,111,440.01		-23,111,440.01			
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配												-144,845,528.34	-144,845,528.34	-22,598,920.00	-167,444,448.34
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,105,691,056.00				793,219,387.73			-7,764,236.00		220,061,883.90		1,254,218,739.63	3,365,426,831.26	379,937,171.74	3,745,364,003.00

法定代表人：

叶慕慕

主管会计工作负责人：

魏培芳

会计机构负责人：

张少华

母公司股东权益变动表

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,105,691,056.00				694,157,547.44		-2,058,076.06		220,973,751.98	1,075,744,076.48		3,094,508,355.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,105,691,056.00				694,157,547.44		-2,058,076.06		220,973,751.98	1,075,744,076.48		3,094,508,355.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-11,007,273.98		14,959,523.08	-43,380,552.32		-39,428,303.22
（一）综合收益总额							-11,007,273.98			149,595,230.78		138,587,956.80
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									14,959,523.08	-192,975,783.10		-178,016,260.02
1. 提取盈余公积									14,959,523.08	-14,959,523.08		
2. 对股东的分配										-178,016,260.02		-178,016,260.02
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,105,691,056.00				694,157,547.44		-13,065,350.04		235,933,275.06	1,032,363,524.16		3,055,080,052.62

法定代表人：

叶慕慕

主管会计工作负责人：

魏培秀

会计机构负责人：

孙晓芳

母公司股东权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：人民网股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,105,691,056.00				694,157,547.44		-1,826,652.00		197,862,311.97	1,012,586,644.69		3,008,470,908.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,105,691,056.00				694,157,547.44		-1,826,652.00		197,862,311.97	1,012,586,644.69		3,008,470,908.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-231,424.06		23,111,440.01	63,157,431.79		86,037,447.74
（一）综合收益总额							-231,424.06			231,114,400.14		230,882,976.08
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									23,111,440.01	-167,956,968.35		-144,845,528.34
1. 提取盈余公积									23,111,440.01	-23,111,440.01		
2. 对股东的分配										-144,845,528.34		-144,845,528.34
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,105,691,056.00				694,157,547.44		-2,058,076.06		220,973,751.98	1,075,744,076.48		3,094,508,355.84

法定代表人：叶慕慕

主管会计工作负责人：魏格昂

会计机构负责人：张明

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

人民网股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是经财政部同意并经中国共产党中央委员会对外宣传办公室（以下简称“外宣办”）以中外宣发函[2010]99号文件批准的由人民日报社、《环球时报》社有限公司、京华时报社、《中国汽车报》社有限公司、中国电影集团公司（以下简称“中国电影”）、上海东方传媒集团有限公司（以下简称“东方传媒”）以及中国出版集团公司（以下简称“中国出版”）于2010年6月20日共同变更设立的股份有限公司，公司于2010年7月21日在国家工商行政管理总局核准登记。本公司办公地址位于北京市朝阳区金台西路2号。

营业执照注册号：91110000710933198U

公司住所为：北京市西城区新街口外大街28号B座234号

法定代表人：叶蓁蓁

注册资本：人民币壹拾壹亿零伍佰陆拾玖万壹仟零伍拾陆元整

公司所属行业性质：互联网信息服务业

经营范围：从事互联网文化活动；信息服务业务（不含互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务业务不含出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含新闻、电子公告服务）；广告设计制作、发布、代理；计算机软件及外部设备开发、销售；计算机网络技术开发、咨询、服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织展览展示及文化交流活动、会议服务；公关策划及咨询；翻译服务；物流服务；文娱演出票务的销售代理；日用百货销售；物业管理；舆情监测；影视器材设备、舞台灯光音响设备租赁；销售电子产品、广播影视设备；信息系统集成服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司和最终控制方为人民日报社。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月13日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事新闻资讯服务、互联网广告服务、移动增值服务、为政府提供宣传服务。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司及孙公司共43户，详见本附注八“其他主体中的权益”。本公司本年度处置三级子公司1户，注销四级子公司1户，详见本附注七“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

本集团近期有获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产减值准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以所在国家法定货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、10“金融资产和金融负债”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 摊余成本计量的金融资产

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

应收票据信用损失的确定方法详见附注四、12“应收票据”。

② 应收账款

应收账款信用损失的确定方法详见附注四、13“应收账款”。

③ 其他应收款

其他应收款信用损失的确定方法详见附注四、14“其他应收款”。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12. 应收票据

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

本集团认为银行承兑汇票组合信用风险较低且自初始确认后未显著增加，未计提坏账准备。

13. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	以应收账款等的账龄作为信用风险特征
低风险组合	关联方之间具有类似信用风险特征的往来款

本集团认为低风险组合信用风险较低且自初始确认后未显著增加，未计提坏账准备。

14. 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
以账龄特征为基础的预期信用损失组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
低风险组合	日常经常活动中关联方之间具有类似信用风险特征的往来款和各类保证金、押金及备用金等款项

本集团认为低风险组合信用风险较低且自初始确认后未显著增加,未计提坏账准备。

15. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品和周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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，参照附注四、13“应收账款”相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 债权投资

(1) 债权投资确认方法及标准

债权投资，是指本集团以收取合同现金流量为目标，不以出售该金融资产为目的的金融资产等。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

(2) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

债权投资的预期信用损失的确定方法，详见附注四、11“金融资产减值”。

18. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融资产和金融负债”。

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

19. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50-70	5	1.36-1.90
机器设备	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、版权费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率，以银行贷款利率为基础进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的收入确认原则

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

32. 租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。公司目前内部研究开发项目的支出，尚不满足资本化条件，计入当期损益，当满足开发支出资本化

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

条件时，相关支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）的通知，要求仅在境内上市的企业自2021年1月1日起施行。</p> <p>本集团作为境内上市企业，于2021年1月1日起执行新租赁准则。按照新租赁准则的要求，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整2021年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。</p>	详见“34 重要会计政策和会计估计的变更(3).首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计的变更。

(3) 2021年首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

根据新租赁准则，本集团对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：剩余租赁期超过12个月的，本集团根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和同期中国人民银行存贷款基准利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。剩余租赁期不超过12个月的，本集团采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

本集团根据首次执行新租赁准则的累计影响数，仅调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付账款	78,096,218.62	77,076,798.19	-1,019,420.43
使用权资产		483,995,535.08	483,995,535.08
一年内到期的非流动负债		100,007,857.88	100,007,857.88
租赁负债		382,968,256.77	382,968,256.77

2) 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		369,453,290.78	369,453,290.78
一年内到期的非流动负债		65,795,049.03	65,795,049.03
租赁负债		303,658,241.75	303,658,241.75

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按规定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税应纳税额	5%、7%
企业所得税	详见下表	
文化事业建设费	提供广告宣传服务取得的计费销售额	3%
教育费附加	实际缴纳的流转税应纳税额	3%

注 1：根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46号）第一条规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。

注 2：根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）第三条规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征文化事业建设费。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第二条规定，《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

注 3：根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。其中，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

注 4：根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税 税率（%）
人民网股份有限公司（按照附注五、2（1）执行）	25.00
北京人民在线网络有限公司（按照附注五、2（2）执行）	15.00
武汉人民在线信息科技有限公司（按照附注五、2（3）执行）	15.00
人民数据管理（北京）有限公司（按照附注五、2（4）执行）	15.00
人民金服金融信息服务(北京)有限公司（按照附注、五 2（5）执行）	15.00
人民在线（西安）信息科技有限公司（按照附注、五 2（12）执行）	25.00
环球时报在线（北京）文化传播有限公司（按照附注、五 2（6）执行）	15.00
大连龙飞华翔科技有限公司（按照附注五、2（12）执行）	25.00

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税 税率(%)
北京中盛卓越国际文化传媒有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
环球在线(上海)数字科技有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
人民视讯文化有限公司	25.00
人民视讯(新疆)文化有限公司(按照附注五、2(7)执行)	25.00
人民视讯(上海)文化有限公司	25.00
海外网传媒有限公司	25.00
人民网重庆政微网络科技有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
人民体育(北京)有限公司	25.00
人民健康网络有限公司(按照附注五、2(8)执行)	15.00
人民视听科技有限公司(按照附注五、2(9)执行)	15.00
人民网信息技术有限公司(按照附注五、2(10)执行)	15.00
人民讯合(内蒙古)科技有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
人民网创业投资有限公司	25.00
人民网资本(厦门)私募基金管理有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
人民网科技(北京)有限公司(按照附注五、2(11)执行)	15.00
北京捷游互动科技有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
北京掌乐科技有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
北京网聚汇音文化传媒有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
上海谷羽网络科技有限责任公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00
人民日报健康科技有限公司	25.00
北京硕格科技有限公司	25.00
人民网健康大数据(天津)有限公司(按照附注五、2(12)执行)	25.00

境外部分子公司主要税种和税率

①人民网有限公司(人民网驻香港公司)主要税种和税率如下:

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.50

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②人民网日本株式会社主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率(%)
法人税	按年度应纳税所得额计征	23.20
地方法人税	法人税额	10.30
事业税(所得)	400万日元以下	3.50
	超400万日元~800万日元以下	5.30
	超800万日元	7.00
地方法人特别税	事业税(所得)额	37.00
住民税	法人税额	7.00
消费税	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，差额部分为应交消费税	10.00

2. 税收优惠

(1) 人民网股份有限公司根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发〔2018〕124号规定)，可继续享受《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕34号)规定的税收政策。2019年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税。

(2) 北京人民在线网络有限公司于2021年12月21日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202111008059的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 武汉人民在线信息科技有限公司于2020年12月1日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202042000817的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 人民数据管理(北京)有限公司于2021年12月17日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202111004785的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 人民金服金融信息服务(北京)有限公司于2021年10月25日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202111002875的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(6) 环球时报在线(北京)文化传播有限公司于2021年12月17日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202111004895的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(7) 人民视讯(新疆)文化有限公司被新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局认定为新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号第一条的规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，5年内免征企业所得税。

(8) 人民健康网络有限公司于2020年12月2日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202011006357的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(9) 人民视听科技有限公司于2020年12月1日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202037101562的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(10) 人民网信息技术有限公司于2020年12月31日被认定为技术先进型服务企业，取得了编号为20213701030002的技术先进型服务企业证书，有效期为三年，根据《财政部、税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79号)有关技术先进型服务企业税收优惠的规定，公司在技术先进型服务企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

(11) 人民网科技(北京)有限公司于2019年7月15日被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201911001136的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(12) 根据《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》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《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》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

报告期内,人民在线(西安)信息科技有限公司、大连龙飞华翔科技有限公司、北京中盛卓越国际文化传媒有限公司、环球在线(上海)数字科技有限公司、人民网重庆政微网络科技有限公司、人民讯合(内蒙古)科技有限公司、人民网资本(厦门)私募基金管理有限公司、北京捷游互动科技有限公司、北京掌乐科技有限公司、北京网聚汇音文化传媒有限公司、上海谷羽网络科技有限公司、人民网健康大数据(天津)有限公司符合上述文件规定的小微企业普惠性税收减免政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	146,417.77	175,932.43
银行存款	844,012,224.49	1,249,888,615.77
其他货币资金	7,033,472.88	2,870,156.05
合计	851,192,115.14	1,252,934,704.25
其中:存放在境外的款项总额	65,865,770.30	56,821,759.08

注1:其他货币资金中215,603.49元为本公司支付宝、财付通等资金账户金额。

注2:存放境外款项汇回不受到限制。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
投标保证金、履约保证金	6,817,869.39	2,693,494.96
合计	6,817,869.39	2,693,494.96

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,303,375,312.98	1,897,819,711.22
其中：银行理财产品	2,303,375,312.98	1,895,569,711.22
其他		2,250,000.00
合计	2,303,375,312.98	1,897,819,711.22

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,557,446.39	57,024.00
银行承兑汇票	140,000.00	
合计	4,697,446.39	57,024.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,743,481.20	100.00	46,034.81	0.97	4,697,446.39
合计	4,743,481.20	100.00	46,034.81	0.97	4,697,446.39

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,600.00	100.00	576.00	1.00	57,024.00
合计	57,600.00	100.00	576.00	1.00	57,024.00

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	4,603,481.20	46,034.81	1.00
低风险组合	140,000.00		
合计	4,743,481.20	46,034.81	—

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账	576.00	45,458.81			46,034.81
合计	576.00	45,458.81			46,034.81

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,002,836.35	4.49	27,002,836.35	100.00	
按组合计提坏账准备	574,842,187.14	95.51	122,076,891.31	21.24	452,765,295.83
合计	601,845,023.49	100.00	149,079,727.66	24.77	452,765,295.83

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,933,672.60	1.99	11,946,545.88	92.37	987,126.72
按组合计提坏账准备	636,954,426.30	98.01	100,894,312.67	15.84	536,060,113.63
合计	649,888,098.90	100.00	112,840,858.55	17.36	537,047,240.35

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
A公司	7,160,000.00	7,160,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
B公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
C公司	1,853,368.31	1,853,368.31	100.00	款项回收存在不确定性
D公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
E公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
F公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
G公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
H公司	1,186,800.00	1,186,800.00	100.00	款项回收存在不确定性
I公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
其他公司	6,632,668.04	6,632,668.04	100.00	款项回收存在不确定性
合计	27,002,836.35	27,002,836.35	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	554,266,583.87	122,076,891.31	22.02
低风险组合	20,575,603.27		
合计	574,842,187.14	122,076,891.31	21.24

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	374,326,596.27
1-2年	69,530,226.25
2-3年	36,156,668.65
3-4年	19,988,871.74
4-5年	24,490,711.76
5年以上	77,351,948.82
合计	601,845,023.49

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	112,840,858.55	36,238,869.78		0.67	149,079,727.66
合计	112,840,858.55	36,238,869.78		0.67	149,079,727.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 48,804,858.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例 8.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,712,770.33 元。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	44,036,571.05	69.43	55,359,028.53	71.83
1—2年	7,763,754.92	12.24	16,998,922.74	22.05
2—3年	7,564,549.92	11.93	592,376.89	0.77
3年以上	4,060,332.74	6.40	4,126,470.03	5.35
合计	63,425,208.63	100.00	77,076,798.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 21,013,015.42 元，占预付款项年末余额合计数的比例 33.13%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	28,179,005.58	36,566,778.23
合计	28,179,005.58	36,566,778.23

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	84,857,742.62	80,452,387.99
押金	6,087,984.25	10,045,877.08
保证金	4,337,910.74	4,741,598.74
备用金	2,980,559.80	4,019,417.44
其他	1,263,103.37	1,622,526.26
合计	99,527,300.78	100,881,807.51

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		52,776.89	64,262,252.39	64,315,029.28
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		43,265.92	6,990,000.00	7,033,265.92
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		96,042.81	71,252,252.39	71,348,295.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	12,981,861.18
1-2年	11,672,060.69
2-3年	2,869,312.54
3-4年	1,275,514.52
4-5年	820,976.53
5年以上	69,907,575.32
合计	99,527,300.78

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	64,315,029.28	7,033,265.92			71,348,295.20
合计	64,315,029.28	7,033,265.92			71,348,295.20

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	往来款	62,254,816.61	5年以上	62.55	62,254,816.61
B公司	往来款	7,708,108.91	1-5年及以上	7.74	
C公司	往来款	5,600,000.00	2年以内	5.63	2,800,000.00
D公司	往来款	4,190,000.00	1-2年	4.21	4,190,000.00
E公司	押金	1,814,892.69	3-4年	1.82	
合计	—	81,567,818.21	—	81.95	69,244,816.61

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	150,256,468.52		150,256,468.52
库存商品	4,889,163.06		4,889,163.06
周转材料	830,246.98		830,246.98
合计	155,975,878.56		155,975,878.56

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	90,373,833.77		90,373,833.77
库存商品	4,716,688.99		4,716,688.99
周转材料	824,644.32		824,644.32
合计	95,915,167.08		95,915,167.08

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	23,296,884.01	2,058,053.73	21,238,830.28
合计	23,296,884.01	2,058,053.73	21,238,830.28

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,640,131.40	1,133,507.67	21,506,623.73
合计	22,640,131.40	1,133,507.67	21,506,623.73

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	924,546.06			
合计	924,546.06			

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预发薪金	6,591,558.47	4,957,972.24
预缴税费	6,070,016.66	1,131,331.29
待抵扣进项税	1,250,271.12	4,098,014.57
其他	299,475.47	987,195.28
合计	14,211,321.72	11,174,513.38

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00			

(2) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额		
	面值	票面利率	到期日
大额存单1	50,000,000.00	3.70%	2024-03-16
大额存单2	20,000,000.00	3.70%	2024-03-17
合计	70,000,000.00	—	—

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
北京金台恒达科技发展有限公司(注1)						
深圳市人民厚朴私募股权投资有限公司	7,669,873.93			4,836,182.93	-53,392.74	
成都市天府文创股权投资基金管理有限公司	4,174,731.12			506,460.74		
小计	11,844,605.05			5,342,643.67	-53,392.74	
二、联营企业						
人民幼禾教育科技有限公司	1,727,339.05			-1,025,203.69		
北京文华在线教育科技有限公司	65,137,897.55			270,853.43	-8,774.36	
人民文旅信息科技(北京)有限公司	8,583,140.69			-2,233,046.53		
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司	196,166,998.95			-179,387,145.75	-16,779,853.20	
西部新业实业股份有限公司	35,926,505.28			-1,507,070.31		
华茂金台(北京)投资管理有限公司(注2)	4,655,749.17		4,800,000.00	-140,139.38		
上海阅客信息科技有限公司	6,736,663.38			464,251.28		
金台环球(宁波)信息服务合伙企业(有限合伙)	917,903.77			16,390.98		
人民中科(山东)智能技术有限公司	4,567,904.59			-2,547,724.94		15,206,253.55
美丽人生中国复合文化村股份有限公司	2,690,671.02		3,000,000.00	12,159.72		
MicrobeamInternationalHoldingsLimited	81,559,128.35			2,132,035.19	316.70	
小计	408,669,901.80		7,800,000.00	-183,944,640.00	-16,788,310.86	15,206,253.55

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
合计	420,514,506.85		7,800,000.00	-178,601,996.33	-16,841,703.60	15,206,253.55

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末 账面价值	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京金台恒达科技发展有限公司(注1)					
深圳市人民厚朴私募股权投资有限公司				12,452,664.12	
成都市天府文创股权投资基金管理有限公司				4,681,191.86	
小计				17,133,855.98	
二、联营企业					
人民幼禾教育科技有限公司				702,135.36	411,397.28
北京文华在线教育科技股份有限公司				65,399,976.62	
人民文旅信息科技(北京)有限公司				6,350,094.16	
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司					52,105,366.79
西部新业实业股份有限公司				34,419,434.97	
华茂金台(北京)投资管理有限公司(注2)			2,945,010.28	2,660,620.07	
上海阅客信息科技有限公司				7,200,914.66	
金台环球(宁波)信息服务合伙企业(有限合伙)				934,294.75	

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末 账面价值	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
人民中科(山东)智能技术有限公司				17,226,433.20	
美丽人生中国复合文化村股份有限公司			297,169.26		
MicrobeamInternationalHoldingsLimited		17,047,882.24		66,643,598.00	17,047,882.24
小计		17,047,882.24	3,242,179.54	201,537,501.79	69,564,646.31
合计		17,047,882.24	3,242,179.54	218,671,357.77	69,564,646.31

注1: 报告期末, 本公司对北京金台恒达科技发展有限公司持股比例为26.00%, 长期股权投资账面价值为0元。

注2: 报告期内, 本公司之子公司人民网创业投资有限公司挂牌转让了所持华茂金台(北京)投资管理有限公司16.00%股权, 转让后持股比例由20.00%下降至4.00%, 但仍能对其施加重大影响, 故仍作为联营公司管理, 在长期股权投资中按权益法核算。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京铁血科技股份有限公司	6,347,615.70	566,262.12
合计	6,347,615.70	566,262.12

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京铁血科技股份有限公司		3,744,636.60	战略性投资
合计		3,744,636.60	

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	234,036,967.79	222,239,256.63
合计	234,036,967.79	222,239,256.63

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	288,402,314.22	311,126,657.99
固定资产清理		34,939.78
合计	288,402,314.22	311,161,597.77

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	166,956,590.59	77,754,690.88	43,511,141.94	308,543,819.09	596,766,242.50
2.本年增加金额			47,265.97	12,880,826.03	12,928,092.00
购置			47,265.97	12,880,826.03	12,928,092.00
3.本年减少金额			718,192.36	11,194,584.65	11,912,777.01
(1) 处置或报废			590,528.58	10,946,521.62	11,537,050.20
(2) 汇率变动减少			127,663.78	248,063.03	375,726.81
4.年末余额	166,956,590.59	77,754,690.88	42,840,215.55	310,230,060.47	597,781,557.49
二、累计折旧					
1.年初余额	10,138,104.56	8,848,251.30	29,289,120.79	237,364,107.86	285,639,584.51
2.本年增加金额	3,193,521.00	5,895,284.76	3,440,475.82	22,140,791.93	34,670,073.51
计提	3,193,521.00	5,895,284.76	3,440,475.82	22,140,791.93	34,670,073.51
3.本年减少金额			636,325.21	10,294,089.54	10,930,414.75
(1) 处置或报废			522,102.52	10,109,211.22	10,631,313.74
(2) 汇率变动减少			114,222.69	184,878.32	299,101.01
4.年末余额	13,331,625.56	14,743,536.06	32,093,271.40	249,210,810.25	309,379,243.27
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	153,624,965.03	63,011,154.82	10,746,944.15	61,019,250.22	288,402,314.22
2.年初账面价值	156,818,486.03	68,906,439.58	14,222,021.15	71,179,711.23	311,126,657.99

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
电子及办公设备		34,939.78
合计		34,939.78

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	483,995,535.08	483,995,535.08
2. 本年增加金额	43,309,907.62	43,309,907.62
租入	43,309,907.62	43,309,907.62
3. 本年减少金额	827,552.53	827,552.53
处置	827,552.53	827,552.53
4. 年末余额	526,477,890.17	526,477,890.17
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	120,496,153.16	120,496,153.16
计提	120,496,153.16	120,496,153.16
3. 本年减少金额	137,925.42	137,925.42
处置	137,925.42	137,925.42
4. 年末余额	120,358,227.74	120,358,227.74
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	406,119,662.43	406,119,662.43
2. 年初账面价值	483,995,535.08	483,995,535.08

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	版权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	17,207,568.67	575,420.73	11,208,531.54	86,117,579.36	115,109,100.30
2. 本年增加金额		73,465.34		34,201,843.52	34,275,308.86
(1) 购置		73,465.34		2,708,914.62	2,782,379.96
(2) 内部研发				31,492,928.90	31,492,928.90
3. 本年减少金额				1,939,512.21	1,939,512.21
处置				1,939,512.21	1,939,512.21
4. 年末余额	17,207,568.67	648,886.07	11,208,531.54	118,379,910.67	147,444,896.95
二、累计摊销					
1. 年初余额	749,572.08	88,558.51	1,958,616.71	53,556,266.39	56,353,013.69
2. 本年增加金额	391,081.08	126,533.76	1,401,752.22	11,108,209.74	13,027,576.80
计提	391,081.08	126,533.76	1,401,752.22	11,108,209.74	13,027,576.80
3. 本年减少金额				1,939,512.21	1,939,512.21
处置				1,939,512.21	1,939,512.21
4. 年末余额	1,140,653.16	215,092.27	3,360,368.93	62,724,963.92	67,441,078.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	16,066,915.51	433,793.80	7,848,162.61	55,654,946.75	80,003,818.67
2. 年初账面价值	16,457,996.59	486,862.22	9,249,914.83	32,561,312.97	58,756,086.61

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.36%。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
数据蜂巢系统(注1)	3,793,465.83	627,872.12		4,421,337.95		
众云系统V6.0(注2)	3,544,182.34	209,961.19		3,754,143.53		
内容应用服务模块(注3)	3,016,852.66	393,956.44		3,410,809.10		
内容大数据分析处理模块(注4)	2,343,128.54	390,645.13		2,733,773.67		
内容智能化处理与审核模块(注5)	2,331,167.77	299,926.10		2,631,093.87		
海量全媒体内容数据采集模块(注6)	2,052,626.14	149,970.82		2,202,596.96		
辅助创作内容信息服务模块(注7)	2,040,468.77	319,518.93		2,359,987.70		
theone3.0(注8)	1,577,155.47	883,193.97		2,460,349.44		
信息流内容信息服务模块(注9)	1,574,295.12	143,920.10		1,718,215.22		
数字化运营模块(注10)	1,224,635.96	449,609.60		1,674,245.56		
人民版权一站式版权保护管理平台(注11)	1,051,943.78	185,075.47		1,237,019.25		
融媒内容信息服务模块(注12)	980,058.51	160,865.23		1,140,923.74		
人民云企大数据风控平台(注13)	803,646.85	171,246.36		974,893.21		
“开券”客户端(注14)	773,539.70			773,539.70		
内容聚发内容中台(注15)		3,454,218.12				3,454,218.12
内容聚发数据中台(注16)		3,289,669.94				3,289,669.94
内容中台caas模块(注17)		2,659,495.19				2,659,495.19
数据中台分润模块(注18)		2,590,340.83				2,590,340.83

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	27,107,167.44	16,379,485.54		31,492,928.90		11,993,724.08

注1: 数据蜂巢系统具有完备的数据采集、存储、分析能力,是数据中枢、计算中枢和智能中枢。数据蜂巢平台可实现数据的快速汇聚、高效存储、敏捷开发和标准输出,集中解决数据不统一、烟囱式开发、资源浪费、管理混乱、服务不友好等一系列问题,实现数据服务的标准化、智能化和中台化。该系统于2020年6月1日开始进入开发阶段,2020年12月31日该系统已达到预期效果,于2021年3月验收并取得软著证书。

注2: 众云系统 V6.0 主要包含我的舆情、自助监测、众云搜索、众云大脑、对比分析、众云榜单、传播分析、操作台、报告库等核心功能,是集监测、预警、分析、报告等功能于一体的自助式智能新闻舆论管理平台。该系统于2020年6月1日进入开发阶段,2020年12月10日完成开发并发布上线,已达到预期效果,于2021年3月验收并取得软著证书。

注3: 内容应用服务模块目前已经完成媒体库、分类标签管理、非时效库、图片库、词库、音频库、可分发库等功能模块的建设工作。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,作为聚合分发传播矩阵内容库基础。

注4: 内容大数据分析处理模块目前已经完成基础数据管理、分类数据管理、数据订阅、创作指导、融媒精选以及开放平台等功能模块的建设工作。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,为聚合分发传播矩阵提供大数据分析处理能力。

注5: 内容智能化处理与审核模块, NLP 基础能力算法支持了包括分词、分类、实体提取、情感分析、主体提取、地域提取等,其中分类算法具有 0.96+的准确率; CV 算法实现了鉴黄、暴恐、二维码、广告等相关算法的建设。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,为聚合分发传播矩阵提供智能化处理与审核能力。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注6:海量全媒体内容数据采集模块目前已经完成了16个自媒体平台、1W+以上新闻数据源的采集工作,完成了数据源管理、数据调度、异常数据分析处理等模块的开发工作。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,为聚合分发传播矩阵提供内容数据。

注7:辅助创作内容信息服务模块包含创作者服务中心、创作者数据中心、超级IP孵化中心核心功能,为创作者与创作机构提供创作指导、等级认证、版权交易、金融服务、推广运营及市场运作等一体化服务,制定社会创作力量运营标准,构建社会创作力量良性生态。该系统于2020年1月1日进入开发阶段。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,积累了大量创作者自媒体矩阵粉丝。

注8:theone3.0包括多租户内容生产能力, workflow引擎,云集成、工具集集成功能模块。该系统于2020年6月1日进入开发阶段。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,丰富了前端输出能力的类型,且和市县融媒、传统APP业务的扩充等紧密集合。

注9:信息流内容信息服务模块目前已经完成了华为、小米、招行、百家号的等定向信息服务渠道的研发支持,并完成了通用服务平台的研发,支持了人民视频、oppo、vivo、惠头条、比亚迪、小米电视、小年糕等合作服务。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,提供安全稳定信息流内容服务。

注10:数字化运营模块目前增加了对新业务线、增加新的数据源对接的支持、增加对实时数据的支持,接入了聚合分发业务数据基础上,wap站数据指标分析。同时支持离线数仓的基础上,新增对实时数仓的支持;在支持mysql数据源的基础上,新增kylin数据源。截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,有效的为运营体系提供数据支持服务。

注11:人民版权一站式版权保护管理平台V1.5主要包含对于用户自有版权内容侵权行为的线上维权以及用户在平台已授权内容的线上交易的核心功能。为广大媒体单位与新媒体公司提供司法维权,版权交易等一系列的版权服务。人民版权一站式版权保护管理平台V1.5版本于2020年6月1日进入开发阶段,截至2020年12月底已经达到该阶段预期效果,于2021年4月验收并取得软著证书。

注12:融媒内容信息服务模块目前已经完成基础数据管理、分类数据管理、数据订阅、创作指导、融媒精选以及开放平台等功能模块的建设工作,截至2021年4月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,为聚合分发传播矩阵提供服务能力。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 13: 人民云企大数据风控平台主要包含企业检索、画像展示、风险研判、预警推送、报告下载、大屏监测等功能,可以帮助目标客群实现一站式风控管理,该系统于 2020 年 6 月 1 号进入开发阶段,截止 2020 年 12 月底完成阶段性开发和测试工作,于 2021 年 4 月验收并取得软著证书。

注 14: “开券”客户端既能协助政府实现发券功能,在内容功能上还能够协助政府进行推介;同时增添一定的互动功能,让用户除了抢券的基本功能外,为本地助力,深入了解全国各地风土人情、饮食文化等底蕴并为其传播,促进中华本土传统文化的现代化传播和国际化声量。打造一系列现象级活动,通过发券、带货、推介、互动等运营手段和策略分步促动。还将加入一些大数据统计情况,如券量、人气、助威声量等排行榜带动用户互动和推广。设计积分体系增强用户互动及粘性,参与活动、领券均可获得积分,积分可参与游戏、抽奖、兑换等。截至 2021 年 4 月底系统试运行结束,正式上线,运行稳定,实现一端展示、多端分发、海量覆盖。

注 15: 内容聚发内容中台,打造适合多种内容商业化模式的内容行业中台。从一个服务于单聚合分发业务的后台系统逐渐改造成为一个支持海量内容,服务多个业务,业务规则复杂多变的内容中台。中台系统把业务层同性的算法能力,服务能力,业务能力高度集成,有效组织,动态规划,更好的服务于上层业务,支撑更灵活多变的前台。

注 16: 内容聚发数据中台,以建设完善的数据中台为目标,规范统一的数据采集、处理、管理及数据可视化为实现方式。覆盖内容聚发业务全链路,搭建 BI 工具辅助业务精细化运营及公司决策。数据采集方面:统一数据接入规则,规范数仓分层设计,模块化处理新数据接入。提升数据汇总整合能力。在原有 Hadoop 框架下,建设流批一体数据仓库。实现离线、实时数据同时处理,提高运行效率节约计算资源。

注 17: “内容中台 caas 模块”是服务于信息流内容分发的标准化产品,第三方可通过标准的线上化流程,通过标准化 API 接口及配置分发规则,实现快速信息流接入。该项目用以降低双方接入成本提高三方渠道接入效率。目前支持用户自主注册,审核通过后可预览分发内容展示效果,实现所见即所得。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 18：数据中台分润模块是为了有效的完成内容生态的价值闭环，分润模块为内容供给方提供了直接有效的分润途径。根据创作者在平台提供的内容，内容在聚合分发业务中的实际收益按分润模型公式进行分配，分润模型以“能者多得，优者多得”的原则进行价值的二次分配，有效拉动内容创作者的创作积极性，为平台提供更加优质的内容。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
大连龙飞华翔科技有限公司	507,084.76			507,084.76
人民金服金融信息服务(北京)有限公司	403,748.63			403,748.63
合计	910,833.39			910,833.39

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
大连龙飞华翔科技有限公司	507,084.76			507,084.76
人民金服金融信息服务(北京)有限公司		403,748.63		403,748.63
合计	507,084.76	403,748.63		910,833.39

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	9,682,421.26	6,319,521.15	4,647,725.25	10,810.32	11,343,406.84
版权费	1,330,401.11	498,724.31	363,833.74		1,465,291.68
合计	11,012,822.37	6,818,245.46	5,011,558.99	10,810.32	12,808,698.52

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,531,815.81	5,580,384.76	27,175,075.42	4,432,281.05
加速摊销的无形资产	3,510,206.30	526,530.95	3,632,031.54	559,393.72
合计	37,042,022.11	6,106,915.71	30,807,106.96	4,991,674.77

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	38,723,225.36	22,151,748.94
合计	38,723,225.36	22,151,748.94

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年		3,415,076.43	
2022年	2,210,530.11	2,273,479.35	
2023年	3,667,727.39	3,675,077.86	
2024年	645,169.90	4,638,364.17	
2025年	6,369,625.58	8,149,751.13	
2026年	25,830,172.38		
合计	38,723,225.36	22,151,748.94	—

21. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
房屋置换	8,216,875.39	8,216,875.39
大额存单利息	2,925,289.97	
预付工程项目款	1,018,703.43	1,433,198.17
合计	12,160,868.79	9,650,073.56

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
服务费	63,932,458.13	78,625,315.73
推广费	63,672,479.28	85,887,925.51
租赁费	8,685,014.50	12,570,260.01
其他	5,342,940.17	10,789,874.63
合计	141,632,892.08	187,873,375.88

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
广告及宣传服务	216,472,808.90	209,683,380.05
内容科技服务	167,380,427.34	175,758,003.87
网络技术服务	143,842,548.56	200,819,447.85
数据及信息服务	72,442,687.12	103,943,916.05
其他服务	24,065,689.15	17,552,672.02
合计	624,204,161.07	707,757,419.84

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	151,819,147.94	960,449,277.77	927,367,904.85	184,900,520.86
离职后福利-设定提存计划	894,135.04	79,030,707.47	77,088,959.27	2,835,883.24
辞退福利		4,052,465.23	3,492,965.23	559,500.00
一年内到期的其他福利				
合计	152,713,282.98	1,043,532,450.47	1,007,949,829.35	188,295,904.10

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	147,057,849.30	833,071,961.43	798,999,725.47	181,130,085.26
职工福利费	102,149.24	5,220,666.94	5,220,661.50	102,154.68
社会保险费	1,021,785.56	52,815,939.83	52,176,561.90	1,661,163.49
其中: 医疗保险费	974,181.97	50,177,331.52	49,590,938.32	1,560,575.17
工伤保险费	16,702.08	1,457,184.21	1,420,693.43	53,192.86
生育保险费	30,901.51	1,181,424.10	1,164,930.15	47,395.46
住房公积金	3,111,080.15	58,432,073.56	60,293,326.96	1,249,826.75
工会经费和职工教育经费	526,283.69	10,908,636.01	10,677,629.02	757,290.68
合计	151,819,147.94	960,449,277.77	927,367,904.85	184,900,520.86

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	746,354.03	76,216,114.49	74,334,734.37	2,627,734.15
失业保险费	147,781.01	2,814,592.98	2,754,224.90	208,149.09
合计	894,135.04	79,030,707.47	77,088,959.27	2,835,883.24

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,990,686.21	26,947,696.08
企业所得税	18,497,818.88	23,005,441.35
个人所得税	3,980,448.80	4,351,266.71
城市维护建设税	1,113,506.71	1,308,470.22
印花税	1,041,067.34	800,402.81
教育费附加	506,923.91	577,746.76
地方教育费附加	308,539.76	374,327.84
其他	142,124.30	120,487.95
合计	50,581,115.91	57,485,839.72

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	3,528,718.71	5,931,254.80
其他应付款	73,066,378.87	82,344,583.29
合计	76,595,097.58	88,275,838.09

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,528,718.71	5,931,254.80
合计	3,528,718.71	5,931,254.80

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	56,156,824.71	42,910,205.64
保证金	5,955,290.00	4,837,000.00
备用金	5,792,090.66	7,222,906.54
代收款	1,911,229.00	22,569,604.66
押金	1,061,706.77	830,497.77
其他	2,189,237.73	3,974,368.68
合计	73,066,378.87	82,344,583.29

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	115,846,044.50	100,007,857.88
合计	115,846,044.50	100,007,857.88

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	34,438,692.16	38,682,028.57
合计	34,438,692.16	38,682,028.57

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	305,132,240.38	382,968,256.77
合计	305,132,240.38	382,968,256.77

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,369,389.53	17,286,816.37	15,113,969.85	21,542,236.05	项目拨款
合计	19,369,389.53	17,286,816.37	15,113,969.85	21,542,236.05	—

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
ipv6	5,905,236.88		1,441,499.88		4,463,737.00	与资产相关
面向“互联网+”的未来媒体传播计算北京市工程实验室创新能力建设项目	4,241,045.28		1,273,085.52		2,967,959.76	与资产相关
厦门市湖里区产业园项目补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
融媒体服务应用示范	1,452,000.00	2,330,400.00	1,449,109.45		2,333,290.55	与收益相关
中共厦门市委宣传部人民网“厦门演播室”建设项目补助	1,300,000.00		300,000.00		1,000,000.00	与资产相关
人民云视-融媒体信息传播平台	961,082.15		961,082.15		-	与收益相关
开展科技舆情大数据分析工作支撑	550,000.00		550,000.00		-	与收益相关
北京朝阳区信息化工作办公室众云平台	500,000.00		500,000.00		-	与收益相关
中共河北省委宣传部支持人民网河北频道演播室装修款	321,333.20		191,600.04		129,733.16	与资产相关
“全民健身·健康中国”综合服务平台项目	262,298.74		80,034.00		182,264.74	与收益相关
全媒体传播效果评估与指标体系-全媒体传播分析平台	248,151.83		248,151.83		-	与资产相关
食品安全与营养(贵州)信息科技有限公司课题研究经费	230,000.00	60,000.00			290,000.00	与收益相关
面向融媒体时代的新型智库平台	200,000.00				200,000.00	与收益相关
食品安全社会共治信息技术研究与应用示范	122,678.24				122,678.24	与收益相关
大数据环境下的人民在线网络舆情监测系统研发及推广项目	75,563.21		75,563.21		-	与资产相关
社会众创服务平台		8,237,600.00	3,592,528.10		4,645,071.90	与收益相关
朝阳区促进文化产业高质量发展引导资金		4,000,000.00	3,900,000.00		100,000.00	与收益相关

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家文化产业创新实验区建设发展引导资金支持项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
房租补贴	-	685,406.34	251,315.67		434,090.67	与收益相关
科学技术部高技术研究发展中心国家重点实验室拨款		673,410.03			673,410.03	与资产相关
基于舆情大数据的突发传染病和流感的预测		300,000.00	300,000.00		-	与收益相关
合计	19,369,389.53	17,286,816.37	15,113,969.85		21,542,236.05	

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,105,691,056.00						1,105,691,056.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	738,952,235.16			738,952,235.16
其他资本公积	54,267,152.57	16,437,402.78		70,704,555.35
合计	793,219,387.73	16,437,402.78		809,656,790.51

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额	
		本年所得税 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
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-2,036,716.98	-10,998,499.62				-10,998,499.62		-13,035,216.60
其中：权益法下不能转损 益的其他综合收益		-16,779,853.20				-16,779,853.20		-16,779,853.20
其他权益工具投资公允 价值变动	-2,036,716.98	5,781,353.58				5,781,353.58		3,744,636.60
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-5,727,519.02	-4,923,200.34				-4,923,200.34		-10,650,719.36
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	-21,359.08	-61,850.40				-61,850.40		-83,209.48
外币财务报表折算差额	-5,706,159.94	-4,861,349.94				-4,861,349.94		-10,567,509.88
其他综合收益合计	-7,764,236.00	-15,921,699.96				-15,921,699.96		-23,685,935.96

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	220,061,883.90	14,959,523.08		235,021,406.98
合计	220,061,883.90	14,959,523.08		235,021,406.98

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,254,218,739.63	1,103,865,791.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
本年年初余额	1,254,218,739.63	1,103,865,791.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	165,855,567.90	318,309,916.75
减：提取法定盈余公积	14,959,523.08	23,111,440.01
应付普通股股利	178,016,260.02	144,845,528.34
本年年末余额	1,227,098,524.43	1,254,218,739.63

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,183,020,109.76	1,019,106,638.45	2,100,411,078.52	991,240,494.27
合计	2,183,020,109.76	1,019,106,638.45	2,100,411,078.52	991,240,494.27

(2) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,111,447,719.60 元，其中 970,879,875.69 元预计将于 2022 年度确认收入。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,330,537.68	5,478,548.89
教育费附加	2,303,570.08	2,392,846.45
印花税	1,740,166.68	741,992.53
房产税	1,633,265.10	2,538,960.00
地方教育费附加	1,561,621.97	1,531,902.81
其他	257,817.75	4,728,662.86
合计	12,826,979.26	17,412,913.54

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	380,460,872.55	312,513,812.90
使用权资产折旧	25,855,318.64	
信息服务费	7,340,744.73	6,453,353.26
维护费	6,608,082.17	7,806,151.68
市场推广费	6,087,199.61	3,887,861.90
差旅费	3,046,319.05	2,715,300.48
物业费	2,370,433.76	2,852,764.58
折旧与摊销费	2,307,237.95	5,050,277.90
业务招待费	2,192,783.58	3,451,189.44
租赁费	1,958,333.81	31,049,965.85
办公经费	1,348,522.02	1,754,832.10
其他	8,115,726.41	6,228,413.55
合计	447,691,574.28	383,763,923.64

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	168,980,249.91	158,740,466.44
使用权资产折旧	19,491,940.33	
服务费	12,572,500.69	11,176,942.07
办公经费	11,816,357.00	12,217,843.33
租赁费	10,506,147.26	39,508,397.90
摊销	7,641,356.42	5,872,098.27
折旧	6,736,480.00	9,512,513.55
维护费	5,583,020.98	6,002,045.64
劳务费	4,756,607.54	5,808,929.36
差旅费	1,950,089.33	2,264,991.13
其他	13,488,648.86	9,118,566.82
合计	263,523,398.32	260,222,794.51

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	59,537,216.32	35,795,567.48
委托开发费	13,124,172.62	3,570,895.04
使用权资产折旧	4,441,706.88	
折旧摊销	3,066,921.94	161,475.63
租赁费	2,293,353.75	2,020,504.88
劳务费	1,508,268.27	159,258.42
系统维护费	1,464,895.65	1,222,806.36
其他	1,116,015.87	274,779.30
合计	86,552,551.30	43,205,287.11

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	21,147,528.35	
减：利息收入	7,858,143.03	3,975,296.44
利息净支出	13,289,385.32	-3,975,296.44
手续费	400,692.22	457,955.65
汇兑损益	6,007,594.68	988,846.69
合计	19,697,672.22	-2,528,494.10

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税费减免	4,907,984.88	4,911,449.97
朝阳区促进文化产业高质量发展引导资金	3,900,000.00	
社会众创服务平台	3,592,528.10	
融媒体服务应用示范	1,449,109.45	
ipv6	1,441,499.88	1,849,640.47
北京市西城区发展和改革委员会奖励金	1,300,000.00	
面向“互联网+”的未来媒体传播计算北京市工程实验室创新能力建设项目	1,273,085.52	1,273,085.52
“三代”税款手续费返还	1,111,416.03	785,601.22
人民云视-融媒体信息传播平台	961,082.15	38,917.85
稳岗补贴	806,991.97	1,982,920.57
上海金桥管委会开办补贴	600,000.00	
开展科技舆情大数据分析工作支撑	550,000.00	
济南市开放型经济发展引导资金	541,000.00	
上海“政务头条社区版”信息参考平台补助	500,000.00	
北京朝阳区信息化工作办公室众云平台	500,000.00	
中关村国际创新资源支持资金	459,205.00	
房租补贴	342,315.67	
中共厦门市委宣传部对人民网“厦门演播室”装修费项目补助	300,000.00	200,000.00
基于舆情大数据的突发传染病和流感的预测	300,000.00	
全媒体传播效果评估与指标体系-全媒体传播分析平台	248,151.83	371,230.80
中共河北省委宣传部支持人民网河北频道演播室装修款	191,600.04	191,600.04
北京天竺综合保税区管理委员会奖励资金	147,000.00	
山东省科学技术厅研发补助	108,700.00	
济南市市中区科学技术局区级研发费补助	108,600.00	
济南市市中区科学技术局区级技术先进型企业补贴	100,000.00	
“全民健身·健康中国”综合服务平台项目	80,034.00	80,034.00
大数据环境下的人民在线网络舆情监测系统研发及推广项目	75,563.21	157,742.16
产业发展资金		1,889,903.00
上海金桥移动互联网视频产业园红色文化产业集群项目		1,500,000.00
2020年朝阳区高新技术产业发展引导资金(信息服务业方向)		1,000,000.00
“人民优选”精准扶贫品牌传播平台建设发展引导资金		952,237.76
中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金		588,100.00
青岛高新区2020年房租补贴		460,000.00

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
开展科技舆情监测与分析		300,000.00
北京朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会文化产业建设发展引导资金		100,000.00
其他	665,009.89	409,056.16
合计	26,560,877.62	19,041,519.52

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-178,601,996.33	-19,432,710.32
处置长期股权投资产生的投资收益	4,457,092.95	1,219,631.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,996.68	
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,925,289.97	
理财产品投资收益	56,617,899.40	69,596,862.69
合计	-114,584,717.33	51,383,784.19

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	27,243,980.78	-14,610,382.04
合计	27,243,980.78	-14,610,382.04

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-45,458.81	-576.00
应收账款坏账损失	-36,238,869.78	-20,216,040.69
其他应收款坏账损失	-7,033,265.92	-389,173.30
合计	-43,317,594.51	-20,605,789.99

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-17,047,882.24	-52,105,366.79
合同资产减值损失	-924,546.06	-58,320.26
商誉减值损失	-403,748.63	
合计	-18,376,176.93	-52,163,687.05

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-271,922.94	-1,243,174.69	-271,922.94
其中:固定资产处置收益	-271,922.94	-1,243,174.69	-271,922.94
合计	-271,922.94	-1,243,174.69	-271,922.94

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	14,417.60		14,417.60
与企业日常活动无关的政府补助		26,400.00	
其他	1,209,043.85	2,354,226.45	1,209,043.85
合计	1,223,461.45	2,380,626.45	1,223,461.45

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	167,234.09	241,650.60	167,234.09
对外捐赠支出	450,000.00	299,000.00	450,000.00
赔偿款	300,673.16	994,849.79	300,673.16
其他	612,884.96	223,377.97	612,884.96
合计	1,530,792.21	1,758,878.36	1,530,792.21

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	22,984,601.55	27,579,961.90
递延所得税费用	-1,115,240.94	2,091,850.93
合计	21,869,360.61	29,671,812.83

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	210,568,411.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	20,604,808.28
调整以前期间所得税的影响	-1,003,232.08
非应税收入的影响	-2,724,350.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	881,536.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	888,860.09
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,380,987.33
符合小微企业减免所得税影响	-33,671.56
研发费用加计扣除	-6,125,578.41
所得税费用	21,869,360.61

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收单位往来款	31,170,530.14	72,138,746.42
政府补助	29,279,396.74	16,286,218.71
代垫款	11,771,704.98	4,083,338.27
保证金	11,439,340.84	18,444,205.64
利息收入	7,858,143.03	3,975,296.44
收到的退款	5,908,775.29	7,431,491.64
收回备用金	2,987,179.02	2,805,116.85
代收款	2,946,348.81	8,228,347.24
其他	4,248,462.24	7,091,353.73
合计	107,609,881.09	140,484,114.94

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付单位往来款	65,802,894.19	85,021,943.35
租赁费	33,007,707.14	81,281,773.71
办公经费	20,870,084.95	30,290,729.28
信息及技术服务费	16,706,546.77	6,453,353.26
市场推广费	6,012,198.98	3,887,861.90
差旅费	5,392,909.70	4,980,291.61
业务招待费	2,699,353.81	4,786,144.85
交通费	1,867,443.15	1,863,891.61
其他	36,127,939.02	23,557,798.64
合计	188,487,077.71	242,123,788.21

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	135,019,312.57	
合计	135,019,312.57	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	188,699,051.25	359,846,364.75
加: 资产减值准备	18,376,176.93	52,163,687.05
信用减值损失	43,317,594.51	20,605,789.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,670,073.51	46,329,073.34
使用权资产折旧	120,496,153.16	
无形资产摊销	13,027,576.80	7,831,004.47
长期待摊费用摊销	5,011,558.99	14,957,932.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	271,922.94	1,243,174.69
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	152,816.49	241,650.60
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-27,243,980.78	14,610,382.04
财务费用(收益以“-”填列)	26,937,537.69	1,033,335.91
投资损失(收益以“-”填列)	114,584,717.33	-51,383,784.19

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,115,240.94	2,091,850.93
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-60,060,711.48	-16,695,841.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	57,275,932.34	252,450,898.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-112,959,001.04	-212,923,816.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	421,442,177.70	492,401,702.72
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:		
现金的年末余额	844,374,245.75	1,250,241,209.29
减: 现金的年初余额	1,250,241,209.29	770,201,999.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-405,866,963.54	480,039,209.97

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	302,042.71
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	624,441.42
处置子公司收到的现金净额	-322,398.71

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	844,374,245.75	1,250,241,209.29
其中：库存现金	146,417.77	175,932.43
可随时用于支付的银行存款	844,012,224.49	1,247,361,020.81
可随时用于支付的其他货币资金	215,603.49	2,704,256.05
年末现金和现金等价物余额	844,374,245.75	1,250,241,209.29
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		

注 1：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

注 2：本公司境外子公司及孙公司共 14 户，现金及现金等价物年末余额合计为人民币 65,865,770.30 元，所有境外子公司向母公司汇出该等现金及现金等价物的能力未受到限制。

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,817,869.39	投标保证金、履约保证金
合计	6,817,869.39	—

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	65,865,769.81
其中：澳元	213,093.67	4.6220	984,918.94
美元	4,904,835.39	6.3757	31,271,759.00
瑞典克朗	182,114.26	0.7050	128,390.55
欧元	194,609.95	7.2197	1,405,025.46
俄罗斯卢布	2,812,460.66	0.0855	240,465.39
韩元	1,267,823,067.00	0.0054	6,795,531.64
南非兰特	9,982,977.14	0.4004	3,997,184.05
日元	296,125,140.00	0.0554	16,409,774.63
港币	5,472,059.98	0.8176	4,473,956.24

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	15,774.75	8.6064	135,763.81
泰铢	120,293.40	0.1912	23,000.10
应收账款	-	-	57,803.00
其中：日元	1,043,093.00	0.0554	57,803.00
预付账款	-	-	25,874.64
其中：南非兰特	412.50	0.4004	165.17
澳元	1,448.34	4.6220	6,694.23
港币	23,108.10	0.8176	18,893.18
泰铢	638.40	0.1912	122.06
其他应收款	-	-	1,826,978.60
其中：澳元	22,775.80	4.6220	105,269.75
美元	27,397.51	6.3757	174,678.30
英镑	19,488.98	8.6064	167,729.96
港币	109,668.10	0.8176	89,664.64
日元	1,643,000.00	0.0554	91,046.85
南非兰特	44,944.00	0.4004	17,995.58
韩元	136,387,500.00	0.0054	731,037.00
俄罗斯卢布	34,372.00	0.0855	2,938.81
欧元	56,501.00	7.2197	407,920.26
瑞典克朗	54,890.00	0.7050	38,697.45
应付账款	-	-	766,462.85
其中：美元	13,433.43	6.3757	85,647.52
港币	331,170.81	0.8176	270,765.25
欧元	56,796.00	7.2197	410,050.08
其他应付款	-	-	4,169,961.20
其中：美元	640,631.56	6.3757	4,084,474.64
澳元	16,194.45	4.6220	74,850.75
韩元	36,300.00	0.0054	194.57
瑞典克朗	8,003.00	0.7050	5,642.12
泰铢	25,100.00	0.1912	4,799.12

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
人民网日本株式会社	东京	日元	当地货币
人民网美国有限责任公司	纽约	美元	当地货币
人民网韩国股份有限公司	首尔	韩元	当地货币
人民网南非有限责任公司	约翰内斯堡	南非兰特	当地货币
人民网英国有限责任公司	伦敦	英镑	当地货币
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	莫斯科	俄罗斯卢布	当地货币
人民网有限公司(人民网驻香港公司)	香港	港币	当地货币
人民网澳大利亚有限责任公司	悉尼	澳元	当地货币
人民网美西有限责任公司	旧金山	美元	当地货币
RMW (BVI) Ltd.	British Virgin Islands	美元	当地货币
Shimmering Investment (BVI) Ltd.	British Virgin Islands	美元	当地货币
人民网北欧有限责任公司	斯德哥尔摩	瑞典克朗	当地货币
人民网法国有限责任公司	巴黎	欧元	当地货币
人民网东南亚代表处	曼谷	泰铢	当地货币

55. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会众创服务平台	8,237,600.00	递延收益/其他收益	3,592,528.10
朝阳区促进文化产业高质量发展引导资金	4,000,000.00	递延收益/其他收益	3,900,000.00
融媒体服务应用示范	2,330,400.00	递延收益/其他收益	1,449,109.45
北京市西城区发展和改革委员会奖励金	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
“三代”税款手续费返还	1,111,416.03	其他收益	1,111,416.03
国家文化产业创新实验区建设发展引导资金支持项目	1,000,000.00	递延收益	
稳岗补贴	806,991.97	其他收益	806,991.97
房租补贴	776,406.34	递延收益/其他收益	342,315.67
科学技术部高技术研究发展中心国家重点实验室拨款	673,410.03	递延收益	
上海金桥管委会开办补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
济南市开放型经济发展引导资金	541,000.00	其他收益	541,000.00

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海“政务头条社区版”信息参考平台补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
中关村国际创新资源支持资金	459,205.00	其他收益	459,205.00
基于舆情大数据的突发传染病和流感的预测	300,000.00	递延收益/其他收益	300,000.00
北京天竺综合保税区管理委员会奖励资金	147,000.00	其他收益	147,000.00
山东省科学技术厅拨付研发补助	108,700.00	其他收益	108,700.00
济南市市中区科学技术局区级研发费补助	108,600.00	其他收益	108,600.00
济南市市中区科学技术局区级技术先进型企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
食品安全与营养（贵州）信息科技有限公司课题研究经费	60,000.00	递延收益	
其他政府补助	665,009.89	其他收益	665,009.89

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

1、企信商业保理（深圳）有限公司为本公司之孙公司人民金服金融信息服务（北京）有限公司于2017年9月8日成立的全资子公司，于2021年1月5日工商注销，自注销之日起不再纳入合并财务报表范围。

2、南中人民传媒投资有限公司为本公司之子公司人民网南非有限责任公司于2012年5月投资设立的合资公司，人民网南非有限责任公司于2021年12月9日退出合资公司，自退出之日起不再纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京人民在线网络有限公司	北京	北京	舆情信息服务	60.00		设立

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
武汉人民在线信息科技有限公司(注1)	武汉	武汉	舆情信息服务		100.00	设立
人民数据管理(北京)有限公司(注2)	北京	北京	数据存储销售		100.00	设立
人民金服金融信息服务(北京)有限公司(注3)	北京	北京	金融信息服务		51.00	收购
人民在线(西安)信息科技有限公司(注4)	西安	西安	舆情信息服务	49.00	51.00	设立
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	北京	北京	信息技术服务	60.00		收购
大连龙飞华翔科技有限公司(注5)	大连	大连	信息技术服务		100.00	收购
北京中盛卓越国际文化传媒有限公司(注6)	北京	北京	信息技术服务		100.00	收购
环球在线(上海)数字科技有限公司(注7)	上海	上海	广告信息服务		100.00	设立
人民视讯文化有限公司	北京	北京	手机视频	51.00		设立
人民视讯(上海)文化有限公司(注8)	上海	上海	手机视频		100.00	设立
人民视讯(新疆)文化有限公司(注9)	伊犁	伊犁	手机视频		100.00	设立
海外网传媒有限公司	北京	北京	文化服务	60.00		设立
人民网重庆政微网络科技有限公司	重庆	重庆	信息技术服务	60.00		设立
人民健康网络有限公司	北京	北京	信息技术服务	51.00		设立
人民体育(北京)有限公司	北京	北京	文化服务	100.00		设立
人民视听科技有限公司	青岛	青岛	信息技术服务	60.00		设立
人民网信息技术有限公司	济南	济南	信息技术服务	100.00		设立
人民讯合(内蒙古)科技有限公司(注10)	呼和浩特	呼和浩特	技术服务		60.00	设立

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
人民网创业投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
人民网资本(厦门)私募基金管理有限公司(注11)	厦门	厦门	投资管理		100.00	设立
人民网科技(北京)有限公司	北京	北京	技术服务	80.00		设立
人民日报健康科技有限公司	北京	北京	健康医疗	50.00		设立
人民网健康大数据(天津)有限公司(注12)	天津	天津	其他信息技术服务	100.00		设立
北京硕格科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		收购
北京捷游互动科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京掌乐科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100.00		设立
北京网聚汇音文化传媒有限公司	北京	北京	文化服务业	100.00		设立
上海谷羽网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00		设立
人民网日本株式会社	东京	东京	广告信息服务	100.00		设立
人民网美国有限责任公司	纽约	纽约	广告信息服务	100.00		设立
人民网韩国股份有限公司	首尔	首尔	广告信息服务	100.00		设立
人民网南非有限责任公司	约翰内斯堡	约翰内斯堡	广告信息服务	100.00		设立
人民网英国有限责任公司	伦敦	伦敦	广告信息服务	100.00		设立
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	莫斯科	莫斯科	广告信息服务	100.00		设立
人民网有限公司(人民网驻香港公司)	香港	香港	广告信息服务	100.00		设立
人民网澳大利亚有限责任公司	悉尼	悉尼	广告信息服务	100.00		设立
人民网美西有限责任公司	旧金山	旧金山	广告信息	100.00		设立

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
			服务			
RMW(BVI) Ltd.(注 13)	British Virgin Islands	British Virgin Islands	投资持股		100.00	设立
Shimmering Investment(BVI)Ltd.(注 14)	British Virgin Islands	British Virgin Islands	投资管理		100.00	设立
人民网北欧有限公司	斯德哥尔摩	斯德哥尔摩	广告信息服务	100.00		设立
人民网法国有限公司	巴黎	巴黎	广告信息服务	100.00		设立
人民网东南亚代表处	曼谷	曼谷	广告信息服务	100.00		设立

注 1: 武汉人民在线信息科技有限公司为本公司之子公司北京人民在线网络有限公司出资设立，持股比例为 100.00%。

注 2: 人民数据管理（北京）有限公司为本公司之子公司北京人民在线网络有限公司出资设立，2021 年 1 月 29 日变更注册地 and 公司名称，变更前注册地为宁夏中卫市，变更前公司名称为人民数据管理（中卫市）有限公司；2021 年 11 月北京人民在线网络有限公司购买少数股东股权，持股比例由 65.93% 上升至 100.00%。

注 3: 人民金服金融信息服务（北京）有限公司为本公司之子公司北京人民在线网络有限公司出资购买，持股比例为 51.00%。

注 4: 人民在线（西安）信息科技有限公司为本公司与本公司之子公司北京人民在线网络有限公司共同出资设立，本公司持股比例为 49.00%，北京人民在线网络有限公司持股比例为 51.00%，自设立之日起纳入合并报表范围。

注 5: 大连龙飞华翔科技有限公司为本公司之子公司环球时报在线（北京）文化传播有限公司出资购买，持股比例为 100.00%。

注 6: 北京中盛卓越国际文化传媒有限公司为本公司之子公司环球时报在线（北京）文化传播有限公司出资购买，持股比例为 100.00%。

注 7: 环球在线（上海）数字科技有限公司为本公司之子公司环球时报在线（北京）文化传播有限公司出资设立，持股比例为 100.00%。

注 8: 人民视讯（上海）文化有限公司为本公司之子公司人民视讯文化有限公司出资设立，持股比例为 100.00%。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 9：人民视讯（新疆）文化有限公司为本公司之子公司人民视讯文化有限公司出资设立，持股比例为 100.00%。

注 10：人民讯合（内蒙古）科技有限公司为本公司之子公司人民网信息技术有限公司出资设立，持股比例为 60.00%。

注 11：人民网资本（厦门）私募基金管理有限公司为本公司之子公司人民网创业投资有限公司出资设立，持股比例 100.00%；2021 年 9 月 16 日变更公司名称，变更前公司名称为人民网资本管理（厦门）有限公司。

注 12：人民网健康大数据（天津）有限公司为本公司出资设立的全资子公司，2021 年 12 月 13 日变更公司注册地和名称，变更前公司注册地为贵州贵阳市，变更前公司名称为人民网健康大数据（贵阳）有限公司。

注 13：RMW(BVI) Ltd. 为本公司之子公司人民网美西有限责任公司出资设立，持股比例为 100.00%。

注 14：Shimmering Investment (BVI) Ltd. 为本公司之子公司人民网美西有限责任公司出资设立，持股比例为 100.00%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京人民在线网络有限公司	40.00	5,100,871.59	3,520,000.00	75,681,759.68
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	40.00	7,945,771.82	4,800,000.00	52,407,103.65
人民视讯文化有限公司	49.00	3,461,400.59	14,700,000.00	53,758,415.34
人民健康网络有限公司	49.00	3,600,144.95		67,080,688.15
人民视听科技有限公司	40.00	7,840,368.97	4,643,280.00	67,888,055.54

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京人民在线网络有限公司	268,134,530.24	98,571,785.79	366,706,316.03	140,893,864.91	37,112,301.90	178,006,166.81
环球时报在线(北京)文化传播 有限公司	170,807,200.91	53,586,545.08	224,393,745.99	86,864,508.52	6,511,478.34	93,375,986.86
人民视讯文化有限公司	118,436,699.97	9,022,986.45	127,459,686.42	13,542,463.47	4,206,171.24	17,748,634.71
人民健康网络有限公司	221,102,222.24	27,268,562.21	248,370,784.45	98,671,344.27	12,800,076.61	111,471,420.88
人民视听科技有限公司	290,624,518.84	5,943,100.14	296,567,618.98	124,479,260.40	2,368,219.72	126,847,480.12

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京人民在线网络有限公司	331,345,773.66	38,839,101.05	370,184,874.71	165,320,659.69	7,128,520.71	172,449,180.40
环球时报在线(北京)文化传播 有限公司	195,632,943.50	10,789,036.20	206,421,979.70	83,268,650.11		83,268,650.11
人民视讯文化有限公司	149,467,664.93	2,906,994.28	152,374,659.21	19,727,690.33		19,727,690.33
人民健康网络有限公司	204,949,326.19	2,758,789.69	207,708,115.88	78,155,986.91		78,155,986.91
人民视听科技有限公司	290,053,101.74	950,372.31	291,003,474.05	129,276,057.62		129,276,057.62

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京人民在线网络有限公司	288,698,144.20	15,059,572.43	15,059,572.43	1,967,204.42
环球时报在线(北京)文化传播 有限公司	206,026,935.16	19,864,429.54	19,864,429.54	41,101,230.69
人民视讯文化有限公司	51,277,006.42	7,064,082.83	7,064,082.83	32,249,838.86
人民健康网络有限公司	142,985,883.19	7,347,234.60	7,347,234.60	45,338,541.88
人民视听科技有限公司	51,786,528.55	19,600,922.43	19,600,922.43	-28,462,227.04

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京人民在线网络有限公司	282,558,716.14	18,618,489.85	18,618,489.85	73,061,459.24
环球时报在线(北京)文化传 播有限公司	176,467,835.30	24,555,422.29	24,555,422.29	39,684,832.39
人民视讯文化有限公司	68,999,663.97	4,411,761.30	4,411,761.30	618,967.99
人民健康网络有限公司	155,341,656.64	17,349,828.43	17,349,828.43	29,127,519.21
人民视听科技有限公司	70,867,189.62	26,995,830.42	26,995,830.42	8,805,348.08

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西部新业实业股份有限公司	成都	成都	房地产开发	40.00		权益法
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	影视策划	27.83		权益法
北京文华在线教育科技有限公司(注)	北京	北京	教育咨询服务	28.89		权益法
Microbeam International Holdings Limited(注)	开曼	开曼	信息技术服务	7.00		权益法

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	内蒙古金辉文化传媒股份有限公司	内蒙古金辉文化传媒股份有限公司
流动资产	26,744,957.87	421,508,682.31
非流动资产	2,120,095.30	306,567,737.17
资产合计	28,865,053.17	728,076,419.48
流动负债	186,433,782.71	87,354,495.37
非流动负债	40,683,437.84	68,000,000.00
负债合计	227,117,220.55	155,354,495.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-198,252,167.38	572,721,924.11
按持股比例计算的净资产份额	-55,173,578.18	159,401,181.98
对联营企业权益投资的账面价值		196,166,998.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	61,032,300.65	82,644,815.52
净利润	-644,530,674.09	-52,667,596.60
终止经营的净利润		
其他综合收益	-126,443,417.40	
综合收益总额	-770,974,091.49	-52,667,596.60
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	西部新业实业股份有限公司	西部新业实业股份有限公司
流动资产	719,602,303.63	691,010,440.88
非流动资产	3,168,035.36	3,358,556.72
资产合计	722,770,338.99	694,368,997.60
流动负债	636,443,753.94	604,313,542.85
非流动负债	277,997.62	239,191.56
负债合计	636,721,751.56	604,552,734.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	86,048,587.43	89,816,263.19

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	西部新业实业股份有限公司	西部新业实业股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	34,419,434.97	35,926,505.28
对联营企业权益投资的账面价值	34,419,434.97	35,926,505.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,515,153.95	5,636,381.99
净利润	-3,767,675.76	-1,721,180.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,767,675.76	-1,721,180.20
本年度收到的来自联营企业的股利		

注:北京文华在线教育科技股份有限公司、Microbeam International Holdings Limited 存在重要事项,暂缓披露相关信息。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
合营企业:		
北京金台恒达科技发展有限公司		
深圳市人民厚朴私募股权投资有限公司	12,452,664.12	7,669,873.92
成都市天府文创股权投资基金管理有限公司	4,681,191.86	4,174,731.12
投资账面价值合计	17,133,855.98	11,844,605.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,342,643.67	1,986,468.08
--其他综合收益	-53,392.74	
--综合收益总额	5,289,250.93	1,986,468.08
联营企业:		
人民幼禾教育科技有限公司	702,135.36	2,138,736.33
人民文旅信息科技(北京)有限公司	6,350,094.16	8,583,140.69
华茂金台(北京)投资管理有限公司	2,660,620.07	4,655,749.17
上海阅客信息科技有限公司	7,200,914.66	6,736,663.38
金台环球(宁波)信息服务合伙企业(有限合伙)	934,294.75	917,903.77
人民中科(山东)智能技术有限公司	17,226,433.20	4,567,904.59

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
美丽人生中国复合文化村股份有限公司		2,690,671.02
投资账面价值合计	35,074,492.20	30,290,768.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,453,312.56	-10,259,509.90
--其他综合收益		
--综合收益总额	-5,453,312.56	-10,259,509.90

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收票据、应收款项、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与日元、美元、韩元、英镑、南非兰特、俄罗斯卢布、港币、澳大利亚元、欧元、瑞典克朗、泰铢有关,除本集团的几个下属子公司以日元、美元、韩元、英镑、南非兰特、俄罗斯卢布、港币、澳大利亚元、欧元、瑞典克朗、泰铢进行日常经营外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产或负债为对应外币余额外,本集团的资产

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
现金及现金等价物	65,865,769.81	56,821,758.59
应收账款	57,803.00	45,607.51
预付账款	25,874.64	18,111.49
其他应收款	1,826,978.60	2,039,982.92
应付账款	766,462.85	993,557.41
其他应付款	4,169,961.20	4,276,181.05

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具,在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注证券市场变动对本公司价格风险的影响。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的,本公司目前并未采取任何措施规避价格风险。

(2) 信用风险

2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,为降低信用风险,本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	691,795,312.98		1,611,580,000.00	2,303,375,312.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	691,795,312.98		1,611,580,000.00	2,303,375,312.98
权益工具投资	691,795,312.98		1,611,580,000.00	2,303,375,312.98
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	6,347,615.70			6,347,615.70
(四) 其他非流动金融资产	36,146,483.12		197,890,484.67	234,036,967.79
持续以公允价值计量的资产总额	734,289,411.80		1,809,470,484.67	2,543,759,896.47

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
人民日报社	北京	新闻	92,919.00 万元	48.43	48.43

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
《环球时报》社有限公司(注1)	参股股东
人民日报出版社有限责任公司	母公司的控股子公司
人民日报社人才交流服务中心	母公司的控股子公司
人民日报印刷厂	母公司的控股子公司
人民日报媒体技术股份有限公司	母公司的控股子公司
人民日报传媒广告有限公司	母公司的控股子公司
人民日报文化传媒有限公司	母公司的控股子公司
人民日报传媒广告河南有限公司	母公司的控股子公司
人民日报传媒广告四川有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播有限公司	母公司的控股子公司
人民阅读信息科技(浙江)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(上海)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(海南)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(四川)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(陕西)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(贵州)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(江苏)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报数字传播(福建)有限公司	母公司的控股子公司
人民日报智慧媒体有限责任公司	母公司的控股子公司
《环球人物》杂志社有限公司	母公司的控股子公司
北京环球人物传媒广告有限公司	母公司的控股子公司
《健康时报》社有限责任公司	母公司的控股子公司
《国家人文历史》杂志社有限公司	母公司的控股子公司
人民文旅信息科技(北京)有限公司	母公司的控股子公司
《新安全》杂志社	母公司的控股子公司
《民生周刊》杂志社有限公司	母公司的控股子公司
《中国经济周刊》杂志社	母公司的控股子公司
中国能源汽车传播集团有限公司	母公司的控股子公司
《中国能源报》社有限公司	母公司的控股子公司
上海兆畅会展有限公司	母公司的控股子公司
人民信产科技(北京)有限公司	母公司的控股子公司
《中国城市报》社有限公司	母公司的控股子公司
深圳证券时报社有限公司	母公司的控股子公司

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳怀新企业投资顾问股份有限公司	母公司的控股子公司
深圳证券时报传媒有限公司	母公司的控股子公司
上海浦闻网络技术中心	母公司的控股子公司
金台物业管理有限公司	母公司的控股子公司
北京阳光绿色保洁有限公司	母公司的控股子公司
金报电子音像出版中心	母公司的控股子公司
《生命时报》社(注2)	股东的子公司
人民幼禾教育科技有限公司	其他
北京文华在线教育科技股份有限公司	其他
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司	其他
西部新业实业股份有限公司	其他
深圳市人民厚朴私募股权投资有限公司	其他
上海阅客信息科技有限公司	其他
环球赋辰(宁波)信息科技有限公司	其他
人民中科(山东)智能技术有限公司	其他
人民中科(济南)智能技术有限公司	其他

注1:《环球时报》社有限公司为本公司参股股东,持股比例8.12%;于2021年12月31日变更工商注册名称,变更前名称为《环球时报》社。

注2:《生命时报》社为本公司参股股东《环球时报》社有限公司下属控股子公司,持股比例为100.00%。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
人民日报社	采购商品/接受劳务	3,573,372.96	3,505,571.56
金台物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	14,871,015.47	15,115,973.64
合营联营公司	采购商品/接受劳务	8,136,113.39	3,284,771.93
其他关联方	采购商品/接受劳务	4,712,393.07	6,127,234.69
合计		31,292,894.89	28,033,551.82

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
人民日报社	销售商品/提供劳务	6,906,403.88	5,629,073.92
合营联营公司	销售商品/提供劳务	4,514,304.74	67,966.94
其他关联方	销售商品/提供劳务	21,786,876.09	22,896,360.06
合计		33,207,584.71	28,593,400.92

2. 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
人民日报社	房屋	118,804,306.21	105,286,255.42
其他关联方	房屋	1,616,149.46	749,330.40

注：本期确认的租赁费填列数据为使用权资产折旧及利息费用合计数。

3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,123.06	842.23

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	人民日报社	11,990,622.34		11,314,226.89	
	合营联营公司	2,010,000.00		1,950,000.00	
	其他关联方	6,574,980.93		5,032,606.24	
	合计	20,575,603.27		18,296,833.13	
预付账款：					
	人民日报社	157,702.93		441,809.73	
	其它关联方	294,782.45		95,000.00	
	合计	452,485.38		536,809.73	

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	人民日报社	1,006,301.00		397,245.41	
	合营联营公司	5,222,003.06	4,190,000.00	7,165,569.54	
	其他关联方	426,087.33		297,920.25	
	合计	6,654,391.39	4,190,000.00	7,860,735.20	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款：			
	人民日报社	7,469,946.73	21,351,376.35
	合营联营公司	422,000.00	2,902,188.68
	其他关联方	2,219,289.92	4,364,944.75
	合计	10,111,236.65	28,618,509.78
合同负债			
	人民日报社	143,384,647.27	143,456,603.77
	合营联营公司	72,233.10	89,465.44
	其他关联方	2,370,704.32	4,144,921.37
	合计	145,827,584.69	147,690,990.58
其他应付款：			
	人民日报社	9,289,035.81	11,294,747.41
	合营联营公司	2,600,000.00	600,000.00
	其他关联方	572,922.14	5,750,606.34
	合计	12,461,957.95	17,645,353.75

十二、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	116,097,560.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	116,097,560.88

注：2022年4月13日，经第四届董事会第二十一次会议审议，公司2021年度利润分配预案拟定如下：公司拟以总股本1,105,691,056股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.05元（含税），共计分配现金股利人民币116,097,560.88元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配方案尚需提交股东大会审议通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司之子公司环球时报在线（北京）文化传播有限公司下属子公司北京中盛卓越国际文化传媒有限公司于2022年1月21日工商注销，下属子公司大连龙飞华翔科技有限公司于2022年2月23日工商注销。

(2) 经公司第四届董事会第十九次会议、第四届董事会第二十次会议审议通过，公司拟通过北京产权交易所公开挂牌转让北京硕格科技有限公司100%股权，挂牌底价为35,000万元，最终转让价格以北京产权交易所挂牌成交价格为准。本次交易受让方尚未确定，暂无法判断是否构成关联交易。

具体内容详见公司于2022年2月26日、2022年4月2日发布的《人民网股份有限公司关于转让全资子公司北京硕格科技有限公司股权的预披露公告》《人民网股份有限公司关于挂牌转让北京硕格科技有限公司100%股权的公告》。

十五、其他重要事项

截至2021年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项说明。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,840,319.94	5.28	22,840,319.94	100.00	
按组合计提坏账准备	409,470,251.36	94.72	94,493,697.32	23.08	314,976,554.04
合计	432,310,571.30	100.00	117,334,017.26	27.14	314,976,554.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,243,694.94	2.70	10,243,694.94	100.00	
按组合计提坏账准备	369,141,524.56	97.30	75,879,336.03	20.56	293,262,188.53
合计	379,385,219.50	100.00	86,123,030.97	22.70	293,262,188.53

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
A公司	7,160,000.00	7,160,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
B公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
C公司	1,853,368.31	1,853,368.31	100.00	款项回收存在不确定性
D公司	1,820,000.00	1,820,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
E公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
F公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
G公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
H公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	款项回收存在不确定性
其他公司	3,656,951.63	3,656,951.63	100.00	款项回收存在不确定性
合计	22,840,319.94	22,840,319.94	—	—

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	301,543,036.16	94,493,697.32	31.34
低风险组合	107,927,215.20		
合计	409,470,251.36	94,493,697.32	23.08

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	276,210,381.89
1-2年	38,419,791.50
2-3年	17,933,585.24
3-4年	15,782,104.11
4-5年	21,661,335.61
5年以上	62,303,372.95
合计	432,310,571.30

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	86,123,030.97	31,210,986.29			117,334,017.26
合计	86,123,030.97	31,210,986.29			117,334,017.26

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 24,433,868.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例 6.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,471,371.98 元。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	4,271,121.22	
其他应收款	45,089,941.48	47,582,756.41
合计	49,361,062.70	47,582,756.41

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
人民网科技(北京)有限公司	4,271,121.22	
合计	4,271,121.22	

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	102,805,160.83	105,183,349.01
保证金	2,285,537.87	1,692,812.72
备用金	1,832,459.77	2,192,068.03
押金	232,987.12	297,987.12
其他	274,430.31	514,047.50
合计	107,430,575.90	109,880,264.38

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		42,691.36	62,254,816.61	62,297,507.97
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—		
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		43,126.45		43,126.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		85,817.81	62,254,816.61	62,340,634.42

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	7,402,150.10
1-2年	5,233,469.16
2-3年	3,467,617.45
3-4年	1,593,214.69
4-5年	648,538.53
5年以上	89,085,585.97
合计	107,430,575.90

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	62,297,507.97	43,126.45			62,340,634.42
合计	62,297,507.97	43,126.45			62,340,634.42

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A公司	往来款	62,254,816.61	5年以上	57.95	62,254,816.61
B公司	往来款	7,183,173.32	1-5年及以上	6.68	
C公司	往来款	1,032,003.06	3年以内	0.96	44,552.45
D公司	往来款	414,294.93	5年以内	0.39	
E公司	保证金	321,400.00	2年以内	0.30	
合计	—	71,205,687.92	—	66.28	62,299,369.06

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,013,653,976.48		1,013,653,976.48	1,004,632,538.48		1,004,632,538.48
对联营、合营企业投资	146,076,529.59	52,516,764.07	93,559,765.52	347,242,623.74	52,516,764.07	294,725,859.67
合计	1,159,730,506.07	52,516,764.07	1,107,213,742.00	1,351,875,162.22	52,516,764.07	1,299,358,398.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京人民在线网络有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
环球时报在线(北京)文化传播有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
人民视讯文化有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
海外网传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
人民网重庆政微网络科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
人民体育(北京)有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
人民健康网络有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
人民视听科技有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
人民网信息技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
人民网创业投资有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
人民网科技(北京)有限公司	10,716,373.25			10,716,373.25		
北京硕格科技有限公司	251,800,000.00			251,800,000.00		
人民日报健康科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
人民网健康大数据(天津)有限公司						
北京捷游互动科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京掌乐科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京网聚汇音文化传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海谷羽网络科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
人民网日本株式会社	14,021,226.10			14,021,226.10		
人民网美国有限责任公司	35,976,227.75	1,469,200.00		37,445,427.75		
人民网韩国股份有限公司	32,547,053.46			32,547,053.46		
人民网南非有限责任公司	25,226,136.52			25,226,136.52		
人民网英国有限责任公司	21,572,857.02			21,572,857.02		
人民网股份有限公司俄罗斯代表处	21,037,329.84	4,094,758.03		25,132,087.87		
人民网有限公司(人民网驻香港公司)	15,228,095.60			15,228,095.60		
人民网澳大利亚有限责任公司	23,483,101.41	789,991.51		24,273,092.92		
人民网美西有限责任公司	63,025,985.36			63,025,985.36		
人民网北欧有限公司	13,140,208.04	1,402,000.00		14,542,208.04		
人民网法国有限公司	6,777,944.13	1,265,488.46		8,043,432.59		
人民网东南亚代表处	780,000.00			780,000.00		

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合计	1,004,632,538.48	9,021,438.00		1,013,653,976.48		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
北京金台恒达科技发展有限公司(注)						
人民在线(西安)信息科技有限公司	2,450,138.63			-495,853.74		
小计	2,450,138.63			-495,853.74		
二、联营企业						
人民幼禾教育科技有限公司	1,727,339.05			-1,025,203.69		
北京文华在线教育科技股份有限公司	49,871,737.07			270,853.43	-8,774.36	
人民文旅信息科技(北京)有限公司	8,583,140.69			-2,233,046.53		
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司	196,166,998.95			-179,387,145.75	-16,779,853.20	
西部新业实业股份有限公司	35,926,505.28			-1,507,070.31		
小计	292,275,721.04			-183,881,612.85	-16,788,627.56	
合计	294,725,859.67			-184,377,466.59	-16,788,627.56	

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末账面价值	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京金台恒达科技发展有限公司(注)					
人民在线(西安)信息科技有限公司				1,954,284.89	
小计				1,954,284.89	
二、联营企业					
人民幼禾教育科技有限公司				702,135.36	411,397.28
北京文华在线教育科技股份有限公司				50,133,816.14	
人民文旅信息科技(北京)有限公司				6,350,094.16	
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司					52,105,366.79
西部新业实业股份有限公司				34,419,434.97	
小计				91,605,480.63	52,516,764.07
合计				93,559,765.52	52,516,764.07

注：报告期末，本公司对北京金台恒达科技发展有限公司持股比例为26.00%，长期股权投资账面价值为0元。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,339,564.20	582,312,803.52	1,103,404,446.63	560,727,423.16
合计	1,197,339,564.20	582,312,803.52	1,103,404,446.63	560,727,423.16

(2) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为627,648,622.56元，其中595,514,896.15元预计将于2022年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,716,041.22	37,188,021.20
权益法核算的长期股权投资收益	-184,377,466.59	-15,454,405.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,996.68	
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,464,583.33	
理财产品投资收益	27,397,524.97	48,337,909.46
合计	-95,782,320.39	70,071,525.27

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月13日由本公司董事会批准报出。

人民网股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	4,032,353.52	
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）	26,560,877.62	
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投资收益	17,388,141.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,514.27	
小计	47,826,858.69	
减：所得税影响额	5,171,181.50	
少数股东权益影响额（税后）	5,117,418.18	
合计	37,538,259.01	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.94	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.82	0.12	0.12





会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91110101592354581W



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

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年03月04日

年度检验登记
Annual Renewal Registrar

本证书经检验合格
This certificate is valid
for renewal.

姓名: 王文杰
证书编号: 110002580017

2017年3月20日

2018年3月20日

2019年3月20日

CPA 中国注册会计师协会
BICPA
110002580017
2017

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
After the holder is transferred from
事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2018年12月6日

同意调入
After the holder is transferred to
事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2018年12月6日

注意事项

一、注册会计师执业业务，必要时需向委托方出示证书。
二、本证书只供本人在使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师须依法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs, immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

姓名: 王文杰
Full name: 王文杰

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1979-1-28
Date of birth: 1979-1-28

工作单位: 北京中合会计师事务所有限公司
Working unit: 北京中合会计师事务所有限公司

身份证号码: 2011027800391131
Identity card No: 2011027800391131

2013
2014
2015
2016

年度检验登
Annual Renewal Reg

注册编号: 110002580017
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年1月11日
Date of Issue

