

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028)85560449
传真:(028)85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

成都博瑞传播股份有限公司

2020年度审计报告

川华信审(2021)第0034号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

防伪编号: 0282021040163308174
报告文号: 川华信审(2021)第0034号
委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司
被审单位名称: 成都博瑞传播股份有限公司
营业执照号码: 915101007203362901
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2021-04-27
报备时间: 2021-04-27 09:32
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 李敏
王小敏
李昊



防伪二维码

成都博瑞传播股份有限公司

2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮箱: schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2021）第 0034 号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都博瑞传播股份有限公司（以下简称博瑞传播公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了博瑞传播公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

请参阅财务报表附注“三、21、长期资产减值准备”所述的会计政策以及“五、16、商誉”。

关键审计事项

审计应对

如博瑞传播公司财务报表附注“五、16、商誉”所述，截止2020年12月31日，博瑞传播公司商誉原值132,301.93万元，商誉的账面价值为42,073.48万元，已计提商誉减值准备90,228.45万元，期末商誉减值准备金额较大。

博瑞传播公司根据企业会计准则，每年年度终了对商誉进行减值测试；2020年末博瑞传播公司委托评估机构对收购游戏研发及运营业务涉及的相关资产组于期末的可收回价值进行了评估，并由博瑞传播公司管理层依据评估结果进行了商誉减值测试；由于商誉减值测试过程复杂，涉及的判断因素较多，且测试结果可能对博瑞传播公司财务报表产生重大影响，因此我们将博瑞传播公司商誉减值事项列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，以及重要商誉减值测试所依据的评估结论的合理性。

向管理层了解重要商誉涉及的资产组或者资产组组合的行业情况以及经营发展规划，评价每个资产组或者资产组组合的未来预测收益等假设的合理性。

与管理层聘请的评估机构沟通，了解评估方法、评估参数的选取和判断，对商誉评估的关键参数及评估过程进行复核，以评价商誉减值测试所依据的评估结果的合理性。

在执行上述审计程序的基础上，对管理层的商誉减值测试进行复核，以判断是否支持管理层的商誉减值测试结论。

四、其他信息

博瑞传播公司管理层对其他信息负责。其他信息包括博瑞传播公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

博瑞传播公司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，管理层负责评估博瑞传播公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博瑞传播公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博瑞传播公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对博瑞传播公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博瑞传播公司不能持续经营。

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表



编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	期末数	期初数
流动资产			
货币资金	五、1	839,783,981.73	867,427,460.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,803,356.50	228,568.12
应收账款	五、3	195,445,740.10	88,815,837.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	52,870,321.88	115,057,077.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	46,468,435.16	52,973,112.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,041,983.96	3,581,786.23
合同资产	五、7	2,656,555.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	8,320,032.52	15,089,773.81
流动资产合计		1,155,390,407.16	1,143,173,615.98
非流动资产			
发放贷款和垫款	五、9	578,819,775.35	568,112,794.60
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	413,339,504.14	406,129,916.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	30,421,000.00	31,101,000.00
投资性房地产	五、12	565,291,955.46	535,886,991.08
固定资产	五、13	224,893,780.23	228,177,293.07
在建工程	五、14	828,544.46	935,782.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	42,138,337.94	15,720,158.70
开发支出	五、16	8,638,044.96	
商誉	五、17	420,734,760.91	239,172,366.71
长期待摊费用	五、18	17,078,954.97	23,626,142.96
递延所得税资产	五、19	46,574,042.00	46,869,206.80
其他非流动资产	五、20	49,815,018.78	4,982,212.00
非流动资产合计		2,398,573,719.20	2,100,713,865.02
资产总计		3,553,964,126.36	3,243,887,481.00



公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

随同审计报告一并使用
华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2020年12月31日

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末数	期初数
流动负债			
短期借款	五、21	8,764,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、22	100,958,176.48	27,427,642.36
预收款项	五、23	124,206.33	88,610,625.83
合同负债	五、24	89,582,361.48	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	40,937,469.73	26,276,910.57
应交税费	五、26	21,974,777.73	12,103,780.96
其他应付款	五、27	145,124,875.01	43,070,075.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	180,000.00	180,000.00
其他流动负债	五、29	681,472.21	
流动负债合计		408,327,338.97	197,669,035.12
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	2,840,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债	五、31	884,494.96	2,340,000.00
递延收益	五、32	132,186.41	1,166,164.71
递延所得税负债	五、18	98,937,462.57	89,543,980.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,794,143.94	93,050,145.57
负债合计		511,121,482.91	290,719,180.69
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、33	1,093,332,092.00	1,093,332,092.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	826,852,652.40	826,427,758.04
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	352,706,417.60	352,247,003.14
一般风险准备	五、36	16,898,916.15	14,100,792.86
未分配利润	五、37	639,358,401.67	578,819,959.94
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,929,148,479.82	2,864,927,605.98
少数股东权益		113,694,163.63	88,240,694.33
所有者权益(或股东权益)合计		3,042,842,643.45	2,953,168,300.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,553,964,126.36	3,243,887,481.00

公司法定代表人:

5101040184265

主管会计工作负责人:

叶涛

会计机构负责人:

张娟

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司资产负债表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

资产	附注编号	期末数	期初数
流动资产			
货币资金		375,837,765.30	522,077,479.24
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	1,762,146.76	4,236,406.16
应收款项融资		-	-
预付款项		7,000,000.00	80,438,539.87
其他应收款	十四、2	615,202,956.21	572,956,015.76
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,684,478.38	13,511,581.25
		-	-
流动资产合计		1,005,487,346.65	1,193,220,022.28
非流动资产			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	1,781,888,449.70	1,561,007,221.03
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		10,421,000.00	11,101,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		973,522.35	917,024.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		188,139.95	306,341.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		4,982,212.00	4,982,212.00
非流动资产合计		1,798,453,324.00	1,578,313,798.86
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
资产总计		2,803,940,670.65	2,771,533,821.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母涛
5101040184265

叶涛

吴梅

母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2020年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注编号	期末数	期初数
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,403.40	2,604,720.19
预收款项		49,818.32	65,268.32
合同负债		-	-
应付职工薪酬		6,190,221.68	3,933,387.21
应交税费		-36,022.34	-266,711.88
其他应付款		151,714,183.96	101,408,270.54
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		157,924,605.02	107,744,934.38
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		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	925,218.22
递延所得税负债		23,197,767.51	23,197,767.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,197,767.51	24,122,985.73
负债合计		181,122,372.53	131,867,920.11
所有者权益			-
实收资本（或股本）		1,093,332,092.00	1,093,332,092.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		816,635,366.44	816,210,472.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		261,070,969.85	260,611,555.39
未分配利润		451,779,869.83	469,511,781.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,622,818,298.12	2,639,665,901.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,803,940,670.65	2,771,533,821.14

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都路桥建设股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		533,362,547.71	425,813,750.37
其中：营业收入	五、38	481,697,450.16	379,436,698.60
利息收入	五、39	51,665,097.55	46,377,051.77
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		463,219,853.89	361,599,895.69
其中：营业成本	五、38	300,046,195.09	218,992,761.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	9,431,660.75	7,723,315.97
销售费用	五、41	44,585,502.59	26,066,444.03
管理费用	五、42	89,144,205.49	90,032,211.73
研发费用	五、43	35,422,459.92	33,950,095.33
财务费用	五、44	-15,410,169.95	-15,164,933.14
其中：利息费用	五、44	3,137,685.40	
利息收入	五、44	19,702,837.97	15,090,677.31
加：其他收益	五、45	3,117,969.10	734,081.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	14,605,083.25	13,511,626.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	14,605,083.25	12,870,624.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	29,404,964.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	8,391,593.69	-7,442,436.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-1,419,891.12	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-156,292.52	-204,560.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,086,120.60	70,812,565.75
加：营业外收入	五、51	4,959,754.69	10,653,036.00
减：营业外支出	五、52	9,624,857.16	2,562,853.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,421,018.13	78,902,748.51
减：所得税费用	五、53	29,263,331.37	10,055,060.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,157,686.76	68,847,687.74
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,157,686.76	62,573,059.77
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、54		6,274,627.97
（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）		85,662,621.32	66,044,968.03
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,495,065.44	2,802,719.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,157,686.76	68,847,687.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		85,662,621.32	66,044,968.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,495,065.44	2,802,719.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101040184205

叶涛

张福

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、营业收入	十四、4	24,154.12	5,808,456.99
减：营业成本	十四、4	-211,122.07	5,806,841.10
税金及附加		335,133.01	12,429.90
销售费用		-	-
管理费用		27,582,346.95	23,330,126.78
研发费用		-	-
财务费用		-9,735,345.85	-8,746,982.03
其中：利息费用		2,572,211.11	-
利息收入		12,318,713.98	8,755,090.31
加：其他收益		72,274.82	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	20,578,023.56	19,832,801.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	15,578,023.56	12,877,978.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,344,899.43	10,110,819.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,025.45	56,910.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,054,365.34	15,406,572.90
加：营业外收入		925,364.80	106,395.00
减：营业外支出		245,997.66	48,626.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,733,732.48	15,464,341.48
减：所得税费用		139,587.91	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,594,144.57	15,464,341.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,594,144.57	8,874,741.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	6,589,600.00
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,594,144.57	15,464,341.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.00	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		0.00	0.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所



合并现金流量表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

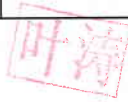
2020年度

项目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,420,590.99	379,572,243.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		54,695,794.38	48,886,183.63
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	127,326,939.94	80,004,104.34
经营活动现金流入小计		599,443,325.31	508,462,531.66
购买商品、接受劳务支付的现金		171,807,505.77	136,076,702.34
客户贷款及垫款净增加额		23,097,400.00	52,674,182.72
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		157,278,182.25	175,579,566.30
支付的各项税费		38,746,639.07	29,633,511.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(2)	112,439,358.01	104,549,775.97
经营活动现金流出小计		503,369,085.10	498,513,739.02
经营活动产生的现金流量净额		96,074,240.21	9,948,792.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,191,689.25	
取得投资收益收到的现金		8,610,000.00	365,222.74
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,521.65	402,313.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,900,361.32	163,150,872.89
收到其他与投资活动有关的现金	五、55(3)	1,815,000.00	
投资活动现金流入小计		25,637,572.22	163,918,408.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,453,758.85	23,154,265.53
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		184,968,111.93	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		211,421,870.78	23,154,265.53
投资活动产生的现金流量净额		-185,784,298.56	140,764,143.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(4)	29,624,678.82	11,107,658.29
筹资活动现金流入小计		31,624,678.82	11,107,658.29
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		21,966,135.47	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(5)	2,738,530.25	89,225.82
筹资活动现金流出小计		24,704,665.72	89,225.82
筹资活动产生的现金流量净额		6,920,013.10	11,018,432.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-82,790,045.25	161,731,368.39
加：期初现金及现金等价物余额		867,427,460.98	705,696,092.59
六、期末现金及现金等价物余额		784,637,415.73	867,427,460.98

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所



母公司现金流量表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,864,956.18	8,865,245.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		90,272,810.84	65,596,063.44
经营活动现金流入小计		93,137,767.02	74,461,309.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,482,411.18	14,181,655.74
支付给职工以及为职工支付的现金		16,396,401.73	13,878,983.58
支付的各项税费		475,897.93	169,548.44
支付其他与经营活动有关的现金		18,260,719.28	158,725,614.29
经营活动现金流出小计		37,615,430.12	186,955,802.05
经营活动产生的现金流量净额		55,522,336.90	-112,494,492.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,191,689.25	-
取得投资收益收到的现金		8,610,000.00	365,222.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,603.20	214,424.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	154,870,282.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,836,292.45	155,449,928.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,399.00	82,680.00
投资支付的现金		215,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		265,435,399.00	82,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-254,599,106.55	155,367,248.74
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		22,209,216.23	4,740,904.20
筹资活动现金流入小计		22,209,216.23	4,740,904.20
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		21,860,603.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金		11,157.02	8,108.28
筹资活动现金流出小计		21,871,760.52	8,108.28
筹资活动产生的现金流量净额		337,455.71	4,732,795.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额		522,077,479.24	474,471,927.55
六、期末现金及现金等价物余额		323,338,165.30	522,077,479.24

公司法定代表人：

5101041

主管会计工作负责人：

叶涛

会计机构负责人：

长海



合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位:元

项目	本期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	826,427,758.04	-	-	-	352,247,003.14	14,100,792.86	578,819,959.94	2,864,927,605.98	88,240,694.33	2,953,168,300.31
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、本年期初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	826,427,758.04	-	-	-	352,247,003.14	14,100,792.86	578,819,959.94	2,864,927,605.98	88,240,694.33	2,953,168,300.31
三、本年期变动金额(减少以“-”号填列)					424,894.36	-	-	-	459,414.46	2,798,123.29	60,538,441.73	64,220,873.84	25,453,469.30	89,674,343.14
(一) 综合收益总额											85,662,621.32	85,662,621.32	4,495,065.44	90,157,686.76
(二) 所有者投入和减少资本													20,958,403.86	20,958,403.86
1.所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00
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														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积									459,414.46	2,798,123.29	-25,124,179.59	-21,866,641.84	18,958,403.86	18,958,403.86
2.提取一般风险准备									459,414.46		-459,414.46			
3.对所有者(或股东)的分配										2,798,123.29	-2,798,123.29			
4.其他											-21,866,641.84	-21,866,641.84		-21,866,641.84
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六) 其他					424,894.36							424,894.36		424,894.36
四、本期末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	826,852,652.40	-	-	-	352,706,417.60	16,898,916.15	639,358,401.67	2,929,148,479.82	113,694,163.63	3,042,842,643.45

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:



[吴梅]

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并所有者权益变动表(续)

编制单位:成都博瑞传播股份有限公司

2020年度

上期数

单位:元

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			专项储备							
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	813,425,038.65	-	-	330,700,568.99	12,111,670.84	516,310,548.08	2,785,879,918.56	85,565,390.02	2,871,445,308.58	
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、本年期初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	813,425,038.65	-	-	330,700,568.99	12,111,670.84	516,310,548.08	2,785,879,918.56	85,565,390.02	2,871,445,308.58	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	13,002,719.39	-	-	1,546,434.15	1,989,122.02	62,509,411.86	79,047,687.42	2,675,304.31	81,722,991.73	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,044,968.03	66,044,968.03	2,802,719.71	68,847,687.74	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-127,415.40	-127,415.40	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,546,434.15	1,989,122.02	-3,535,556.17	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	1,546,434.15	-	-1,546,434.15	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,989,122.02	-1,989,122.02	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	826,427,758.04	-	-	352,247,003.14	14,100,792.86	578,819,959.94	2,864,927,605.98	88,240,694.33	2,953,168,300.31	

叶涛

博瑞传播
5101040184265

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2020年度

项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	816,210,472.08	-	-	-	260,611,555.39	469,511,781.56	2,639,665,901.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	816,210,472.08	-	-	-	260,611,555.39	469,511,781.56	2,639,665,901.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	424,894.36	-	-	-	459,414.46	-17,731,911.73	-16,847,602.91
（一）综合收益总额										4,594,144.57	4,594,144.57
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									459,414.46	-22,326,056.30	-21,866,641.84
1.提取盈余公积									459,414.46	-459,414.46	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-21,866,641.84	-21,866,641.84
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	816,635,366.44	-	-	-	261,070,969.85	451,779,869.83	2,622,818,298.12

四川博瑞传播股份有限公司
审计报告一并使用



公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	803,207,752.69	-	-	-	259,065,121.24	455,593,874.23	2,611,198,840.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	803,207,752.69	-	-	-	259,065,121.24	455,593,874.23	2,611,198,840.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,093,332,092.00	-	-	-	13,002,719.39	-	-	-	1,546,434.15	13,917,907.33	28,467,060.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,464,341.48	15,464,341.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,546,434.15	-1,546,434.15	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,546,434.15	-1,546,434.15	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	13,002,719.39	-	-	-	-	-	13,002,719.39
四、本年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	816,210,472.08	-	-	-	260,611,555.39	469,511,781.56	2,639,665,901.03

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

成都博瑞传播股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名四川电器股份有限公司,系1988年经成都市经济体制改革委员会以成体改(1988)字第35号文批准由四川电器厂改制并向社会企事业单位和社会公众定向募集部分股份成立,1995年11月15日,经中国证监会批准,本公司流通股在上交所正式挂牌上市。1999年7月28日,经国家财政部财管字(1999)178号文批准,成都博瑞投资控股集团有限公司(原名成都博瑞投资有限责任公司)正式受让原成都市国有资产管理局持有的本公司股份中的27.65%的股份,成为本公司的第一大股东。

成都博瑞投资控股集团有限公司入主本公司后,实施了一系列资产重组,公司的主营业务已逐步由原电器生产与销售业务转向广告、教育及信息传播相关的业务。

2000年1月21日经成都市工商行政管理局批准,公司更为现名。公司目前注册资本109,333.21万元,法定代表人:母涛,公司营业执照统一社会信用代码915101007203362901。

公司注册地址及总部地址为:成都市锦江工业园区三色路38号

2、 公司的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务

(1) 公司行业性质及经营范围

本公司所处行业为信息传播服务行业,经营范围包括:文化创意产业的投资、开发、管理及咨询服务;互联网技术的开发、咨询、服务;广告设计、制作、代理、发布;教育投资;投资管理。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2) 公司提供的产品和服务

本公司提供的产品和服务主要包括广告的发布与制作、教育、游戏软件的开发与销售等。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本财务报告业经公司十届董事会第十次会议于2021年4月27日批准报出。

4、 本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围,与上期相比,公司本期新增控股子公司4户,减少控股子公司0户,本期合并报表范围及其变化详见本附注“六”合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础及假设

1、 编制基础

本公司以持续经营为前提,以权责发生制为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则(以下统称企业会计准则)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财

务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

2、持续经营

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

三、 公司重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的申明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。

2) 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转为购买日所属当期投资收益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损

益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

6、现金等价物的确定标准

将期限短(一般是指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、外币业务核算方法和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按即期汇率折算,由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应当向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 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，且该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：A 该项指定能够消除或显著减少会计错配；B 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；C 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债 对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(5) 金融资产减值

1) 金融资产减值计量和会计处理

本公司对于以摊余成本计量的金融资产（不含应收票据、应收帐款）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征在划分组合的基础上计算预期信用损失；在评估预期信用损失时，本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

② 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其应收款项-合并范围内关联方组合	项目性质	不计提
其他应收款项-支付的代理保证金组合		不计提
其他应收款项-其他		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 金融类业务坏账准备的计提方法

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款。

对于发放贷款，除已发生信用减值的金融资产以外，根据信用风险是否发生显著增加以及金融工具是否已发生信用减值，本公司对不同的金融工具分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失确认损失准备。预期信用损失结合当前状况并考虑前瞻性信息，以及考虑违约概率、违约损失率及违约风险敞口等因素。

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

一般准备用于弥补尚未识别的可能性损失的准备，每年按信贷业务税后净利润的 10% 提取，累计计提的一般风险准备不低于全部贷款余额的 1.5%，当累计提取的一般准备达到初始信贷资产的 10% 时，原则上不再提取。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，预期信用损失率对照表如下：

风险分类	计提比例	备注
正常类贷款	1%	
关注类贷款	3%	
次级类贷款	30%	
可疑类贷款	60%	
损失类贷款	100%	

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。

次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9、应收款项坏账准备确认标准及计提方法

(1) 应收账款及应收票据

对于应收账款及应收商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，一般情况下不计提预期信用损失。

本公司将应收账款及应收商业承兑汇票按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，以账龄组合作为信息风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信息损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提

合并范围外广告业务类应收款账龄组合	按账龄分析法计提
合并范围外游戏业务类应收款账龄组合	按账龄分析法计提
合并范围外其他业务类应收款账龄组合	按账龄分析法计提

(2) 其他应收款

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、8、金融工具（5）金融资产减值”所述的金融资产减值方法进行处理。

10、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、 存货核算方法

(1)存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。存货发出按月采用加权平均法结转。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项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，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“三、9、(1) 应收账款及应收票据”规定的坏账准备确认标准及计提方法一致。会计处理方法，本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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”。

13、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类

别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 计量

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

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

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资以及对合营企业的权益性投资。

(1) 确认及初始计量

① 对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的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。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直接相关费用，于发生时计入当期损益。

② 其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担

的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

15、 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

16、 固定资产

(1)固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3)固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用直线法分类计提折旧,固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	3	9.7-2.43
专用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
通用设备	8-14 年	3	12.13-6.93
运输设备	8-12 年	3	12.13-8.08
电子及其他设备	4-10 年	3	24.25-9.7

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

17、 在建工程

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

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

18、 借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(3 个月)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生

的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

19、 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。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(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，应当证明其有用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用“直线法”，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入

当期损益。

21、 长期资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1)长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(2)固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(3)无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，年末公司进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

22、 预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、 股份支付

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

在行权日，本公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

26、 收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体原则

1) 广告收入

公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体并经客户确认，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

股权收购取得的子公司过渡期内户外媒体广告收入的确认：公司对通过股权收购取得的子公司在过渡期内，依据股权转让协议应当由股权转让方在权益交割日后转入被收购子公司的户外媒体运营产生的广告发布收入，因原相关合同未到期而无法实施转签的部分，公司在广告内容见诸媒体并经客户确认，被收购子公司与应转入户外媒体的持有方已签订广告发布转签协议，收款或取得收款的权利时，公司按广告发布期确认销售收入。

2) 网游收入

对于公司联营客户的分成收入或自营渠道的充值收入，公司均以注册用户（游戏玩家）在公司网络游戏中的虚拟充值货币消费实际发生时确认销售收入。

3) 发放贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

4) 学杂费收入：

- ①分学年收取的学杂费在学年期内分十二个月按直线法确认收入。
- ②一次性收取的不再退还学杂费，在合同约定的就读期内分月平均确认收入。

(3)让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。

27、 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废

或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

30、 主要会计政策、会计估计变更

（1）公司本期重要会计政策变更情况

1) 公司本期重要会计政策变更审批情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	已经公司九届董事会第五十三次会议审议通过	相应会计报表项目变动详见本项“2）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。”

注 1：在编制 2020 年度财务报告时本公司根据财会[2017]22 号规定衔接要求进行了调

整，对 2019 年度财务报表项目及金额的影响列示如下：

2019 年原列报报表项目及金额		2019 年新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
预收账款	88,610,625.83	预收账款	141,131.84
		合同负债	88,108,625.72
		其他流动负债	360,868.27

2) .首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	867,427,460.98	867,427,460.98	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	228,568.12	228,568.12	
应收账款	88,815,837.08	88,815,837.08	
应收款项融资			
预付款项	115,057,077.76	115,057,077.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	52,973,112.00	52,973,112.00	
其中：应收利息	1,948,389.24	1,948,389.24	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,581,786.23	3,581,786.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,089,773.81	15,089,773.81	

流动资产合计	1,143,173,615.98	1,143,173,615.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	568,112,794.60	568,112,794.60	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	406,129,916.78	406,129,916.78	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	31,101,000.00	31,101,000.00	
投资性房地产	535,886,991.08	535,886,991.08	
固定资产	228,177,293.07	228,177,293.07	
在建工程	935,782.32	935,782.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,720,158.70	15,720,158.70	
开发支出			
商誉	239,172,366.71	239,172,366.71	
长期待摊费用	23,626,142.96	23,626,142.96	
递延所得税资产	46,869,206.80	46,869,206.80	
其他非流动资产	4,982,212.00	4,982,212.00	
非流动资产合计	2,100,713,865.02	2,100,713,865.02	
资产总计	3,243,887,481.00	3,243,887,481.00	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,427,642.36	27,427,642.36	
预收款项	88,610,625.83	141,131.84	-88,469,493.99

合同负债		88,108,625.72	88,108,625.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,276,910.57	26,276,910.57	
应交税费	12,103,780.96	12,103,780.96	
其他应付款	43,070,075.40	43,070,075.40	
其中：应付利息			
应付股利	3,499,831.38	3,499,831.38	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	180,000.00	180,000.00	
其他流动负债		360,868.27	360,868.27
流动负债合计	197,669,035.12	197,669,035.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,340,000.00	2,340,000.00	
递延收益	1,166,164.71	1,166,164.71	
递延所得税负债	89,543,980.86	89,543,980.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	93,050,145.57	93,050,145.57	
负债合计	290,719,180.69	290,719,180.69	
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	1,093,332,092.00	1,093,332,092.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	826,427,758.04	826,427,758.04	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	352,247,003.14	352,247,003.14	
一般风险准备	14,100,792.86	14,100,792.86	
未分配利润	578,819,959.94	578,819,959.94	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,864,927,605.98	2,864,927,605.98	
少数股东权益	88,240,694.33	88,240,694.33	
所有者权益（或股东权益）合计	2,953,168,300.31	2,953,168,300.31	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,243,887,481.00	3,243,887,481.00	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	522,077,479.24	522,077,479.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,236,406.16	4,236,406.16	
应收款项融资			
预付款项	80,438,539.87	80,438,539.87	
其他应收款	572,956,015.76	572,956,015.76	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13,511,581.25	13,511,581.25	
流动资产合计	1,193,220,022.28	1,193,220,022.28	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,561,007,221.03	1,561,007,221.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11,101,000.00	11,101,000.00	
投资性房地产			
固定资产	917,024.09	917,024.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	306,341.74	306,341.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,982,212.00	4,982,212.00	
非流动资产合计	1,578,313,798.86	1,578,313,798.86	
资产总计	2,771,533,821.14	2,771,533,821.14	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,604,720.19	2,604,720.19	
预收款项	65,268.32	65,268.32	

合同负债			
应付职工薪酬	3,933,387.21	3,933,387.21	
应交税费	-266,711.88	-266,711.88	
其他应付款	101,408,270.54	101,408,270.54	
其中：应付利息			
应付股利	3,499,831.38	3,499,831.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	107,744,934.38	107,744,934.38	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	925,218.22	925,218.22	
递延所得税负债	23,197,767.51	23,197,767.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,122,985.73	24,122,985.73	
负债合计	131,867,920.11	131,867,920.11	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,093,332,092.00	1,093,332,092.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	816,210,472.08	816,210,472.08	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	260,611,555.39	260,611,555.39	
未分配利润	469,511,781.56	469,511,781.56	
所有者权益（或股东权益）合计	2,639,665,901.03	2,639,665,901.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,771,533,821.14	2,771,533,821.14	

(2) 公司本期无需披露的重要会计估计的变更

四、 税项

公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、提供应税劳务金额	3%、5%、6%、9%、13%	注1、注2
城建税	应纳增值税额	5%，7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%	注3、注4、注5

注1：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注2：根据《财政部、税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）以及四川省国家税务局公告2011年第8号《四川省国家税务总局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》规定，纳税人销售软件产品、可享受增值税即征即退政策。公司控股子公司四川生学教育科技有限公司报告期内享受增值税即征即退政策。

注3：按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“成都梦工厂”）2012年7月经四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局批准，确认成都梦工厂符合《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（国税发<2012>7号）及相关政策的规定，同意执行西部大开发税收优惠政策，所得税税率按15%确定。

注4：公司控股子公司四川生学教育科技有限公司满足新办集成电路设计企业减免企业所得税政策要求，自2019年起享受两免三减半企业所得税优惠政策。

注5：公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，报告期内减按15%的征

收企业所得税。

注 6：根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税 [2016]36 号）的相关规定，学校收费属学历教育，在标准收费范围内，成都树德中学博瑞实验学校教育服务收入免征增值税及附加税，非教育服务收入按相应税率缴纳增值税及附加税。

五、 合并财务报表主要项目注释：(金额单位：人民币元；期末数指 2020 年 12 月 31 日余额；期初数指 2019 年 12 月 31 日余额；本期数指 2020 年度发生额；上期数指 2019 年度发生额)

1、 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	57,549.84	15,675.66
银行存款	787,226,831.89	867,411,785.32
其他货币资金	52,499,600.00	
合计	839,783,981.73	867,427,460.98
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末银行存款中因起诉保全被冻结的使用权受到限制的金额为 2,646,966.00 元，其他货币资金中使用权受到限制的金额为 52,499,600.00 元系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购，公司根据收购协议临时存放于公司开立的共管账户的股权受让款。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,898,270.00	238,000.00
减：坏账准备	94,913.50	9,431.88
合计	1,803,356.50	228,568.12

注 1：应收票据期末较期初增加 1,574,788.38 元，增长 688.98%，主要系本期以承兑汇票方式结算货款且期末尚未到期的承兑汇票较期初增加所致。

(2) 期末本公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	无	无
商业承兑票据	无	无
合计		

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 期末按坏账计提方法分类披露

类别	期末数（按预期信用损失模型计提）				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	1,898,270.00	100.00	94,913.50	5.00	1,803,356.50
其中：商业承兑汇票	1,898,270.00	100.00	94,913.50	5.00	1,803,356.50
合计	1,898,270.00	100.00	94,913.50	5.00	1,803,356.50

期末无单项计提坏账准备的应收票据

期末按组合计提坏账准备的应收票据：

项目	期末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,898,270.00	94,913.50	5.00
合计	1,898,270.00	94,913.50	5.00

(6) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	9,431.88	85,481.62				94,913.50
合计	9,431.88	85,481.62				94,913.50

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	181,065,971.49	63,720,047.65
1 至 2 年	14,866,864.21	26,380,677.52
2 至 3 年	12,165,539.21	3,174,268.18
3 至 4 年	4,659,980.45	3,779,879.84
4 至 5 年	3,213,737.80	4,347,954.90

5年以上	17,136,670.84	14,290,559.12
小计	233,108,764.00	115,693,387.21
减：坏账准备	37,663,023.90	26,877,550.13
合计	195,445,740.10	88,815,837.08

注1：应收账款期末较期初增加 106,629,903.02 元，增长 120.06%，主要系本期营业收入规模增加从而应收账款结算金额增加以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购导致合并范围发生变化综合影响所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,111,312.83	5.19	12,111,312.83	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	7,976,492.44	3.42	7,976,492.44	100.00	
已开始相关诉讼程序的应收账款	4,134,820.39	1.77	4,134,820.39	100.00	
按组合计提坏账准备	220,997,451.17	94.80	25,551,711.07	11.56	195,445,740.10
其中：合并范围外的账龄组合	220,997,451.17	94.80	25,551,711.07	11.56	195,445,740.10
合计	233,108,764.00	99.99	37,663,023.90	16.16	195,445,740.10
类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,503,931.77	3.89	4,503,931.77	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	2,596,062.00	2.24	2,596,062.00	100.00	
已开始相关诉讼程序的应收账款	1,907,869.77	1.65	1,907,869.77	100.00	
按组合计提坏账准备	111,189,455.44	96.11	22,373,618.36	20.12	88,815,837.08
其中：合并范围外的账龄组合	111,189,455.44	96.11	22,373,618.36	20.12	88,815,837.08
合计	115,693,387.21	100.00	26,877,550.13	23.23	88,815,837.08

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末数			计提理由
	应收帐款	坏账准备	计提	
			比例（%）	
成都思珩建筑公司	955,417.68	955,417.68	100.00	已起诉，预计无法收回
自贡联合石油工程技术有限公司	441,096.82	441,096.82	100.00	已起诉，预计无法收回
自贡联合石油工程技术有限公司	140,517.50	140,517.50	100.00	已起诉，预计无法收回
成都金卓农业股份有限公司	115,016.75	115,016.75	100.00	已起诉，预计无法收回
成都金卓农业股份有限公司（B-19-01）	45,766.62	45,766.62	100.00	已起诉，预计无法收回
四川晶诚舒适家暖通工程有限公司	645,000.00	645,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都蜀派文化传播有限公司	618,864.61	618,864.61	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都天来房地产开发有限公司	530,313.82	530,313.82	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都帛书文化传播有限公司	435,000.01	435,000.01	100.00	无偿债能力，预计无法收回
四川旌正商业管理有限公司	320,137.00	320,137.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
欢乐水魔方股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
金川生物科技有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
大英县东方农业科技开发有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都缘印营销策划广告有限公司	156,833.00	156,833.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回

成都赤驰文化传播有限公司	154,000.00	154,000.00	100.00	无偿债能力， 预计无法收回
成都册盟高新科技开发有限公司	122,849.00	122,849.00	100.00	无偿债能力， 预计无法收回
成都匠朝家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无偿债能力， 预计无法收回
上海九都影视文化有限公司成都分公司	57,750.00	57,750.00	100.00	无偿债能力， 预计无法收回
四川盛大广告有限责任公司	47,000.00	47,000.00	100.00	无偿债能力， 预计无法收回
四川省名牌广告有限责任公司	4,028,745.00	4,028,745.00	100.00	无偿债能力， 预计无法收回
红安振鑫房地产开发有限责任公司	842,400.00	842,400.00	100.00	已起诉，预计 无法收回
武汉市汉口精武食品工业园有限公司	415,920.00	415,920.00	100.00	已起诉，预计 无法收回
武汉市裕升房地产置业有限公司	248,555.62	248,555.62	100.00	已起诉，预计 无法收回
武汉健康谷地产开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	已起诉，预计 无法收回
武汉嘉乐业房地产开发有限公司	304,200.00	304,200.00	100.00	已起诉，预计 无法收回
武汉阳光嘉业房地产开发有限公司	95,875.00	95,875.00	100.00	已起诉，预计 无法收回
成都匡匡包装制品有限公司	210,054.40	210,054.40	100.00	已起诉，预计 无法收回
合计	12,111,312.83	12,111,312.83	100.00	

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄组合	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	181,065,971.49	6,192,829.89	3.42
1 至 2 年	14,866,864.21	3,267,255.79	21.98

2至3年	11,992,705.87	4,961,708.44	41.37
3至4年	4,378,080.43	2,547,102.76	58.18
4至5年	1,794,872.01	1,683,857.03	93.81
5年以上	6,898,957.16	6,898,957.16	100.00
合计	220,997,451.17	25,551,711.07	11.56

(3) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,503,931.77	7,607,381.06				12,111,312.83
组合计提	22,373,618.36	-366,312.11			3,544,404.82	25,551,711.07
合计	26,877,550.13	7,241,068.95			3,544,404.82	37,663,023.90

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况:

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 94,634,019.90 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 40.60%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,720,683.75 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,332,563.11	57.37	34,970,053.53	30.39
1至2年	19,041,597.45	36.02	3,556,948.87	3.09
2至3年	340,740.03	0.64	35,959,383.59	31.25
3年以上	3,155,421.29	5.97	40,570,691.77	35.27
合计	52,870,321.88	100.00	115,057,077.76	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
四川星空影视文化传媒有限公司	供应商	7,000,000.00	1-2年	预付电影项目合作款

上海贝冑广告中心	供应商	10,999,461.78	1-3 年	预付媒体代理款
霍尔果斯矩阵网络科技有限公司	供应商	3,000,000.00	3-4 年	预付游戏项目合作款
合计		20,999,461.78		

注 1：预付账款期末较期初减少 62,186,755.88 元，下降 54.05%，主要系本期收回前期预付武汉公交候车亭广告牌代理经营权使用费以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购导致合并范围发生变化综合影响所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 31,930,999.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例 60.39%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	5,037,532.05	1,948,389.24
应收股利		
其他应收款	41,430,903.11	51,024,722.76
合计	46,468,435.16	52,973,112.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：

项目	期末数	期初数
定期存款	3,223,987.34	203,339.04
发放贷款利息	1,813,544.71	1,745,050.20
合计	5,037,532.05	1,948,389.24

应收利息期末较期初增加 3,089,142.81 元，增长 158.55 %。主要系公司本期末应收存款利息增加影响所致。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	27,638,208.23	12,766,998.01
1 至 2 年	5,694,351.08	33,972,658.29
2 至 3 年	12,206,164.15	45,640,113.54
3 至 4 年	37,490,585.13	29,878,278.26
4 至 5 年	25,348,923.12	10,807,819.79
5 年以上	72,128,015.45	62,876,560.96

小计	180,506,247.16	195,942,428.85
减：坏账准备	139,075,344.05	144,917,706.09
合计	41,430,903.11	51,024,722.76

2) 其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	55,458.13	194,306.75
保证金及押金	26,852,368.47	20,341,218.03
应收股权转让款	6,450,180.66	19,350,541.98
往来款	138,708,865.45	153,197,921.07
其他	8,439,374.45	2,858,441.02
合计	180,506,247.16	195,942,428.85

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	129,701,468.07	71.85	129,626,280.12	99.94	75,187.95
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	125,317,605.85	69.43	125,317,605.85	100.00	
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	3,920,000.00	2.17	3,844,812.05	98.08	75,187.95
已开始相关诉讼程序的应收账款	463,862.22	25.70	463,862.22	100.00	
按组合计提坏账准备	50,804,779.09	28.15	9,449,063.93	18.60	41,355,715.16
其中：支付的代理保证金组合	20,597,338.86	11.41			20,597,338.86
其他应收款-其他	30,207,440.23	16.73	9,449,063.93	31.28	20,758,376.30
合计	180,506,247.16	100.00	139,075,344.05	77.05	41,430,903.11
类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	135,533,412.85	69.17	135,458,224.90	99.94	75,187.95

其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	131,605,412.85	67.17	131,605,412.85	100.00	
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	3,920,000.00	2.00	3,844,812.05	98.08	75,187.95
已开始相关诉讼程序的应收账款	8,000.00	0.0041	8,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	60,409,016.00	30.83	9,459,481.19	15.66	50,949,534.81
其中：支付的代理保证金组合	18,293,233.15	9.34			18,293,233.15
其他应收款-其他	42,115,782.85	21.49	9,459,481.19	22.46	32,656,301.66
合计	195,942,428.85	100.00	144,917,706.09	73.96	51,024,722.76

其中期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00	注 2
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	100.00	注 2
北京多点乐趣科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	注 1
北京汉裕国际文化传媒有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	注 3
杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	1,825,436.73	100.00	该公司已资不抵债，预计无法收回
四川火星蚂蚁电子科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	注 1
北京大圣信息技术有限公司	6,748,000.00	6,748,000.00	100.00	注 1
韩国 ANNA 公司	16,004,471.77	16,004,471.77	100.00	注 1
韩国 zoogames	2,658,277.13	2,658,277.13	100.00	该公司已清算，预计无法收回
上海极光联盟影业有限公司	3,920,000.00	3,844,812.05	98.08	注 3
成都博瑞思创广告有限公司	2,041,016.00	2,041,016.00	100.00	注 2
达州市太阳传媒有限公司	455,862.22	455,862.22	100.00	已起诉，预计无法收回

巨盛互动	7,231.70	7,231.70	100.00	该公司已清算，预计无法收回
北京圈圈网络科技有限公司	963,380.00	963,380.00	100.00	该公司已清算，预计无法收回
北京孚萌科技孵化器有限公司	662,000.00	662,000.00	100.00	该公司已清算，预计无法收回
北京雪狸科技有限公司	970,873.79	970,873.79	100.00	注 1
申育林	11,946.80	11,946.80	100.00	无法联系，预计无法收回
宋雨柯	207,208.50	207,208.50	100.00	无法联系，预计无法收回
成都思珩建筑公司	8,000.00	8,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
合计	129,701,468.07	129,626,280.12	99.94	

注 1：公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司预付的游戏授权金、分成款等，该等游戏研发项目已终止或裁撤，公司预计无法收回，计入其他应收款全额计提坏账准备。

注 2：该等其他应收款系公司已完成股权转让的原控股子公司在股权转让前向公司借支的用于其经营性投入形成的应收款项，由于该等子公司在转让前借支本公司的款项事实上已用于经营支出，且无偿还能力，预计无法收回，故本公司在股权转让完成后对该等其他应收款全额计提坏账准备。

注 3：公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司预付的影视项目合作款等，该等影视项目因发行情况不佳，公司预计无法收回，计入其他应收款全额计提坏账准备。

期末组合所支付的代理保证金组合不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失不予计提坏账准备。

期末按组合其他应收款-其他计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,990,490.52	799,524.51	5.00
1 至 2 年	552,404.28	55,240.43	10.00
2 至 3 年	6,612,148.34	1,983,644.50	30.00
3 至 4 年	596,302.00	298,151.00	50.00
4 至 5 年	717,958.00	574,366.40	80.00
5 年以上	5,738,137.09	5,738,137.09	100.00
合计	30,207,440.23	9,449,063.93	31.28

4) 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)	
2020年1月1日余额	453,809.13	3,623,747.97	140,840,148.99	144,917,706.09
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-345,563.91	-1,952,506.28	-1,316,048.78	-3,614,118.97
本期转回			1,815,000.00	1,815,000.00
本期转销			2,685,000.00	2,685,000.00
本期核销				
其他变动	1,646,497.93	559,421.00	65,838.00	2,271,756.93
2020年12月31日余额	1,754,743.15	2,230,662.69	135,089,938.21	139,075,344.05

5) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	135,458,224.90	-1,331,944.78	1,815,000.00	2,685,000.00		129,626,280.12
组合计提	9,459,481.19	-2,282,174.19			2,271,756.93	9,449,063.93
合计	144,917,706.09	-3,614,118.97	1,815,000.00	2,685,000.00	2,271,756.93	139,075,344.05

6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
成都博瑞梦工厂网 络信息有限公司	往来款	77,517,763.43	2至5年以上	42.94	77,517,763.43
韩国 ANNA 公司	应收预付分成款	16,004,471.77	5年以上	8.87	16,004,471.77
北京巴士传媒股份 有限公司广告分公 司	媒体保证金	7,747,982.95	1年以内	4.29	
四川火星蚂蚁电子 科技有限公司	往来款	7,000,000.00	3-4年	3.88	7,000,000.00
北京大圣信息技术 有限公司	应收预付分成款	6,748,000.00	2年以上	3.74	6,748,000.00
合计		115,018,218.15		63.72	107,270,235.20

8) 期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,264,150.99		1,264,150.99	1,264,150.99		1,264,150.99
低值易耗品	5,597.29		5,597.29	5,597.29		5,597.29
库存商品	6,275,716.57	2,639,428.64	3,636,287.93	3,537,037.95	1,225,000.00	2,312,037.95
发出商品	3,015,476.86		3,015,476.86			
工程成本	120,470.89		120,470.89			
合计	10,681,412.60	2,639,428.64	8,041,983.96	4,806,786.23	1,225,000.00	3,581,786.23

(2) 存货跌价准备:

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
低值易耗品						
库存商品	1,225,000.00	1,414,428.64				2,639,428.64

发出商品					
工程成本					
合计	1,225,000.00	1,414,428.64			2,639,428.64

注：存货期末较期初增加 4,460,197.73 元，增长 124.52%。主要系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60% 股权收购导致合并范围发生变化影响所致。

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未达到无条款收款 的货款	2,935,887.01	279,331.70	2,656,555.31			
合计	2,935,887.01	279,331.70	2,656,555.31			

(2) 本期坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提		5,462.48			2,651,092.83	2,656,555.31
合计		5,462.48			2,651,092.83	2,656,555.31

注：其他变动系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60% 的股权收购，合并范围发生变化所致。

(3) 合同资产期末较期初增加 2,656,555.31 元，主要系公司自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，依据新收入准则的规定，本公司对于将向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的款项，从“应收账款”调整至“合同资产”。

8、 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	3,070,489.35	2,470,668.73
待抵扣进项税	5,249,543.17	12,618,873.19
其他预缴税费		231.89
合计	8,320,032.52	15,089,773.81

注：其他流动资产期末较期初减少 6,769,741.29 元，下降 44.86%。主要系期末预缴企业所得税增加以及期末待抵扣进项税减少综合影响所致。

9、 发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	79,481,752.97	68,294,252.97
信用贷款	13,464,000.00	60,000.00
质押贷款	15,658,970.23	16,658,970.23
抵押贷款	589,176,836.40	609,665,380.94
保证、抵押贷款		
合计	697,781,559.60	694,678,604.14
贷款减值准备	118,961,784.25	126,565,809.54
账面价值	578,819,775.35	568,112,794.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年12月31日

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	697,781,559.60	100.00	118,961,784.25	17.05	578,819,775.35
其中：正常类贷款	352,334,000.00	50.49	3,523,340.00	1.00	348,810,660.00
关注类贷款	106,175,900.00	15.22	3,185,277.00	3.00	102,990,623.00
次级类贷款	144,310,936.40	20.68	43,293,280.92	30.00	101,017,655.48
可疑类贷款	65,002,092.19	9.32	39,001,255.32	60.00	26,000,836.87
损失类贷款	29,958,631.01	4.29	29,958,631.01	100.00	
合计	697,781,559.60	100.00	118,961,784.25	17.05	578,819,775.35

注1：本期发放贷款逾期及申请执行债权情况详见本附注“十三、2”

(3) 贷款减值准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	3,959,500.00	978,000.00	121,628,309.54	126,565,809.54

2020年1月1日余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,734,760.00	2,358,177.00	510,000.00	5,602,937.00
本期转回	3,170,920.00	150,900.00	9,885,142.29	13,206,962.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,523,340.00	3,185,277.00	112,253,167.25	118,961,784.25

(4) 本期贷款减值准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	126,565,809.54	5,602,937.00	13,206,962.29			118,961,784.25
合计	126,565,809.54	5,602,937.00	13,206,962.29			118,961,784.25

其中本期贷款减值准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	转回原因
成都东方正红商务有限公司	5,998,333.36	以物抵债
张勇刚	3,562,500.00	代偿收回
合计	9,560,833.36	

(5) 本期实际核销的发放贷款及垫款情况

本期无实际核销的发放贷款及垫款

10、 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

无						
二、联营企业						
成都博瑞银杏旅游文化发展有 限公司（注1）	9,271,187.10			481,022.34		
成都每经传媒有限公司	56,099,131.21			8,853,296.75		
四川岁月文化艺术有限公司	7,214,505.41			80,678.92		
成都全搜索科技有限责任公司 （注2）	5,033,931.72			15,080.37		424,894.36
成都联创博瑞股权投资基金管 理中心（有限合伙）	32,936,619.74		-1,511,689.25	-205,218.87		
成都小企业融资担保有限责任 公司	294,902,900.29			6,337,948.96		
福建环游网络科技有限公司（注 3）	671,641.31			-671,641.31		
成都天府文创金融科技有限公 司（注4）		2,000,000.00		15,215.09		
北京神龙游科技有限公司						
小计	406,129,916.78	2,000,000.00	-1,511,689.25	14,906,382.25		424,894.36
合计	406,129,916.78	2,000,000.00	-1,511,689.25	14,906,382.25		424,894.36

长期股权投资（续表）

被投资单位	本期增减变动（续表）			期末数	减值准备期 末数
	宣告发放现 金股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司 （注1）				9,752,209.44	
成都每经传媒有限公司	-8,610,000.00			56,342,427.96	
四川岁月文化艺术有限公司				7,295,184.33	
成都全搜索科技有限责任公司（注2）				5,473,906.45	
成都联创博瑞股权投资基金管理 中心（有限合伙）				31,219,711.62	

成都小企业融资担保有限责任公司			301,240,849.25	
福建环游网络科技有限公司(注3)				
成都天府文创金融科技有限公司(注4)			2,015,215.09	
北京神龙游科技有限公司				2,723,871.29
小计	-8,610,000.00		413,339,504.14	2,723,871.29
合计	-8,610,000.00		413,339,504.14	2,723,871.29

注1：经成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司股东一致决议，2019年成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司进入自主清算程序，截止报告日，相关清算事宜尚在进行中。

注2：经公司投资的联营企业成都全搜索科技有限责任公司股东一致决议，本期成都传媒集团向其增资400万元，本公司同意并且确认放弃对新增注册资本认缴出资的优先权，本次增资完成后，成都全搜索科技有限责任公司注册资本为6,892万元，本公司持股比例从本次增资前的17.87%下降至16.83%，本次增资完成后公司仍委派董事1名，对其仍具有重大影响，故对其的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》第11条规定，被投资单位因增资导致的所有者权益变动，属于规定的“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”，本公司相应调整投资账面价值424,894.36元，同时，调整后投资账面价值和原账面价值间的差额424,894.36元计入“资本公积——其他资本公积”。

注3：经福州市市场监督管理局批准，福建环游网络科技有限公司已于本期注销。

注4：经公司九届董事会五十三次会议通过，公司与控股股东成都传媒集团及关联方成都每经传媒有限公司签订《股东出资协议书》，共同投资设立成都天府文创金融科技有限公司（以下简称“天府文创”），从事文创、科技、金融等项目路演及相关信息的咨询服务。注册资本为5000万元人民币；其中成都传媒集团出资3,000万人民币，占比60%，成都每经传媒有限公司出资1000万人民币，占比20%，公司出资1,000万人民币，占比20%，本公司将其确认为对联营企业的投资，按权益法进行核算。投资各方已根据投资协议书要求，于2020年6月30日前，货币出资方合计缴纳股本的20%，即成都传媒集团600万元、成都每经传媒有限公司200万、公司200万元。剩余认缴出资的实缴时间为2030年3月1日前。

11、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况：

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,421,000.00	31,101,000.00
其中：权益工具投资	30,421,000.00	31,101,000.00
合计	30,421,000.00	31,101,000.00

(2) 权益工具投资情况如下:

项目	期末数	期初数
贵州万东实业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
成都兴业股份有限公司	101,000.00	101,000.00
贵州天和磷业股份有限公司 (注 1)		
无锡电工厂招待所 (注 2)		
广州米娅信息科技有限公司 (注 3)	20,000,000.00	20,000,000.00
上海利保华辰投资中心 (有限合伙) (注 4)	9,320,000.00	10,000,000.00
合计	30,421,000.00	31,101,000.00

注 1: 对贵州天和磷业股份有限公司股权投资的投资成本为 180,000.00 元, 已全额计提减值损失。

注 2: 对无锡电工厂招待所股权投资的投资成本为 30,000.00 元, 已全额计提减值损失。

注 3: 对广州米娅信息科技有限公司 (原名为“广州糖谷信息科技有限公司”, 以下简称“广州米娅”) 的投资系本公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司 (以下简称“漫游谷”) 与北京爱奇艺科技有限公司、北京众创永联投资管理中心 (有限合伙)、钟爱文、沙焯以现金方式共同出资人民币 10,000 万元, 共同认购广州米娅增资扩股后总股本的 50% 股权, 其中漫游谷投资 2,000 万元, 占广州米娅增资后总股本的 10%。

注 4: 上海利保华辰投资中心 (有限合伙) 系由上海荣正利保投资管理有限公司和上海荣正投资咨询有限公司作为普通合伙人发起设立的基金, 基金认缴出资总额为人民币肆亿元。2016 年 10 月 12 日, 根据公司与上海荣正利保投资管理有限公司和上海荣正投资咨询有限公司等签订的《上海利保华辰投资中心 (有限合伙) 有限合伙合同》以及《有限合伙合同之补充协议》, 公司作为基金有限合伙人以自有资金认缴出资 1,000 万元, 占合伙企业初始认缴出资总额的 2.5%; 本期收到上海利保华辰投资中心 (有限合伙) 退回的投资本金后, 截至报告期末, 公司实缴出资 932 万元。

12、 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初数	535,886,991.08			535,886,991.08
二、本期变动	29,404,964.38			29,404,964.38
加: 外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减: 处置				

其他转出			
公允价值变动	29,404,964.38		29,404,964.38
三、期末数	565,291,955.46		565,291,955.46

(2) 投资性房地产系经公司八届董事会第五次会议决议通过，公司将“创意成都项目”中建筑面积为 56,876.14 平方米（根据 2012 年核定房屋产权证面积调整后的出租面积）的楼面按照“整体持有、出租经营”的原则对外出租，按持有目的确认为投资性房地产，并采用公允价值模式进行后续计量。

(3) “创意成都项目”坐落于成都市锦江区三色路 38 号，位于成都市锦江工业园区内，区域楼盘的开发建设主要以中、高档写字楼与住宅为主，同时成都市的房地产交易市场活跃，能够取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息对项目的公允价值做出科学合理的估计，从而对投资性房地产的公允价值进行估计。

(4) 公司本年度委托戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司对项目出租楼面 2020 年 12 月 31 日的物业价值进行评估，评估价值为 6.635 亿元（11,665.70 元/平方米），戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司出具了“2103/CD0033-02”资产评估报告书，据此，公司按照 9,939.00 元/平方米最终确定出租楼面在 2020 年 12 月 31 日的公允价值。

13、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初数	389,789,960.78	17,377,341.61	12,269,217.24	8,007,758.44	38,735,112.25	466,179,390.32
2.本期增加金额	3,501,154.36	15,820,748.01	1,200,672.67	1,034,339.45	1,589,981.32	23,146,895.81
(1) 购置	1,585,289.45	134,140.62	686,441.46		558,966.64	2,964,838.17
(2) 在建工程转入	1,915,864.91	235,287.14	321,536.00			2,472,688.05
(3) 企业合并增加		15,451,320.25	192,695.21	1,034,339.45	1,031,014.68	17,709,369.59
3.本期减少金额	58,760.00	540,821.04	29,240.09	1,155,860.60	1,013,007.19	2,797,688.92
(1) 处置或报废	58,760.00	498,086.00		936,768.32	1,013,007.19	2,506,621.51
(2) 其他		42,735.04	29,240.09	219,092.28		291,067.41
4.期末数	393,232,355.14	32,657,268.58	13,440,649.82	7,886,237.29	39,312,086.38	486,528,597.21
二、累计折旧						
1.期初数	177,858,186.33	10,734,085.99	9,512,074.84	6,055,629.31	28,648,940.41	232,808,916.88
2.本期增加金额	13,072,955.30	4,738,271.00	1,266,728.47	860,652.58	6,217,342.35	26,155,949.70

(1) 计提	13,072,955.30	2,757,117.30	1,074,922.82	485,182.91	5,341,249.81	22,731,428.14
(2) 其他增加		1,981,153.70	191,805.65	375,469.67	876,092.54	3,424,521.56
3. 本期减少金额		98,556.06	502,418.49	905,024.48	1,017,230.94	2,523,229.97
(1) 处置		55,822.02	473,181.40	685,933.20	1,017,230.94	2,232,167.56
(2) 其他		42,734.04	29,237.09	219,091.28		291,062.41
4. 期末数	190,931,141.63	15,373,800.93	10,276,384.82	6,011,257.41	33,849,051.82	256,441,636.61
三、减值准备						
1. 期初数	5,193,180.37					5,193,180.37
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末数	5,193,180.37					5,193,180.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	197,108,033.14	17,283,467.65	3,164,265.00	1,874,979.88	5,463,034.56	224,893,780.23
2. 期初账面价值	206,738,594.08	6,643,255.62	2,757,142.40	1,952,129.13	10,086,171.84	228,177,293.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	账面价值
房屋建筑物	无
专用设备	
其他设备	
合计	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	无	

14、 在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修及景观工程	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
A2 餐厅				755,782.32		755,782.32
艺体馆教室装修改造项目	648,544.46		648,544.46			
合计	828,544.46		828,544.46	935,782.32		935,782.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入长期待摊费用	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
A2 餐厅	1,018,487.27	755,782.32	1,716,905.73	2,472,688.05		242.78
艺体馆教室装修改造项目	1,500,000.00		648,544.46			43.24
合计		755,782.32	2,365,450.19	2,472,688.05		

续上表 (1)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	年末数
A2 餐厅	1.00				自筹	
艺体馆教室装修改造项目	43.24				自筹	648,544.46
合计						648,544.46

注 1: 期末在建工程中无资本化利息, 无应计提减值准备情况。

15、 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	1、土地使用权	2、软件	3、信息应用系统	4、3D 游戏引擎软件等	5、著作权	合计
一、账面原值						
1.年初数	23,739,179.07	3,141,428.35		1,802,849.00	98,846,332.76	127,529,789.18
2.本期增加金额		4,626,709.92	650,943.39		28,782,940.07	34,060,593.38
(1) 购置		3,065,796.94	650,943.39			3,716,740.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		1,560,912.98			28,782,940.07	30,343,853.05
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末数	23,739,179.07	7,768,138.27	650,943.39	1,802,849.00	127,629,272.83	161,590,382.56
二、累计摊销						
1.年初数	8,077,489.78	3,082,958.94		1,802,849.00	98,846,332.76	111,809,630.48
2.本期增加金额	476,913.12	1,194,331.58	10,849.06		5,960,320.38	7,642,414.14
(1) 计提	476,913.12	123,377.32	10,849.06		582,061.69	1,193,201.19
(2) 其他增加		1,070,954.26			5,378,258.69	6,449,212.95
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末数	8,554,402.90	4,277,290.52	10,849.06	1,802,849.00	104,806,653.14	119,452,044.62
三、减值准备						
1.年初数						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末数						
四、账面价值						
1.年末账面价值	15,184,776.17	3,490,847.75	640,094.33		22,822,619.69	42,138,337.94
2.年初账面价值	15,661,689.29	58,469.41				15,720,158.70

注 1：本期无形资产期末较期初增加 26,418,179.24 元，增长 168.05%，主要系公司本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购，按公允价值计量其所开发的智慧教育软件著作权增加无形资产所致。

(2)未办妥产权证书的无形资产情况

截止报告日，北京漫游谷信息技术有限公司受让《七雄争霸》韩文版著作权及中国大陆（除去香港、澳门、台湾地区）以外其他国家和地区著作权（不包括韩文版的著作权）的变更登记手续尚未完成。

(3)无形资产中四川博瑞教育有限公司所属土地面积 98,540.60 平方米，原值 1,780.52 万元，系取得郫县国土局办理的用途为教育，使用权性质为划拨的国有土地使用权。

16、 开发支出

项目	年初数	本期增加		本期减少		年末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧教育产品开发项目		8,638,044.96				8,638,044.96
合计		8,638,044.96				8,638,044.96

注 1：本期开发支出期末较期初增加 8,638,044.96 元，系公司本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购，合并范围发生变化增加的开发支出所致。

17、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司（注1）	16,022,994.64					16,022,994.64
成都梦工厂网络信息有限公司(注2)	363,998,494.43					363,998,494.43
北京漫游谷信息技术有限公司（注3）	761,435,434.18					761,435,434.18
四川生学教育科技有限公司（注4）		181,562,394.20				181,562,394.20
合计	1,141,456,923.25	181,562,394.20				1,323,019,317.45

注1：2003年本公司及下属子公司成都英康贸易有限责任公司共同出资4500万元收购四川博瑞教育有限公司(原四川新南洋教育有限公司)，初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份，本公司自2003年11月起分10年进行平均摊销，根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》的规定，将截至2006年末的股权投资借方摊销余额作为首次执行日的认定成本，在合并报表时形成商誉。

注2：对成都梦工厂网络信息有限公司的商誉36,399.85万元系公司受让成都梦工厂网络信息有限公司100%的股权形成的商誉。

注3：对北京漫游谷信息技术有限公司的商誉76,143.54万元系公司受让北京漫游谷信息技术有限公司100%股权形成的商誉。

注4：对四川生学教育科技有限公司的商誉18,156.24万元，系根据公司与陈长志、天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津生学”）于2020年10月签订的《股权收购协议》，公司受让陈长志以及天津生学合计持有的四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）60%股权，对应的股权收购价款为人民币21,000万元（股权转让款分二期支付，其中公司与陈长志以及天津生学第二期股权转让款交易双方商定共同成立了“专项共管账户”，专项共管账户中的资金将作为业绩对赌的担保资金，与四川生学教育科技有限公司2020年至2023年计划实现的净利润目标挂钩）。公司在确定购买日四川生学教育科技有限公司各项可辨认资产、负债的公允价值后，按收购60%股权部分对应的应付股权转让款暂估合并成本，对暂估合并成本大于购买日享有的四川生学教育科技有限公司净资产公允价值的部份在合并报表时确认为商誉。

注 5：本期商誉较期初增加 181,562,394.20 元，增长 75.91%，主要系公司本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购，对合并成本大于购买日享有的四川生学教育科技有限公司净资产公允价值的部分在合并报表时确认为商誉所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司						
成都梦工厂网络信息有限公司	315,579,833.58					315,579,833.58
北京漫游谷信息技术有限公司	586,704,722.96					586,704,722.96
四川生学教育科技有限公司（注 4）						
合计	902,284,556.54					902,284,556.54

3) 商誉减值测试说明：

①商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉包括收购从事网络游戏研发与运营的成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称梦工厂）100%股权和北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称漫游谷）100%股权形成的商誉、收购从事教育业务的四川博瑞教育有限公司（以下简称教育公司）100%股权形成的商誉以及收购从事智慧教育业务的四川生学教育科技有限公司（以下简称生学教育）60%股权形成的商誉。按照中国证监会“关于 2019 年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报”的意见，即：“按照准则要求，资产组一般以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，除非不考虑相关资产或负债便难以预计资产组的可收回金额”，公司本期进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产、无形资产（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）、长期待摊费用等，其中梦工厂商誉资产组为梦工厂的固定资产 24.77 万元及无形资产 0.00 万元（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）所构成的资产组；漫游谷商誉资产组为漫游谷的固定资产 38.07 万元及无形资产 0.00 万元（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）所构成的资产组；教育公司商誉的资产组组合为与教育业务相关的固定资产 7,843.75 万元、无形资产 1,082.52 万元等构成资产组以及其全资学校成都树德中学博瑞实验学校与教育业务相关的固定资产 762.72 万元、在建工程 64.85 万元，长期待摊费用 843.55 万元等构成的资产组所形成的资产组组合；生学教育商誉的资产组组合为与智慧教育业务相关的固定资产 79.15 万元、无形资产 450.37 万元、开发支出 863.80 万元等构成资产组以及其全资子公司四川才子软件信息网络有限公司

与智慧教育业务相关的固定资产 1,194.96 万元等构成的资产组所形成的资产组组合。

其中，因收购从事智慧教育业务的生学教育 60%股权形成的商誉是公司根据其在生学教育所拥有的权益而确认的商誉，在这种情况下，生学教育中归属于少数股东权益的商誉并没有在合并财务报表中予以确认。因此，在对与商誉相关的资产组进行减值测试时，由于其可收回金额的预计包括了归属于少数股东权益的商誉价值部分，为了使减值测试建立在一致的基础上，四川生学教育科技有限公司应当调整资产组的账面价值，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

②网络游戏业务商誉减值测试

A、商誉减值迹象

公司收购梦工厂 100%股权、漫游谷 100%股权形成的商誉期末账面价值分别为 4,841.87 万元和 17,473.07 万元，系公司对外收购股权形成的重要商誉。

2018 年度，受游戏行业竞争加剧，游戏项目版号暂停办理等外部因素影响，以及公司裁撤部分游戏项目和新游戏上线未达预期等内部因素影响，公司收购梦工厂和漫游谷股权形成的商誉出现了明显的减值迹象，公司根据 2018 年度商誉减值测试结果，于 2018 年度分别计提了梦工厂和漫游谷商誉减值 26,541.98 万元和 58,670.47 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，累计计提梦工厂和漫游谷商誉减值准备 31,557.98 万元和 58,670.47 万元。

2020 年度，公司新媒体游戏业务发展计划未发生重大变化，公司网络游戏业务将继续依托梦工厂、漫游谷，以公司现有的网络游戏业务为基础，以 IP 为核心谋求纵向与横向的拓展，同时在游戏研发与运营、影视与动漫、电子竞技等方面积极探索；同时与 2019 年度相比，游戏业务的行业状况、行业政策等外部因素均未出现重大不利变化；因此，公司分析收购梦工厂、漫游谷股权形成的商誉于本期未出现进一步的减值迹象。

B、商誉减值测试过程

为客观反映商誉的期末价值，合理计提商誉减值准备，公司本期委托具有证券从业资格的评估机构开元资产评估有限公司分别对收购梦工厂、漫游谷股权形成的商誉涉及的资产组进行了以财务报告为目的商誉减值测试评估，评估基准日为 2020 年 12 月 31 日，开元资产评估有限公司分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》(开元评报字[2021]092 号)和《成都博瑞传播股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》(开元评报字[2021] 093 号)；商誉减值测试过程说明如下：

a、评估方法

本次首先采用未来现金流量折现法（收益法）估算评估对象预计未来现金流量的现值，

当测算结果表明评估对象没有减值，则停止测试。如果测算结果表明评估对象存在减值，则根据评估对象的特点、资料收集的情况，考虑各种评估方法的适用性，采用恰当的评估方法估算评估对象的公允价值，进行估算评估对象在处置方式下的可收回金额。

a) 未来现金流量折现法（收益法）

现金流量折现法是将预期现金净流量进行折现以确定评估对象价值的具体方法。与《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定的“资产预计未来现金流量的现值”内含一致。其估算公式如下：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{R_t}{(1+r)^t}$$

式中： P：资产组预计未来现金流量的现值；

Rt：未来第 t 年资产组预计现金流量；

t：预测期数；

r：折现率；

n：剩余经济寿命。

在具体操作过程中，一般选用两段式折现模型。即将评估对象的预计未来现金流量分为明确预测期和永续年期两个阶段进行预测，首先对明确预测期（评估基准日后至 2025 年末）各年的预计现金净流量进行预测；在明确预测期最后一年的预计现金净流量水平的基础上预测永续年期预计现金净流量。最后将预测的预计未来现金流量进行折现后求和，即得到评估对象的预计未来现金流量的现值。其基本估算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^t \frac{A_i}{(1+r)^i} + \frac{A_t}{r(1+r)^t}$$

式中：P：评估对象预计未来现金流量的现值；

t：预测前段收益年限，共 5 年；

Ai：预测前段第 i 年预计未来现金流量；

At：未来第 t 年预期现金流量；

i：折现计算期（年），根据本项目实际情况采用期中折现，即 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，2022 年、2023 年、2024 年、2025 年各期的折现年期分别为：0.5、1.5、2.5、3.5、4.5。

预计未来现金流量 = 息税前利润 + 折旧及摊销 - 营运资金追加额 - 资本性支出

评估对象息税前利润 = 营业收入 - 营业成本 - 税金及附加 - 销售费用 - 管理费用

上述预计未来现金流量是根据委估资产组或资产组组合在其经营者现有管理水平和经营模式，以资产组或资产组组合当前的经营规模为基础，并维持其持续经营能力的前提下的正常经营活动预计产生现金净流量最佳估算数。不涉及企业筹资活动产生的现金流入或者流出

以及与所得税收付有关的现金流量。

r: 折现率; 根据折现率应与所选收益指标配比的原则, 本次评估采用税前口径折现率。本次采用税前全部资本加权平均资本成本 BTWACC 倒算法的方式估算评估对象的折现率。估算公式如下:

由于本次评估对象仅存在一个游戏业务相关资产组, 即资产组折现率=BTWACC
$$BTWACC = E / (D + E) \times Re / (1 - t) + D / (D + E) \times Rd$$

式中: BTWACC: 加权平均资本成本;

D: 债务的市场价值;

E: 股权市值;

Re: 权益资本成本;

Rd: 债务资本成本;

t: 企业所得税率。

权益资本成本按资本资产定价模型的估算公式如下:

$$CAPM \text{ 或 } Re = Rf + \beta (Rm - Rf) + Rs$$
$$= Rf + \beta \times ERP + Rs$$

式中: Re: 权益资本成本;

Rf: 无风险收益率;

β : Beta 系数;

Rm: 资本市场平均收益率;

ERP: 即市场风险溢价 ($Rm - Rf$);

Rs: 特有风险收益率 (企业规模超额收益率)。

本次评估时上式中的 Rf 取值为本公司统一测算并公布的中国债券市场中从评估基准日至“国债到期日”剩余期限超过 10 年的国债到期收益率 4.0748%。

本次评估时上式中 β 取值选择可比公司后取得可比公司最近 3 年内按周计算的剔除财务杠杆后的 β 系数, 计算其平均值作为评估对象的剔除财务杠杆后的 β 系数的方法, 最终确认本公司 β 取值为 1.0609。

本次评估时上式中 ERP 取值采用 2011 年至 2020 年共十年的几何平均收益率的均值 10.34%与十年的剩余年限超过 10 的国债到期收益率平均值 4.16%的差额 6.18%作为本次的市场风险溢价。

b) 假设处置方式下可收回金额的具体评估方法 (市场法)

假设处置即估算评估对象的公允价值减去处置费用后的净额。

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, 即脱手价格。

处置费用是指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等。

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，公允价值可以直接以公平交易中销售协议价格，或者与评估对象相同或相似资产在其活跃市场上反映的价格为依据估算公允价值，即采用市场法评估其公允价值。

市场法评估所依据的基本原理是替代原理。该原理基于经济学中的“效用价值论”。即因为评估对象与可比交易案例的“效用”相似而可以“替代”，故二者的价格也应该相近。

估算其基本公式为：

评估对象价值 = (比准价格 1 + 比准价格 2 + 比准价格 3 + …… + 比准价格 n) / n

C、商誉减值测试结论

开元资产评估有限公司于2021年3月31日出具了《以财务报告为目的涉及的含并购成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》(开元评报字[2021]092号)、《以财务报告为目的涉及的含并购北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》(开元评报字[2021]093号)。依据评估结果，本次以收益现值法确定的评估结果作为相关资产组的可收回价值，与公司以前年度商誉减值测试方法、测试模型保持一致；本次评估的税前折现率为15.33%（上年评估的税前折现率为14.93%，折现率差异主要系无风险收益率和市场风险收益率变化所致），分预测期和稳定期，预测期为5年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以各资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准，其中梦工厂预测期内营业收入的增长率分别12.15%、29.81%、-0.37%、-7.33%和3.37%，预计端游生命周期在预测期后结束故稳定期内各期按第五年的预测值下降27.3%后确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为0%；漫游谷预测期内营业收入的增长率分别为4.92%、19.22%、7.93%、-1.60%和2.16%；稳定期内各期按第六年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为0%。

根据评估报告，在评估基准日2020年12月31日，公司不含分摊并购梦工厂所形成商誉的资产组账面价值为24.77万元，资产组含商誉账面价值4,866.64万元，可回收价值评估结论为5,147.82万元；公司不含分摊并购漫游谷所形成商誉的资产组账面价值为38.07万元，资产组含商誉账面价值17,511.14万元，可回收价值评估结论为18,006.00万元。评估结论明细如下：

(单位：万元)

序号	资产组名称	申报的不含商誉资产组账面价值	测试日100%商誉价值	测试前资产组含商誉账面价值	可回收价值评估值
1	梦工厂业务资产组	24.77	4,841.87	4,866.64	5,147.82

2	漫游谷业务资产组	38.07	17,473.07	17,511.14	18,006.00
---	----------	-------	-----------	-----------	-----------

上述评估报告及评估结论为公司商誉减值测试提供了参考依据。根据公司内控制度及评估结果，公司编制了《成都梦工厂商誉减值测试报告》《北京漫游谷商誉减值测试报告》。经测试，梦工厂、漫游谷于本期无需计提商誉减值准备。

③教育业务商誉减值测试

公司收购教育公司 100%股形成商誉的期初账面价值为 1,602.30 万元，公司本期采用收益现值法确定教育业务资产组的可收回价值，与以前年度教育业务商誉减值测试方法一致；本次收益法的折现率为 11.51%，分预测期和稳定期，预测期为 5 年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以教育业务资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；由于教育业务规模的稳定性，预测期内营业收入的增长率分别为 0.41%、2.15%、6.63%、6.22%和 4.63%；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为 0%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购教育公司 100%股权形成的商誉在 2020 年 12 月 31 日未发生减值。

④生学教育业务商誉减值测试

公司本期完成对生学教育 60%的股权收购，截止 2020 年 12 月 31 日，股权收购形成商誉的账面价值为 18,156.24 万元，公司本期采用收益现值法确定教育业务资产组的可收回价值，本次收益法的折现率为 14.90%，分预测期和稳定期，预测期为 5 年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以教育业务资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；由于教育业务规模的稳定性，预测期内营业收入的增长率分别为 11.32%、11.43%、0%、0；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为 0%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购生学教育 60%股权形成的商誉在 2020 年 12 月 31 日未发生减值。

18、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及园林绿化费用	1,437,954.79		788,373.31		649,581.48
户外广告位购买费	10,605,928.16	14,847,058.11	17,702,703.95		7,750,282.32
学校改造工程	10,511,198.90	226,980.14	2,302,716.17		8,435,462.87
办公家具					
其他	1,071,061.11		-267.20	827,700.01	243,628.30
合计	23,626,142.96	15,074,038.25	20,793,526.23	827,700.01	17,078,954.97

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	148,039,373.63	36,400,980.65	148,279,144.53	37,069,786.13
未弥补亏损	29,251,753.09	7,312,938.27	34,801,386.62	8,700,346.66
预计负债	884,494.96	132,674.24	2,340,000.00	440,480.03
内部交易未实现利润	6,017,309.55	1,504,327.39	294,375.91	73,593.98
其他	4,892,485.81	1,223,121.45	1,761,920.10	585,000.00
合计	189,085,417.04	46,574,042.00	187,476,827.16	46,869,206.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	262,113,967.97	65,528,492.01	232,709,003.59	58,177,250.91
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	40,844,812.20	10,211,203.05	32,675,849.76	8,168,962.44
长期股权投资按权益法核算调增账面价值大于计税基础金额	92,791,070.05	23,197,767.51	92,791,070.05	23,197,767.51
合计	395,749,850.22	98,937,462.57	358,175,923.40	89,543,980.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,054,108,245.01	1,054,781,175.27
可辨认无形资产公允价值摊销	91,739,218.39	91,426,069.63
可抵扣亏损	299,660,527.27	311,812,745.45
网络游戏已充值未消耗金额	3,147,914.47	5,783,315.54
预提的游戏研发费用	5,152,122.39	5,152,122.39
其他	4,548,236.59	4,133,398.28
合计	1,458,356,264.12	1,473,088,826.56

注：由于未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末数	期初数	备注
2025年	40,876,920.54		2020年度未弥补亏损
2024年	27,787,258.65	27,787,258.65	2019年度未弥补亏损
2023年	110,410,281.45	118,207,571.02	2018年度未弥补亏损
2022年	87,243,344.55	88,493,425.23	2017年度未弥补亏损
2021年	33,342,722.08	33,342,722.08	2016年度未弥补亏损
合计	299,660,527.27	267,830,976.98	

20、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
艺术品	10,453,391.19	4,982,212.00
抵债资产	37,202,462.59	
预付设备款	2,159,165.00	
合计	49,815,018.78	4,982,212.00

注：其他非流动资产本期末较期初增加 44,832,806.78 元，增长 899.86%，主要系本期全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司收回债务方四川岁月文化艺术有限公司以物抵债的艺术品以及控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司以物（土地使用权）抵债的方式收回贷款，抵债资产按照评估作价入账综合影响所致。

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
质押借款	3,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	2,400,000.00	
信用借款	3,364,000.00	
合计	8,764,000.00	

注 1：短期借款期末较期初增加 8,764,000.00 元，主要系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%的股权收购，合并增加生学教育的短期借款所致。

注 2：期末质押借款系公司控股子公司四川生学教育科技有限公司借款，系本公司收购完成前由其子公司四川才子软件信息网络有限公司用其拥有的软件著作权进行质押担保；期末保证借款系公司控股子公司四川生学教育科技有限公司借款，系由其第二大股东陈长志及

第三大股东天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）为其提供的连带责任保证担保。

22、 应付帐款

(1) 应付帐款列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	73,634,645.45	13,445,638.90
1-2 年	15,123,397.88	7,963,872.33
2-3 年	7,844,326.81	686,193.12
3 年以上	4,355,806.34	5,331,938.01
合计	100,958,176.48	27,427,642.36

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上加下信息技术成都有限公司	10,375,608.30	尚未结算
武汉市公共交通集团有限责任公司	9,901,622.51	尚未结算
风浪科技（北京）有限公司	1,640,668.00	尚未结算
合计	21,917,898.81	

注 1：应付帐款期末较期初增加 73,530,534.12 元，增长 268.09%，主要系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%的股权收购，合并范围发生变化所致。

23、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,024.49	86,835,445.66
1-2 年		262,568.27
2-3 年	7,754.77	886,078.58
3 年以上	112,427.07	626,533.32
合计	124,206.33	88,610,625.83

注：预收账款期末较期初减少 88,486,419.50 元，下降 99.86%，主要系自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，公司将已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合同负债，原分类为“预收帐款”，依据新收入准则规定，分类调整至“合同负债”，报表列报的项目为“合同负债”影响所致。

24、 合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	87,782,556.67	
1-2 年	1,280,452.69	
2-3 年		
3 年以上	519,352.12	
合计	89,582,361.48	

注：合同负债期末较期初增加 89,582,361.48 元，主要系自 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则，根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，公司将已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合同负债，原分类为“预收帐款”，依据新收入准则规定，分类调整至“合同负债”，报表列报的项目为“合同负债”影响所致。

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	25,786,459.04	165,408,222.95	150,257,840.19	40,936,841.80
二、离职后福利-设定提存计划	490,451.53	5,145,817.75	5,635,641.35	627.93
三、辞退福利		2,115,736.59	2,115,736.59	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,276,910.57	172,669,777.29	158,009,218.13	40,937,469.73

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,821,419.60	149,536,893.29	134,248,791.32	37,109,521.57
2、职工福利费	162,406.72	2,043,112.83	2,042,952.83	162,566.72
3、社会保险费	325,240.78	6,459,271.68	6,512,661.98	271,850.48
其中： 医疗保险费	291,470.32	5,709,230.37	5,749,202.18	251,498.51
工伤保险费	9,882.71	36,529.37	46,412.08	
生育保险费	23,887.75	617,393.34	620,929.12	20,351.97
其他保险费		96,118.60	96,118.60	
4、住房公积金		5,563,993.49	5,345,748.55	218,244.94
5、工会经费和职工教育经费	3,477,391.94	1,804,951.66	2,107,685.51	3,174,658.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	25,786,459.04	165,408,222.95	150,257,840.19	40,936,841.80

应付职工薪酬年末余额主要系公司计提的尚未支付 2020 年 12 月工资和预提的年终奖，2020 年 12 月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将在下一年度发放。

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	469,519.54	4,622,302.89	5,091,284.55	537.88
2、失业保险费	20,931.99	175,543.42	196,385.36	90.05
3、企业年金缴费		347,971.44	347,971.44	
合计	490,451.53	5,145,817.75	5,635,641.35	627.93

(4) 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(5) 应付职工薪酬期末较期初增加 14,660,559.16 元，增长 55.79%，主要系本期计提的年终奖较上期大幅增加以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60% 股权的收购，合并范围发生变化综合影响所致。

26、 应交税费

(1) 应交税费列示：

税费项目	期末数	期初数
增值税	6,987,299.63	3,600,789.06
企业所得税	9,794,082.68	6,049,120.54
城建税	851,586.02	126,817.63
房产税	641,673.50	569,891.71
教育费附加	257,580.68	54,267.80
个人所得税	2,349,993.38	755,479.91
地方教育费附加	191,783.40	36,239.41
印花税	191,373.18	201,769.64
文化事业建设费	709,405.26	709,405.26
合计	21,974,777.73	12,103,780.96

注：应交税费期末余额较期初增加 9,870,996.77 元，增长 81.55%，主要系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60% 的股权收购，合并范围发生变化所致。

(2) 税务机关尚未对本公司各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

27、 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	24,008.15	
应付股利	3,505,869.72	3,499,831.38

项目	期末数	期初数
其他应付款	141,594,997.14	39,570,244.02
合计	145,124,875.01	43,070,075.40

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	24,008.15	
合计	24,008.15	

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	3,505,869.72	3,499,831.38
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,505,869.72	3,499,831.38

注 1: 应付股利期末余额中超过 1 年尚未支付金额为 3,499,831.38 元, 系部分股东股利尚未领取所致。

(3) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	110,279,376.14	11,044,666.02
1-2 年	4,809,672.52	3,848,090.31
2-3 年	2,732,780.52	12,712,520.93
3 年以上	23,773,167.96	11,964,966.76
合计	141,594,997.14	39,570,244.02

2) 其他应付款按款项性质

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	68,470,645.83	11,292,857.98
代收及代垫款项	2,053,981.89	813,714.56
单位往来	28,450,499.37	18,385,669.65
其他	42,619,870.05	9,078,001.83
合计	141,594,997.14	39,570,244.02

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海越瀛广告有限公司	16,633,013.67	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	1,600,000.00	
合计	18,233,013.67	

注 1: 其他应付款期末较期初增加 102,024,753.12 元, 增长 257.83%, 主要系本期控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司以物抵债方式收回贷款需承担的税费; 以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60% 的股权收购, 合并范围发生变化及计入公司共管账户尚未完成最终支付的股权转让款 (同时作为业绩承诺保证金) 综合影响所致。

28、 一年内到期的非流动负债

(1) 分项列示如下:

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
学位保证金 (注 1)	180,000.00	180,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

注 1: 一年内到期的长期应付款“学位保证金”系原四川南洋教育有限公司 (含原成都南洋学校) 收取的一年内应退还学生的学位保证金。

29、 其他流动负债

借款类别	期末数	期初数
待转销项税额	681,472.21	
合计	681,472.21	

注 1: 其他流动负债期末较期初增加 681,472.21 元, 主要系本期根据新收入准则的规定, 将预收货款中相关的增值税重分类列报至“其他流动负债”所致。

30、 长期借款

(1) 长期借款分类:

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	1,700,000.00	
保证借款		
信用借款	1,140,000.00	
合计	2,840,000.00	

(2) 长期借款期末较期初增加 2,840,000.00 元，主要系本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%的股权收购，合并范围发生变化所致。

注 1：期末抵押借款系公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司金额借款，该借款系由本公司收购完成前该公司现第二大股东陈长志配偶王丹为其提供不动产抵押担保。

31、 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		2,340,000.00	
产品质量保证	884,494.96		
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	884,494.96	2,340,000.00	

注：预计负债期末较期初减少 1,455,505.04 元，下降 62.20%，主要系本期公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司依据法院的二审判决将不再确认的由博瑞眼界向印象广告支付的违约金 234 万元以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%的股权收购，合并范围发生变化所致。

32、 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,166,164.71		1,033,978.30	132,186.41	
合计	1,166,164.71		1,033,978.30	132,186.41	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入的金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司 2013 年成都市两化融合示范项目补贴	259,406.25		259,406.25			与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司 2014 年四川省创新驱动发展（两化融合）项目补贴	665,811.97		665,811.97			与收益相关

民办学校信息化建设专项资金	240,946.49		108,760.08		132,186.41	与资产相关
合计	1,166,164.71		1,033,978.30		132,186.41	

33、 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国有法人持有股份							
2 其他内资持有股份	301,917.00						301,917.00
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
有限售条件股份合计	301,917.00						301,917.00
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	1,093,030,175.00						1,093,030,175.00
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	1,093,030,175.00						1,093,030,175.00
三、股份总数	1,093,332,092.00						1,093,332,092.00

34、 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	785,604,751.86			785,604,751.86
股权投资准备	3,390,549.21			3,390,549.21
其他资本公积	37,432,456.97	424,894.36		37,857,351.33
其中：股份支付-股票期权				
联营企业的其他权益变动	13,002,719.39	424,894.36		13,427,613.75
原制度资本公积转入	16,422,037.09			16,422,037.09
收购子公司少数股东股权	8,007,700.49			8,007,700.49
合计	826,427,758.04	424,894.36		826,852,652.40

注：本期资本公积增加变动说明详见本附注“五、10”。

35、 盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	340,130,784.99	459,414.46		340,590,199.45
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合 计	352,247,003.14	459,414.46		352,706,417.60

注：法定盈余公积本期增加系本公司按照按母公司税后净利润的 10%计提的盈余公积。

36、 一般风险准备

明细列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一般风险准备	14,100,792.86	2,798,123.29		16,898,916.15
合 计	14,100,792.86	2,798,123.29		16,898,916.15

一般风险准备系公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司按税后净利润的 10%计提的归属于母公司所有者权益的发放贷款准备金。

37、 未分配利润

(1) 明细列示如下：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	578,819,959.94	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	578,819,959.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,662,621.32	
减：提取法定盈余公积	459,414.46	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	2,798,123.29	
应付普通股股利	21,866,641.84	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	639,358,401.67	

38、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	480,384,739.27	300,005,492.09	376,796,205.30	216,821,046.76

其他业务	1,312,710.89	40,703.00	2,640,493.30	2,171,715.01
合计	481,697,450.16	300,046,195.09	379,436,698.60	218,992,761.77

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务	20,191.86	-211,122.07	5,808,456.99	5,806,841.10
广告业务	152,502,657.88	138,509,670.70	112,973,450.63	87,517,753.31
智慧教育业务	55,504,146.77	38,554,250.58		
学校业务	130,463,408.85	77,940,658.55	128,421,806.76	73,431,397.17
租赁及物业管理业务	43,327,130.62	1,991,157.96	40,118,621.04	1,991,157.96
网游业务	97,152,109.00	43,220,876.37	89,400,284.98	48,073,897.22
其他业务	1,415,094.29		73,584.90	
合计	480,384,739.27	300,005,492.09	376,796,205.30	216,821,046.76

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入总额为 16,602.67 万元，占当年营业收入总额的 34.47%。

(4) 营业收入本期数较上期数增加 102,260,751.56 元，增长 26.95%，营业成本本期数较上期数增加 81,053,433.32 元，增长 37.01%，主要系本期子公司户外媒体广告业务、网游业务规模上升以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%的股权收购，合并范围发生变化，相应的合并收入、成本增加所致。

39、利息收入

项目	本期数	上期数
利息收入	51,665,097.55	46,377,051.77
合计	51,665,097.55	46,377,051.77

注：利息收入本期数较上期数增加 5,288,045.78 元，增长 11.40%，系本期控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司发放贷款实现的利息收入较上期增加所致。

40、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,184,563.21	680,664.67
教育费附加	507,972.93	292,250.27
地方教育费附加	330,721.80	192,467.77
文化事业建设费	-	378,385.90
印花税	357,302.40	176,373.23

房产税	6,774,715.50	5,819,911.05
土地使用税	267,924.91	172,663.08
其他税费	8,460.00	10,600.00
合计	9,431,660.75	7,723,315.97

注：税金及附加本期数较上期数增加 1,708,344.78 元，增长 22.12%，主要系本期应交增值税增加，相应的税金及附加费随之增加所致。

41、 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	16,395,898.58	14,220,306.96
差旅费	219,991.11	156,818.24
交通运输费	151,914.61	36,879.60
租赁费	100,296.11	39,780.00
维修费	77,049.11	850.00
品牌使用费	2,375,000.00	2,330,000.00
折旧及摊销	233,128.23	227,359.20
通讯费	9,979.78	33,869.80
业务宣传费	15,322,734.91	530,462.15
业务招待费	582,220.56	626,385.49
办公费	81,505.29	125,949.56
其他	9,035,784.30	7,737,783.03
合计	44,585,502.59	26,066,444.03

注：销售费用本期数较上期数增加 18,519,058.56 元，增长 71.05%，主要系营业收入业务规模上升以及本期完成对四川生学教育科技有限公司 60%的股权收购，合并范围发生变化，相应的合并销售费用增加所致。

42、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	53,759,481.83	54,749,707.99
差旅费	579,966.00	997,361.00
交通运输费	502,583.64	781,852.05
业务招待费	730,435.28	439,507.66
折旧及摊销	10,330,882.52	10,435,071.92
水电物管租赁费	7,160,448.26	9,468,547.82

中介机构费	7,054,577.10	6,521,126.30
通讯费	449,730.48	546,121.98
办公费	1,494,878.62	1,362,948.13
维修费	2,567,029.16	1,873,454.88
其他	4,514,192.60	2,856,512.00
合计	89,144,205.49	90,032,211.73

43、 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	30,102,736.81	27,135,643.06
差旅费	12,348.32	7,282.47
交通运输费	108,568.23	164,694.07
办公费	126,092.28	21,480.23
折旧及摊销	529,128.70	884,902.11
水电物管租赁费	2,275,054.34	3,176,250.05
委托制作费	1,355,934.13	2,200,145.87
网络费		133,692.84
其他	912,597.11	226,004.63
合计	35,422,459.92	33,950,095.33

44、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	3,137,685.40	
减：利息收入	19,702,837.97	15,090,677.31
汇兑损失		
减：汇兑收益	-1,063,418.37	163,481.65
手续费	91,564.25	89,225.82
合计	-15,410,169.95	-15,164,933.14

45、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,048,321.08	734,081.67	3,048,321.08
其他	69,648.02		69,648.02
合计	3,117,969.10	734,081.67	3,117,969.10

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的项目专项资金	1,135,000.00		与收益相关
稳岗补贴	921,400.49		与收益相关
增值税进项税加计抵减	883,160.51	588,121.59	与收益相关
博瑞教育结转民办学校信息化建设专项资金	108,760.08	145,960.08	与资产相关
合计	3,048,321.08	734,081.67	

注：其他收益本期数较上期数增加 2,383,887.43 元，增长 324.74%，主要系公司日常经营活动相关的政府补助较上期增加所致。

46、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,605,083.25	12,870,624.23
处置长期股权投资产生的投资收益		275,779.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		365,222.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	14,605,083.25	13,511,626.19

47、 公允价值变动损益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动损益		
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益	29,404,964.38	
合计	29,404,964.38	

注：公允价值变动收益本期数较上期数增加 29,404,964.38 元，主要系按公允价值计量的投资性房地产本期公允价值发生变动所致。

48、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-7,241,068.95	-5,675,490.85
应收票据坏帐损失	-85,481.62	-9,431.88
其他应收款坏账损失	8,114,118.97	-180,913.54
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
贷款减值损失	7,604,025.29	-1,576,600.27
合计	8,391,593.69	-7,442,436.54

注：信用减值损失本期数较上期数减少 15,834,030.23 元，主要系本期其他应收款以及贷款减值损失较上期减少所致。

49、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备		
存货跌价准备	-1,414,428.64	
固定资产减值准备		
可供出售金融资产减值准备		
长期股权投资减值准备		
商誉减值损失		
合同资产减值准备	-5,462.48	
合计	-1,419,891.12	

注：资产减值损失本期数较上期数增加 1,419,891.12 元，主要系本期确认存货跌价准备影响所致。

50、 资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	6,900.73	115,007.64	6,900.73
其中：固定资产处置利得	6,900.73	115,007.64	6,900.73
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	163,193.25	319,567.89	163,193.25
其中：固定资产处置损失	163,193.25	319,567.89	163,193.25
无形资产处置损失			
合计	-156,292.52	-204,560.25	-156,292.52

51、 营业外收入**(1) 营业外收入分类情况**

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘盈利得	650,039.00		650,039.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,538,156.22	235,060.39	1,538,156.22
其他	2,771,559.47	10,417,975.61	2,771,559.47
合计	4,959,754.69	10,653,036.00	4,959,754.69

注 1：营业外收入本期数较上期数减少 5,693,281.31 元，下降 53.44%，主要系上期无法支付款项核销结转营业外收入，而本期无该项营业外收入所致。。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司 2013 年成都市两化融合示范项目补贴	259,406.25		与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司 2014 年四川省创新驱动发展（两化融合）项目补贴	665,811.97		与收益相关
成都博瑞小额贷款有限公司收到火车南站街道办事处产业发展专项资金	238,000.00		与收益相关
成都博瑞小额贷款有限公司收到金融业发展专项资金	334,000.00	134,000.00	与收益相关
武汉博瑞银福广告有限公司收到高新技术产业管理办公室汇款（2018 年度企业发展金）		35,251.00	与收益相关

其他项目扶持收入	40,938.00	65,809.39	与收益相关
合计	1,538,156.22	235,060.39	

52、 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5.00	63,700.36	5.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	8,034,227.00	31,257.23	8,034,227.00
其他	1,590,625.16	2,467,895.65	1,590,625.16
合计	9,624,857.16	2,562,853.24	9,624,857.16

注 1：营业外支出本期数较上期数增加 7,062,003.92 元，增长 275.55%，主要系本期疫情捐赠支出影响所致。

53、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	18,533,892.15	15,646,219.25
递延所得税费用	10,729,439.22	-5,591,158.48
合计	29,263,331.37	10,055,060.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	119,421,018.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,855,254.53
子公司适用不同税率的影响	-839,312.87
调整以前期间所得税的影响	363,052.05
其他非应税收入的影响	
企业境外所得税的影响	56,268.60
其他不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,919.15
投资收益	-2,569,181.14
研发加计扣除	-5,326,297.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,175,663.63
本期未确认递延所得税资产的可辨认无形资产公允价值摊销的影响	

本期其他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	9,730,291.77
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	29,263,331.37

注 1：所得税费用本期数较上期数增加 19,208,270.60 元，增长 191.03%，主要系本期应纳税所得额增加导致当期所得税费用增加以及本期可抵扣暂时性差异变动使递延所得税费用较上期增加综合影响所致。

54、 终止经营

(1) 终止经营净利润

项目	本期数	上期数
一、终止经营收入		
减：终止经营费用		901.25
二、终止经营利润总额		-901.25
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润		-901.25
其中：归属于母公司的终止经营净利润		-901.25
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：处置业务的净收益（税后）		6,275,529.22
其中：处置损益总额		275,779.22
减：所得税费用（或收益）		-5,999,750.00
四、来自于终止经营业务的净利润总计		6,274,627.97
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		5,819,379.58

(2) 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的现金流量净额		-901.25
其中：经营活动现金流量净额		-2,100.00
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		1,198.75

55、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，其中主要项目如下：

项目	本期数	上期数
政府补助收入	2,669,338.49	235,060.39
代收代付款项	3,315,382.98	5,734,713.30
武汉公交退回预付媒体款和履约保证金等	89,901,892.00	
收回保证金及往来款	31,440,326.47	74,034,330.65
合计	127,326,939.94	80,004,104.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
交通运输费	654,498.25	818,731.65
业务宣传费	15,322,734.91	530,462.15
水电物管租赁费	7,260,744.37	9,508,327.82
维修费	2,644,078.27	1,874,304.88
业务招待费	1,312,655.84	1,065,893.15
办公费	1,576,383.91	1,488,897.69
差旅费	799,957.11	1,154,179.24
中介机构费	7,054,577.10	6,521,126.30
通讯费	459,710.26	579,991.78
品牌使用费	2,375,000.00	2,330,000.00
员工备用金	1,044,636.12	440,193.87
研发支出	4,790,594.41	5,929,550.16
疫情捐赠款	8,000,000.00	
支付保证金及往来款	59,143,787.46	72,308,117.28
合计	112,439,358.01	104,549,775.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
退回股权转让定金	1,815,000.00	
合计	1,815,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
利息收入	11,837,532.32	8,429,477.01

收取的单位利息收入	17,787,146.50	2,678,181.28
承兑汇票保证金本期变动额		
合计	29,624,678.82	11,107,658.29

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
财务手续费	91,564.25	89,225.82
因申请诉讼保全被冻结资金的本期变动额	2,646,966.00	
合计	2,738,530.25	89,225.82

56、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,157,686.76	68,847,687.74
加: 信用减值损失	-8,391,593.69	7,442,436.54
加: 资产减值准备	1,419,891.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,731,428.14	21,517,504.83
无形资产摊销	1,193,201.19	648,976.75
长期待摊费用摊销	20,793,526.23	17,072,955.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	156,292.52	204,560.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-650,034.00	63,700.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-29,404,964.38	
财务费用(收益以“-”号填列)	-16,473,588.32	-15,001,451.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,605,083.25	-13,511,626.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,335,957.51	-7,633,399.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,393,481.71	2,042,240.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,415,815.35	-1,026,900.29

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,998,529.10	38,924,281.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,101,094.22	-56,967,991.98
发放贷款减少（增加以“-”号填列）	-23,097,400.00	-52,674,182.72
其他（收购股权确认的营业外收入）		
经营活动产生的现金流量净额	96,074,240.21	9,948,792.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	784,637,415.73	867,427,460.98
减：现金的期初数	867,427,460.98	705,696,092.59
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-82,790,045.25	161,731,368.39

(2) 本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	12,900,361.32
其中：深圳博瑞之光广告有限公司	12,900,361.32
处置子公司收到的现金净额	12,900,361.32

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	210,000,000.00
其中：四川生学教育科技有限公司	210,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,031,888.07
其中：四川生学教育科技有限公司	25,031,888.07

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	184,968,111.93

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	784,637,415.73	867,427,460.98
其中：库存现金	57,549.84	15,675.66
可随时用于支付的银行存款	784,579,865.89	867,411,785.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票		
三、年末现金及现金等价物余额	784,637,415.73	867,427,460.98
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		

57、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	期初数
一、银行存款	2,646,966.00	
因申请诉讼保全被冻结的使用权受到限制的金额	2,646,966.00	
二、其他货币资金	52,499,600.00	
其中：根据收购协议临时存放于公司开立的共管账户的股权 转让款	52,499,600.00	
合计	55,146,566.00	

58、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
韩元			
预付账款			
其中：美元			
韩元			

应收帐款			
其中：美元			
韩元			
其他应收款	2,452,830.20		16,004,471.77
其中：美元	2,452,830.20	6.5249	16,004,471.77
韩元			
预收账款	124,166.65		810,174.98
其中：美元	124,166.65	6.5249	810,174.98
韩元			
应付账款			
其中：美元			
韩元			
其他应付款			
其中：美元			

注：公司外币货币性项目主要系控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司的外币业务结算项目。

(2) 境外经营实体说明：

公司本期无境外经营实体。

59、 分部信息

(1) 业务分部信息：公司主要从事传统及新媒体等经营业务，公司按各项业务的性质划分业务分部信息，报告期内，公司按业务类别披露的主营业务分部信息详见本附注“五、38、(2)”。

(2) 其他信息。公司主营业务所处区域主要在中国境内，所处的经济、政治环境相似。

60、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方政策性扶持款	35,938.00	营业外收入	35,938.00
增值税进项税加计抵减	883,160.51	其他收益	883,160.51

稳岗补贴款	921,400.49	其他收益	921,400.49
游戏开发运营项目专项资金	1,135,000.00	其他收益	1,135,000.00
信息化建设专项资金	108,760.08	其他收益	108,760.08
两化融合项目补贴	925,218.22	营业外收入	925,218.22
金融业发展专项资金	334,000.00	营业外收入	334,000.00
产业发展专项资金	238,000.00	营业外收入	238,000.00
火炬计划补助款	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	4,586,477.30		4,586,477.30

(2) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回的情况

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川生学教育科技有限公司	2020年11月24日	21,000.00 (注1)	60	货币资金收购	2020年11月24日	注2	55,504,146.77	6,016,000.89

注1：根据公司与天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人陈长志签订的《股权收购协议》，公司收购天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）、陈长志持有的四川生学教育科技有限公司60%的股权。根据北京经纬仁达资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，截止评估基准日2020年6月30日，生学教育100%股权的评估值为35132.00万元。经各方协商，最终确认生学教育整体作价为35,000万元，60%股权的交易对价为21,000万元。其中收购陈长志持有的生学教育40.96%股权，交易价格为14,336.7万元，收购天津生学持有的生学教育19.04%股权，交易价格为6,663.3万元。本次股权收购已经公司于2020年10月29日召开的十届董事会第四次会议审议通过。公司收购四川生学教育科技有限公司60%的股权情况详见本附注“十三、7”。

注2：购买日的确定依据：公司本期根据上述收购协议已按公司对外投资审批权限经董事会等权力机构审批通过，被购买方股权变更的工商登记手续已经完成，同时公司已支付了购买价款的大部分(50%)，能够控制被购买方的财务和经营政策以及享有相应收益并承担相应风险时的当日，确定为购买日。公司自购买日起将上述被收购子公司纳入合并财务报表范

围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	四川生学教育科技有限公司
--现金	210,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	210,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,437,605.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	181,562,394.20

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：本期收购四川生学教育科技有限公司 60%的股权均以货币资金收购，公司以资产基础法的评估值作为购买日四川生学教育科技有限公司可辨认资产、负债的公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	四川生学教育科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	177,433,035.12	158,330,960.47
货币资金	25,031,888.07	25,031,888.07
应收款项	74,044,961.78	74,044,961.78
预付款项	23,710,144.19	23,710,144.19
存货	7,290,441.72	7,290,441.72
固定资产	14,284,848.03	14,284,848.03
无形资产	23,894,640.10	4,792,565.45
开发支出	8,135,318.52	8,135,318.52
递延所得税资产	1,040,792.71	1,040,792.71
负债：	130,037,025.46	130,037,025.46
借款	11,604,000.00	11,604,000.00
应付款项	117,584,438.42	117,584,438.42
预计负债	848,587.04	848,587.04

净资产	47,396,009.66	28,293,935.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	47,396,009.66	28,293,935.01

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本期收购四川生学教育科技有限公司 60%的股权已经北京经纬仁达资产评估有限公司评估，北京经纬仁达资产评估有限公司出具了“经纬仁达评报字【2020】第 2020112206 号”的《成都博瑞传播股份有限公司拟股权收购涉及的四川生学教育科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，四川生学教育科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值的公允价值以上述评估报告为基础确定。

2、同一控制下企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

新设子公司

1)成都博瑞利保投资管理有限公司

经 2020 年 4 月 28 日召开的九届董事会第五十四次会议决议通过，公司本期与上海荣正利保投资管理有限公司拟共同出资 1,000 万元，注册成立成都博瑞利保投资管理有限公司。其中，本公司出资 600 万元，占注册资本的 60%。成都博瑞利保投资管理有限公司已于 2020 年 6 月 2 日经成都高新技术产业开发区市场监督管理局批准设立，公司自该成立日起将其纳入合并报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日，各股东已按各自认缴出资总额 50% 履行出资业务。

2) 成都博瑞利保投资中心（有限合伙）

对成都博瑞利保投资中心（有限合伙）的投资系公司根据 2020 年 12 月 7 日召开的十届董事会第六次会议审议通过的《关于公司发起设立投资基金的议案》的议案，公司发起设立投资基金，基金管理人为本公司控股子公司成都博瑞利保投资管理有限公司（如下简称“博瑞利保”）。基金募集规模为人民币 1 亿元，最高不超过 1.5 亿元，公司作为有限合伙人以自有资金拟认缴出资人民币 5,000 万元（至多不超过 8,000 万元），控股子公司博瑞利保作为基金管理人以及普通合伙人和合伙企业的执行事务合伙人，以自有资金拟认缴出资人民币 10 万元（至多不超过 100 万元），实际认缴额将视最终募集规模予以确定。截至 2020 年 12 月 31 日，各股东尚未实际出资；根据合作各方协议约定，合伙企业设立投资决策委员会，负责合伙企业的投资决策，投资决策委员会设立 5 名委员，其中本公司子公司普通合伙人博瑞利保

委派3名，外部专家委员1名，另1名由有限合伙人中认缴出资最多的有限合伙人担任；投资决策委员会做出的决议超过五分之四（含本数）的委员通过即可，故本公司将对成都博瑞利保投资中心（有限合伙）的投资确定为对子公司的投资，自该合伙企业成立日期起将其纳入合并报表范围。

七、 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	
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	成都	成都	广告设计、制作与发布	93.00		设立
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都	成都	房屋租赁	100.00		设立
深圳市博瑞创业广告有限公司	深圳	深圳	广告代理	67.50		设立
四川博瑞教育有限公司	成都	成都	教育	100.00		非同一控制下企业合并
成都树德中学博瑞实验学校	成都	成都	教育		100.00	设立
成都梦工厂网络信息有限公司	成都	成都	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
武汉博瑞银福广告有限公司	武汉	武汉	广告设计、制作与发布	60.00		设立
成都博瑞小额贷款有限公司	成都	成都	发放贷款及相关咨询	84.00		设立
北京漫游谷信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
成都市郫县九瑞大学堂培训学校	成都	成都	教育		100.00	设立
成都博瑞利保投资管理有限公司	成都	成都	基金投资管理	60		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川生学教育科技有限公司	成都	成都	软件开发、系统集成、信息技术咨询服务、在线教育	60		非同一控制下企业合并
四川才子软件信息网络有限公司	绵阳	绵阳	软件开发、系统集成、信息技术咨询服务、在线教育		60	非同一控制下企业合并
成都博瑞利保投资中心(有限合伙)	成都	成都	基金投资管理	99.80	0.20	设立

注：截止本期末，公司投资设立成都博瑞利保投资中心（有限合伙）的认缴资本尚未缴纳。

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	7.00	393,451.97		4,337,253.02
成都博瑞小额贷款有限公司	16.00	5,329,758.64		100,331,034.77
武汉博瑞银福广告有限公司	40.00	-3,320,655.72		-12,993,619.29
四川生学教育科技有限公司	40.00	2,281,140.85		21,239,544.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	208,282,191.70	19,385,398.00	227,667,589.70	165,706,832.15		165,706,832.15
成都博瑞小额贷款有限公司	57,615,099.76	645,655,190.29	703,270,290.05	76,201,322.67		76,201,322.67
武汉博瑞银福广告有限公司	62,551,112.43	6,027,829.05	68,578,941.48	101,062,989.70		101,062,989.70
四川生学教育科技有限公司	124,119,632.51	45,717,774.98	169,837,407.49	113,014,050.74	3,724,494.96	116,738,545.70

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	182,193,623.37	23,861,982.56	206,055,605.93	147,375,590.85	2,340,000.00	149,715,590.85
成都博瑞小额贷款有限公司	2,134,149.73	598,557,538.14	600,691,687.87	6,933,711.99		6,933,711.99
武汉博瑞银福广告有限公司	66,969,571.99	7,236,065.99	74,205,637.98	98,388,046.90		98,388,046.90

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	130,147,661.64	5,620,742.47	5,620,742.47	-2,431,615.27
成都博瑞小额贷款有限公司	51,665,097.55	33,310,991.50	33,310,991.50	5,780,414.65
武汉博瑞银福广告有限公司	23,136,128.32	-8,301,639.30	-8,301,639.30	-2,118,501.40
四川生物学教育科技有限公司（12月）	55,504,146.77	5,702,852.13	5,702,852.13	-17,783,666.15

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	85,662,621.92	3,344,661.89	3,344,661.89	-14,241,035.86
成都博瑞小额贷款有限公司	46,450,636.67	23,680,024.02	23,680,024.02	-28,664,087.84
武汉博瑞银福广告有限公司	27,532,775.48	-3,050,526.16	-3,050,526.16	1,571,827.99

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无

3、 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	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都市	成都市	旅游文化策划； 餐饮娱乐投资	40		权益法

成都每经传媒有限公司	成都市	成都市	编辑、发行《每日经济新闻》	35		权益法
四川岁月文化艺术有限公司	成都市	成都市	美术创作服务、商品批发与零售等	40.20		权益法
成都全搜索科技有限责任公司	成都市	成都市	计算机网络开发、系统集成、第二类增值电信业务中的信息服务业务	16.8311		权益法
成都小企业融资担保有限责任公司	成都市	成都市	融资担保业务等	15.4254		权益法
成都联创博瑞股权投资基金管理 中心（有限合伙）	成都市	成都市	非公开交易的股权投资以及相关咨询服务	28.636691		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数 / 2020 年度发生额		期初数 / 2019 年度发生额	
	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都每经传媒有限公司	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都每经传媒有限公司
流动资产	11,044,647.47	335,668,322.79	9,381,885.94	300,441,745.13
非流动资产	13,657,067.45	13,751,189.66	15,044,235.62	11,494,276.11
资产合计	24,701,714.92	349,419,512.45	24,426,121.56	311,936,021.24
流动负债	321,191.33	184,266,415.74	1,248,153.80	148,707,661.80
非流动负债				
负债合计	321,191.33	184,266,415.74	1,248,153.80	148,707,661.80
少数股东权益		4,174,731.12		2,945,127.42
归属于母公司股东权益	24,380,523.59	160,978,365.59	23,177,967.76	160,283,232.02

按持股比例计算的净资产份额	9,752,209.44	56,342,427.96	9,271,187.10	56,099,131.21
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	9,752,209.44	56,342,427.96	9,271,187.10	56,099,131.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		230,631,915.76		207,901,581.42
净利润	1,202,555.83	26,514,737.27	-1,307,226.80	25,525,312.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,202,555.83	26,514,737.27	-1,307,226.80	25,525,312.27
本年度收到的来自联营企业的股利		8,610,000.00		

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2020 年度发生额		期初数 / 2020 年度发生额	
	四川岁月文化艺术有限公司	成都全搜索科技有限责任公司	四川岁月文化艺术有限公司	成都全搜索科技有限责任公司
流动资产	22,245,776.74	50,260,618.92	27,278,509.26	53,776,528.30
非流动资产	49,579.45	584,700.66	65,486.20	730,968.70
资产合计	22,295,356.19	50,845,319.58	27,343,995.46	54,507,497.00
流动负债	4,148,131.48	17,816,634.12	9,397,464.58	21,678,765.62
非流动负债	-	506,114.40		4,656,072.10
负债合计	4,148,131.48	18,322,748.52	9,397,464.58	26,334,837.72

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	18,147,224.71	32,522,571.06	17,946,530.88	28,172,659.28
按持股比例计算的净资产份额	7,295,184.33	5,473,906.45	7,214,505.41	5,033,931.72
调整事项	0.00			
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	0.00			
对联营企业权益投资的账面价值	7,295,184.33	5,473,906.45	7,214,505.41	5,033,931.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,530,985.45	32,817,663.18	1,740,764.30	44,049,881.55
净利润	200,693.83	349,911.78	-2,058,181.70	1,216,430.88
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	200,693.83	349,911.78	-2,058,181.70	1,216,430.88
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2020 年度发生额		期初数 / 2019 年度发生额	
	成都小企业融资担保有限责任公司	成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)	成都小企业融资担保有限责任公司	成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)
流动资产		106,560.85		15,452.44
非流动资产		108,913,708.00		115,000,000.00

资产合计	3,618,603,202.27	109,020,268.85	3,220,720,822.16	115,015,452.44
流动负债		300.00		
非流动负债				
负债合计	1,582,728,550.82	300.00	1,227,135,720.38	
少数股东权益	95,151,431.55		93,949,626.50	
归属于母公司股东权益	1,940,723,219.90	109,019,968.85	1,899,635,475.28	115,015,452.44
按持股比例计算的净资产份额	299,364,319.56	31,219,711.62	293,026,370.60	32,936,619.74
调整事项	1,876,529.69		1,876,529.69	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	1,876,529.69		1,876,529.69	
对联营企业权益投资的账面价值	301,240,849.25	31,219,711.62	294,902,900.29	32,936,619.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	136,188,410.17		148,826,982.36	
净利润	45,419,607.73	-2,016,730.13	36,286,352.15	-2,016,730.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	45,419,607.73	-2,016,730.13	36,286,352.15	-2,016,730.13
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 2020 年度发生额	期初数 / 2019 年度发生额
合营企业:		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,015,215.09	671,641.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	15,215.09	-7,354.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	15,215.09	-7,354.68

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京神龙游科技有限公司	6,129,685.12	399.58	6,130,084.70

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、发放贷款及垫款、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五”。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，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概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、发放贷款及垫款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型股份制银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款

额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于发放贷款及垫款，公司基于对借款人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估借款人的信用资质及偿付能力，采用抵押、连带责任保证等担保措施防范发放贷款及垫款风险，并按预期信用损失足额计提贷款损失准备；在借款人违约时，通过积极与借款人协商、向人民法院申请执行借款人及其担保人财产等方式收回贷款本息，总体风险可控。

2、 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2020年12月31日公司银行借款余额为11,604,000.00元。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2020年12月31日外币货币性资产折算人民币余额16,004,471.77元，外币货币性负债折算人民币余额810,174.98元，分别占期末资产总额的0.45%和0.02%，外币货币性资产和负债的余额占总资产的比例较低，因此汇率的变动不会对公司造成较大风险。

九、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	565,291,955.46		30,421,000.00	595,712,955.46
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产			30,421,000.00	30,421,000.00
（五）投资性房地产	565,291,955.46			565,291,955.46
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物	565,291,955.46			565,291,955.46
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	565,291,955.46		30,421,000.00	595,712,955.46
（七）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
成都传媒集团	成都	传媒经营	51,500	11.56	34.93

本公司最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川岁月文化艺术有限公司	联营企业、同受母公司控制
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	联营企业
成都每经传媒有限公司	联营企业、同受母公司控制
成都小企业融资担保有限责任公司	联营企业
成都全搜索科技有限责任公司	联营企业、同受母公司控制

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
成都博瑞投资控股集团有限公司	同受母公司控制、公司第一大股东
成都日报报业集团	同受实际控制人控制
上海越瀛广告有限公司	控股子公司武汉博瑞银福广告有限公司第二大股东
成都传媒建设投资有限公司	同受母公司控制
成都商报营销策划有限公司	同受母公司控制
成都蜀山投资有限公司	母公司之子公司之联营企业
成都美食嘉年华文化发展有限公司	母公司之子公司之联营企业
成都时代教育报刊社有限公司（注1）	同受母公司控制
成都文化产权交易所	同受母公司控制
成都传媒信息产业发展有限公司	同受母公司控制
成都博瑞印务有限公司	同受母公司控制

成都菁苗教育科技有限公司	同受母公司控制
成都天府文化杂志社有限公司	同受母公司控制
广州米娅信息科技有限公司	全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司董事控制的企业
成都新闻实业有限责任公司	同受母公司控制
成都新闻物业有限责任公司	同受母公司控制
成都澜海投资管理有限公司	同受母公司控制
广州龙谷信息科技有限公司	全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司董事控制的企业
成都博瑞广告有限公司	同受母公司控制
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受母公司控制
成都博瑞思创广告有限公司	同受母公司控制
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	同受母公司控制
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受母公司控制
成都传媒集团现代文化传播有限公司	同受母公司控制
成都神鸟数据咨询有限公司	同受母公司控制
杭州瑞奥广告有限公司	同受母公司控制
成都国际传媒有限公司	同受母公司控制
成都公交传媒有限公司	同受母公司控制
成都市金港房屋有限公司	控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司第二大股东
上海荣正利保投资管理有限公司	公司参股单位上海利保华辰投资中心（有限合伙）基金基金管理人
陈长志	控股子公司四川生学教育科技有限公司第二大股东
王丹	控股子公司四川生学教育科技有限公司第二大股东之配偶
天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司四川生学教育科技有限公司第三大股东

注 1：《时代教育》报刊社本期已更名为“成都时代教育报刊社有限公司”。

5、关联交易情况

（1）存在控制关系的关联方交易

1) 关联方租赁

公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路 38 号“博瑞-创意成都”写字楼出租给成都传媒集团等存在控制关系的关联方，报告期内关联交易情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁面积 (平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2020年度确认租赁收入	2019年度确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒集团	3065.75	2018年7月31日	2021年6月30日	3,811,999.43	3,811,999.43

2) 与关联方共同投资设立参股公司

经公司九届董事会五十三次会议通过，公司与控股股东成都传媒集团及关联方成都每经传媒有限公司签订《股东出资协议书》，共同投资设立成都天府文创金融科技有限公司（以下简称“天府文创”），从事文创、科技、金融等项目路演及相关信息的咨询服务。注册资本为5,000万元人民币；其中成都传媒集团出资3,000万人民币，占比60%，成都每经传媒有限公司出资1,000万人民币，占比20%，公司出资1,000万人民币，占比20%。投资各方已根据投资协议书要求，于2020年6月30日前，货币出资方合计缴纳股本的20%，即成都传媒集团600万元、成都每经传媒有限公司200万、公司200万元。剩余认缴出资的于2030年3月1日前实缴。本次投资设立参股公司的情况具体详见本附注“十三、6”。

2020年4月28日，公司召开九届董事会第五十四次会议，审议通过《关于投资设立基金管理公司的议案》，公司与上海荣正利保投资管理有限公司共同出资设立基金管理公司成都博瑞利保投资管理有限公司，注册资本1,000万元，从事基金投资管理业务，公司投资600万元，占60%股权。本次共同投资方上海荣正利保投资管理有限公司系公司于2016年参与认购上海利保华辰投资中心（有限合伙）基金的基金管理人，根据《股票上市规则》实质重于形式原则，认定荣正利保为公司关联法人，本次对外投资事项构成关联交易。

(2) 不存在控制关系的关联方交易

1) 劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2020年度确认收入	2019年度确认收入
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	成都博瑞广告有限公司	广告服务		243,320.75

2) 接受劳务

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2020年度确认成本	2019年度确认成本
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	公司	物业及其他服务	721,780.00	543,396.24
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	四川博瑞眼界户外传媒有限公司	物业及其他服务	310,424.11	285,000.75

成都麦迪亚物业服务有限责任公司	成都博瑞小额贷款有限公司	物业及其他服务	305,729.91	277,961.68
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	成都梦工厂网络信息有限公司	物业及其他服务	440,756.16	292,631.87
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	四川博瑞麦迪亚置业有限公司	物业及其他服务	1,806,866.56	2,819,157.80
成都菁苗教育科技股份有限公司	四川博瑞教育有限公司	广告服务	54,000.00	60,000.00
成都时代教育报刊社有限公司	四川博瑞教育有限公司	广告服务	16,000.00	16,000.00
成都公交传媒有限公司	四川博瑞眼界户外传媒有限公司	广告服务	5,733,759.27	
成都神鸟数据咨询有限公司	成都博瑞小额贷款有限公司	软件开发服务	650,943.39	
成都博瑞印务有限公司	成都博瑞小额贷款有限公司	印刷服务	8,601.78	
广州米娅信息科技有限公司	北京漫游谷信息技术有限公司	游戏运营服务费用	526,530.74	

3) 关联方租赁

A、房产租赁

公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司将其拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路38号“博瑞-创意成都”写字楼出租给成都博瑞投资控股集团有限公司等关联方，报告期内关联交易情况如下：

出租方名称	承租方名称	租赁面积 (平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2020年度确认 租赁收入	2019年度确认 租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞投资控股集团有限公司	1530.70	2011年12月16日	2021年12月15日		767,317.40
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都美食嘉年华投资有限公司	1190.54	2018年4月15日	2019年7月14日		769,882.53
四川博瑞麦迪亚	四川岁月文化	1380	2018年1月1日	2020年12月31日	1,537,714.29	1,971,428.56

置业有限公司	艺术有限公司					
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都天府文化杂志社有限公司	572.93	2017年12月9日	2019年6月8日	643,669.92	
		32.43	2018年3月21日	2019年3月20日		
		97.29	2018年4月10日	2019年4月9日		
		32.43	2018年10月15日	2019年10月14日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻实业有限责任公司	340.16	2018年7月15日	2021年4月14日	1,836,840.00	1,066,957.47
		1190.54	2019年7月15日	2021年4月14日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都国际传媒有限公司	248.63	2020年8月7日	2021年2月6日	144,767.17	
			2020年5月29日	2021年2月6日		
			2020年6月28日	2021年2月6日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都澜海投资管理有限公司	1530.70	2018年9月1日	2021年8月31日	1,928,682.06	1,928,682.06
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒集团现代文化传播有限公司	212.09	2019年1月1日	2019年9月30日		172,701.86
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻物业有限责任公司	899.06	2020年6月1日	2023年5月31日	55,555.55	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞广告有限公司	105.3	2019年4月2日	2020年4月1日	28,474.29	21,355.71
		45.3	2020年4月2日	2020年12月31日		

B: 其他租赁

出租方名称	承租方名称	租赁内容	租赁起始日	租赁终止日	2020年度确认租赁收入	2019年度确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞印务有限公司	土地租赁 (注1)	2018年1月1日	2037年12月31日	1,095,514.29	1,095,514.29
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	停车场租赁 (注2)	2019年1月1日	2019年12月31日		1,896,621.70
			2020年1月1日	2021年1月31日	2,010,742.18	

注1: 公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于2017年11月27日与成都博瑞印务有限公司签订租赁合同, 将坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路38号面积为12781m²的土地出租给成都博瑞印务有限公司, 租赁期为2017年12月25日至2037年12月24日。

注2: 公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于2016年1月与成都麦迪亚物业服务有限责任公司签订了物业管理服务合同, 委托成都麦迪亚物业服务有限责任公司对博瑞·创意成都大厦提供物业管理服务, 委托期限为5年, 自2016年2月1日至2021年1月31日。

2019年1月1日，又与成都麦迪亚物业服务有限责任公司签订了物业管理服务合同之补充协议，约定委托成都麦迪亚物业服务有限责任公司实施博瑞.创意成都大厦停车场经营管理和物业服务。成都麦迪亚物业服务有限责任公司按照100元/个/月的标准收取地下车位管理费（按照备案登记地下车位数为487个），将地下停车场车位使用费收入总额扣除车位管理费后的余额支付给四川博瑞麦迪亚置业有限公司作为停车场租金收入，2020年1月1日，四川博瑞麦迪亚置业有限公司与成都麦迪亚物业服务有限责任公司就上述博瑞.创意成都大厦停车场经营管理和物业服务协议续签至2021年1月31日。

（3）其他关联交易

1) 游戏代理

2018年1月1日，公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司(以下简称北京漫游谷)与广州米娅信息科技有限公司(以下简称广州米娅)签订《授权许可协议》，北京漫游谷将自主研发的手机网络游戏《全民主公 H5》的中国大陆地区运营权独家授权给广州米娅；根据双方约定的交付日程，在游戏正式推广后，对于广州米娅运营取得的分成净收入(运营总流水（包括自运营和联运）扣除渠道成本及坏账、非盈利性充值、退还、补偿等)，北京漫游谷按比例分成；双方分成收入按月度进行结算。2019年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入23,370,700.94元，2020年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入16,532,505.72元；

2018年11月6日，北京漫游谷与广州米娅签订《授权许可协议》，北京漫游谷将自主研发的手机网络游戏《全民主公 2》的香港、澳门、台湾、美国、加拿大、澳洲、新西兰、新加坡与马来西亚地区以及韩国地区运营权独家授权给广州米娅；根据双方约定的交付日程，在游戏正式推广后，对于广州米娅运营取得的分成净收入(运营总流水（包括自运营和联运）扣除渠道成本及坏账、非盈利性充值、退还、补偿等)，北京漫游谷按比例分成；双方分成收入按月度进行结算。2019年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入2,287,092.44元，2020年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入422,176.91元；

2020年4月24日，北京漫游谷与广州龙谷信息科技有限公司（以下简称“广州龙谷”）签订《游戏代理发行协议》，北京漫游谷将自主研发的手机网络游戏《炮塔三国》的包括香港、澳门以及台湾地区在内的中华人民共和国地区运营权独家授权给广州龙谷；根据双方约定的交付日程，在游戏正式推广后，对于广州龙谷运营取得的分成净收入(运营总流水（包括自运营和联运）扣除渠道成本及坏账、非盈利性充值、退还、补偿等)，北京漫游谷按比例分成；双方分成收入按月度进行结算。2020年度北京漫游谷确认相关游戏分成保底收入943,396.23元。

2) 向与关联人共同投资的公司提供大于其股权比例或投资比例的借款

2020年5月29日，公司召开第九届董事会第五十五次会议，审议通过《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》。为贯彻落实党中央、国务院和省市关于疫情防控工作的

重要指示精神和决策部署，强化政治担当、履行国企社会责任，公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司拟向公司借款人民币 5000 万元成立“抗疫应急贷”。公司在不影响自身正常经营及资金流动性的情况下，同意以自有资金向博瑞小贷提供 5000 万元的借款，借款期限一年，资金占用费率按年利率 4.35% 执行。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。成都市金港房屋有限公司持有博瑞小贷 10% 股份为公司关联法人，未同比例提供借款。

3) 其他

A、成都小企业融资担保有限责任公司本年为公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司的部分发放贷款提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起两年，保证范围为主合同项下全部债务，包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、补偿金、借款人应支付的其他款项和实现债权与担保权利而发生的费用；

报告期内，成都小企业融资担保有限责任公司为成都博瑞小额贷款有限公司提供连带责任保证担保的贷款明细如下：

2020 年度

无

2019 年度

贷款合同编号	担保方式	贷款单位	贷款起始日	贷款截止日	贷款月利率	担保贷款本金
博瑞贷（2019） 借字第 009 号	连带责任保证担保	四川晨龙实业有限责 任公司	2019/1/30	2020/1/29	1.10%	10,000,000.00
合计						10,000,000.00

报告期内，成都小企业融资担保有限责任公司因提供连带责任保证担保向成都博瑞小额贷款有限公司代偿的明细如下：

2020 年度

无

2019 年度

贷款合同编号	贷款单位	贷款起始 日	贷款截止 日	贷款月利 率	担保贷款本 金	其中：由小保 代偿的本金	其中：由小保 代偿的利息
博瑞贷（2018） 借字第 185 号	成都市福坤木业 有限公司	2018/12/19	2019/2/18	1.50%	6,000,000.00	6,000,000.00	
博瑞贷（2018） 借字第 183 号	四川慧桥工程管 理咨询有限公司	2018/12/19	2019/6/18	1.50%	12,860,000.00		197,160.95

博瑞贷（2019） 借字第 009 号	四川晨龙实业有 限责任公司	2019/1/30	2020/1/29	1.10%	10,000,000.00	6,000,000.00	63,075.00
合计					28,860,000.00	12,000,000.00	260,235.95

B、经公司投资的联营企业成都全搜索科技有限责任公司股东一致决议，本期成都传媒集团向其增资 400 万元，本公司同意并且确认放弃对新增注册资本认缴出资的优先权，本次增资完成后成都全搜索科技有限责任公司注册资本 6,892 万元，本公司持股比例从本次增资前的 17.87%下降至 16.83%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，对其仍具有重大影响，故将对其的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第 11 条规定，被投资单位因增资导致的所有者权益变动，属于规定的“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”，本公司相应调整投资账面价值 424,894.36 元，同时，调整后投资账面价值和原账面价值间的差额 424,894.36 元记入“资本公积——其他资本公积”。

C、2020年11月11日，本公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司与关联方四川岁月文化艺术有限公司签订《租金抵偿协议》。根据协议约定，依据四川兴蓉汇资产评估有限公司川兴蓉汇评报字【2020】第20015号《资产评估报告》确定的评估价值，四川岁月文化艺术有限公司以其拥有的共计161幅书画艺术品作价6,522,900元（不含税金额5,772,478.19元）抵偿欠付其于2019年12月31日及以前期间租赁四川博瑞麦迪亚置业有限公司拥有的坐落于成都市锦江区创意产业商务区三色路38号“博瑞-创意成都”写字楼的租赁期尚欠的租金合计6,534,400元（含税），抵偿后欠付租金余额11,500元以货币支付方式进行结算。截止2020年12月31日，四川岁月文化艺术有限公司已将协议项下全部书画艺术品移交给四川博瑞麦迪亚置业有限公司并共同签署交接确认书。

D、其他

公司本期新增的控股子公司四川生学教育科技有限公司以及四川才子软件信息网络有限公司在本公司并购前由现第二大股东陈长志及其配偶以及第三大股东天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）为其部分银行借款提供不动产抵押及连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起两年，保证范围为主合同项下全部债务，包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、补偿金、借款人应支付的其他款项和实现债权与担保权利而发生的费用；截止 2020 年 12 月 31 日，陈长志、天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）为四川生学教育科技有限公司以及四川才子软件信息网络有限公司的借款担保明细如下：

借款银行	贷款单位	借款本金	借款起止日期	担保人	担保方式
中国民生银行股份有限公司成都分行	四川生学教育科技有限公司	3,000,000.00	2020年8月3日至 2021年8月2日	陈长志、王丹	连带责任保 证担保

苏州紫光数码互联网络科技小额贷款有限公司	四川生学教育科技有限公司	2,400,000.00	2020年8月31日至 2021年2月28日	陈长志、天津生学企业管理合伙企业(有限合伙)	连带责任保证担保
中国建设银行股份有限公司绵阳分行	四川才子软件信息网络有限公司	1,700,000.00	2020年10月28日至 2021年10月27日	王丹	不动产抵押
合计		7,100,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	669.77	397.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	计提坏账准备的金额	期初余额	计提坏账准备的金额
应收账款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司			339,654.15	33,426.84
应收账款	广州米娅信息科技有限公司	6,627,033.30	42,840.56	12,941,781.13	41,038.51
应收账款	四川岁月文化艺术有限公司			5,119,800.00	1,489,614.52
应收账款	成都博瑞投资控股集团有限公司			2,743,132.76	269,963.59
应收账款	成都时代教育报刊社有限公司	255,887.00	255,887.00	255,887.00	255,887.00
应收账款	成都文化产权交易所			4,969,962.76	1,495,180.64
应收账款	成都商报营销策划有限公司			7,215.00	710.06
应收账款	成都传媒信息产业发展有限公司	199,841.57	169,559.70	199,841.57	56,068.07
应收账款	成都博瑞印务有限公司	1,150,290.00	202,566.07	1,150,290.00	113,205.03
应收账款	成都澜海投资管理有限公司	8,513,916.04	5,609,252.25	2,744,961.88	376,720.79
应收账款	成都天府文化杂志社有限公司			7,088.08	697.57

应收账款	广州龙谷信息科技有限公司	1,000,000.00	6,464.52		
预付账款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司			85,776.14	
预付账款	成都公交传媒有限公司	319,796.29			
其他应收款	杭州瑞奥广告有限公司	4,700.00	4,700.00	4,700.00	332.50
其他应收款	成都博瑞印务有限公司	1,125,993.11	74,595.19	396,233.52	19,811.68
其他应收款	成都公交传媒有限公司	3,199,734.76			
其他应收款	成都澜海投资管理有限公司			1,133.90	113.39
其他应收款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	9,207.48	2,762.24	9,207.48	920.75
其他应收款	成都博瑞思创广告有限公司	2,041,016.00	2,041,016.00	2,041,016.00	2,041,016.00
其他应收款	博瑞纵横国际广告(北京)有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
其他应收款	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	77,517,763.43	77,517,763.43

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	成都新闻实业有限责任公司	70,298.80	
预收账款	成都新闻实业有限责任公司		73,813.74
合同负债	成都新闻物业有限责任公司	39,682.54	
预收账款	成都传媒集团现代文化传播有限公司		500.00
预收账款	成都博瑞广告有限公司		7,474.50
预收账款	广州米娅信息科技有限公司		324,292.41
合同负债	成都国际传媒有限公司	1,118.54	
应付账款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司		39,780.00
应付账款	成都神鸟数据咨询有限公司	97,641.51	
应付账款	成都博瑞印务有限公司		115,905.61
其他应付款	成都日报报业集团	695,397.84	695,397.84
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	411,210.49	411,210.49
其他应付款	成都传媒建设投资有限公司		71,433.60
其他应付款	成都文化产权交易所	202,052.40	202,052.40
其他应付款	成都蜀山投资有限公司		107,146.20

其他应付款	成都美食嘉年华文化发展有限公司		250,013.40
其他应付款	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	成都新闻实业有限责任公司	250,013.40	250,013.40
其他应付款	成都天府文化杂志社有限公司		62,610.00
其他应付款	上海越瀛广告有限公司	16,698,899.36	16,698,899.36
其他应付款	成都国际传媒有限公司	51,060.00	
其他应付款	陈长志	10,950,000.00	

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

2020 年度公司实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)为 85,662,621.32 元，累计可供分配利润为 451,779,869.83 元。根据《公司章程》分红条件的规定，以公司现有总股本 1,093,332,092 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，共计派发 32,799,962.76 元，占当年实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)的 38.29%。公司不实施送股和资本公积金转增股本，剩余可分配利润留存至下一年度。

上述利润分配预案尚须提交公司 2021 年度股东大会审议批准。

2、 重要的非调整事项

(1) 关于延长联创博瑞基金经营期的情况

公司于 2016 年与上海永宣创业投资管理有限公司共同发起设立成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“联创博瑞基金”)，联创博瑞基金于 2018 年 6 月工商认缴及实缴份额登记金额为 12148.75 万元，博瑞传播出资额为 3479 万元。基金经营期限为 2016 年 12 月 21 日至 2020 年 12 月 20 日。鉴于外部环境变化及今年疫情影响，基金所投项目当前价值成长尚未实现或当前退出价格偏低，暂无合适的退出时机，而投资协议中虽含有回购条款，但被投资企业受疫情影响及自身财务实力限制，回购的操作性较低。为尽可能保护公司利益，2021 年 1 月 4 日，经公司十届董事会第七次会议决议通过基金管理人四川联创东林股权投资基金管理有限公司发出的延长基金经营期限申请书，将基金经营期延长一年至 2021 年 12 月 20 日。

自 2020 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 20 日的延长退出期，基金管理人及基金投资顾问不再收取基金管理费和投资顾问费(按照基金总收益计算的超额收益除外)。基金管理

人将与投资人建立常态化沟通机制，每月向投资人通报项目最新情况，包括但不限于业务进展、财务数据、退出进展等。

鉴于联创博瑞基金投资的相关项目当前均暂无退出可能，延长基金经营期符合基金合伙协议中相关延期规定，有利于基金继续推进已投项目管理与退出，有利于保护公司投资利益。延长联创博瑞基金经营期对公司当期的财务状况和经营成果无重大影响。为确保后续工作高效推进，董事会授权公司经营层全权办理与联创博瑞基金延期相关的各项工作，包括但不限于签署、修订、补充合伙协议等与基金有关的一切协议和文件、基金清算等。

(2) 关于参股上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司情况

2021年1月4日，经公司十届董事会第七次会议决议通过，公司决定出资5000万元参与上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司（以下简称：哔哩哔哩电竞）的首轮市场融资，投资完成后公司将持有哔哩哔哩电竞6.02%股份。本次参股系公司围绕发展战略进行的投资，系公司积极响应成都市建设世界赛事名城，打造“三城三都”城市品牌的重要举措，对公司当期的财务状况和经营成果无重大影响。为确保本次投资事项的高效推进，董事会已授权公司经营层全权办理包括但不限于修订、补充、签署与本次交易有关的一切协议、文件，办理工商登记手续，及其它可能涉及的相关工作。

(3) 关于拟以公开摘牌方式参与成都文交所增资扩股事项暨关联交易

1) 对外投资暨关联交易概述

A、对外投资概述

成都文化产权交易所有限公司（以下简称“成都文交所”）于2020年12月29日通过西南联合产权交易所公开挂牌招募2名投资方进行增资，认购其增资后的9000万元注册资本，并持有其90%股份，2名投资方的持股比例均为45%。本次募集资金不低于9049.59万元，募集资金高于9000万元注册资本部分计入成都文交所资本公积。

为进一步推动公司文创新经济板块建设，2021年1月8日，公司召开十届董事会第八次会议审议通过了《关于拟以公开摘牌方式参与成都文交所增资扩股事项暨关联交易的议案》，公司确认四川同德资产评估有限公司对成都文交所评估结果合理，董事会同意公司通过公开摘牌方式、以自有资金增资4524.80万元人民币参与成都文交所增资扩股。

基于前期公司与中国数字图书馆有限责任公司（以下简称“中数图”）签署的战略合作框架协议，本次中数图将作为独立的投资方与公司共同参与本次成都文交所的增资及相关公开程序（非联合体投资）。

B、关联交易概述

成都文交所目前的控股股东为成都澜海投资管理有限公司（以下简称“澜海投资”），澜海投资的股东系成都传媒集团，成都传媒集团为博瑞传播控股股东，根据《股票上市规则》10.1.3（二）规定，澜海投资构成公司关联方，故本次交易构成关联交易。本次交易不构成《上

市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次交易属于董事会决策权限，无需提交公司股东大会批准。

2) 交易对方介绍

A、名称：成都澜海投资管理有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：成都市锦江区红星路二段 159 号

法定代表人：汤晓初

注册资本：1960 万元

成立日期：2009 年 2 月 3 日

营业期限：2009 年 2 月 3 日至永久

经营范围：投资管理、项目投资；企业管理咨询、信息技术咨询（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

控股股东：成都传媒集团

澜海投资 2019 年经审计的主要财务数据：总资产 439,631,270.23 元，净资产 382,289,379.44 元、营业收入 132,169.81 元、净利润 6,952,893.02 元。

B、名称：西南联合产权交易所有限责任公司

类型：有限责任公司（国有控股）

住所：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天泰路 120 号

法定代表人：景平

注册资本：10000 万元

成立日期：2009 年 12 月 24 日

营业期限：2009 年 12 月 24 日至长期

经营范围：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）国有和非国有企业，以及自然人、其他法人和组织的产权、物权、债权、矿权、林权、排污权、特许经营权、商标权、技术和知识产权、文化创意产权、涉讼资产等的交易；商务服务业、招投标代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

控股股东：四川发展(控股)有限责任公司

上述股东均已同意放弃参与成都文交所本次新增资本的优先认购权。

3) 增资企业概况

A、企业基本情况

企业名称：成都文化产权交易所有限公司

成立时间：2010 年 6 月 13 日，是经四川省人民政府批准设立、国务院部际联席会议验

收通过，四川省内唯一具有文化交易牌照、由省市共建的集文化产权交易、投融资服务、文化企业孵化、文化产业信息发布于一体的综合性文化产权交易服务机构。

法定代表人：王春

注册资本：1000 万元

注册地址：成都市锦江区工业园区三色路 38 号

股权结构：澜海投资持股 72%，西南联交所公司持股 28%。

经营范围：新闻出版物、广播影视作品、文化艺术产品及创意设计、网络文化、数字软件、动漫网游产品等各类文化产权及版权的交易服务；企业管理及咨询服务；会展服务；设计、制作、代理、发布各类广告业务；文化产业项目投资及投融资咨询服务；商务服务；文化企（事）业单位产权交易及资产并购重组服务；艺术品贸易经济与代理；票务代理；体育经纪人服务；工艺美术品及收藏品（不含文物）寄售。

B、主要财务数据

根据公司尽调获取的信息，成都文交所的主要财务数据如下：2019 年，成都文交所资产总额 255.51 万元，负债总额 936.97 万元，所有者权益-681.46 万元，营业收入 698.56 万元，利润总额 376.82 万元，净利润 376.82 万元；截至 2020 年 9 月 30 日，成都文交所资产总额 163.92 万元，负债总额 119.19 万元，所有者权益合计 44.73 万元，营业收入 108.64 万元，利润总额-110.91 万元，净利润-110.91 万元，上述财务数据已经审计。

C、评估情况

根据成都文交所在西南联合产权交易所挂牌信息，其资产评估情况如下：

评估机构：四川同德资产评估有限公司

评估基准日：2020 年 9 月 30 日

评估方法：收益法

评估结论：成都文交所股东全部权益在评估基准日市场价值评估值 10,055,100.00 元。

D、增资底价及拟募集资金金额

成都文交所在西南联交所挂牌基准价格以 2020 年 9 月 30 日评估基准日同德资产评估有限公司出具的资产评估报告为依据，不低于成都文交所评估值 10,055,100.00 元的市场价值。

挂牌底价为 9049.59 万元（每一元注册资本金 1.00551 元），成都文交所注册资本由人民币 1000 万元增加至 10000 万元，增加注册资本 9000 万元；本次增资扩股引入 2 名投资方，共认购 9000 万元注册资本，在增资后的成都文交所持股比例均为 45%，合计持有增资后成都文交所 90%股份。本次募集资金不低于 9049.59 万元，募集资金高于 9000 万元注册资本部分计入成都文交所资本公积。

4) 本次挂牌的有关要求及公司参与摘牌有关安排

A、公告期

本次增资扩股公告期为 40 个工作日，成都文交所拟引进 2 名投资方，即 A 类投资方和 B 类投资方。

B、遴选方式

采取竞争性谈判的方式。公告期满，如各征集到 2 家及以上符合条件的 A 类和 B 类意向投资方，由谈判小组与各合格意向投资方进行竞争性谈判，谈判完成后由专家小组择优选取 A 类和 B 类各 1 家为最终投资方；如仅征集到 1 家符合条件的 A 类和 B 类意向投资方，由谈判小组进行竞争性谈判并决定是否确定为最终投资方。

C、保证金

拟参与本次增资的意向投资方在公告期内向西南联交所报名时缴纳 400 万元保证金。

(四) 增资协议生效条件

确定投资方后 5 个工作日内签订《增资协议》。协议签订后，须经国家相关部门批准通过后方可生效。本次增资价款在《增资协议》生效后 5 个工作日内以货币资金的形式一次性支付。

D、参与摘牌的相关安排

公司确认四川同德资产评估有限公司对成都文交所进行评估所依据的法律法规和政策基本合理，评估方法应用恰当，引用的资料及参数基本合理，评估过程、步骤符合规范惯例的要求，评估结果合理。据此，公司将报名 A 类投资方参与摘牌本次增资扩股，并以 4524.80 万元人民币的自有资金增资。

同时，基于公司与中国数字图书馆有限责任公司签署的战略合作框架协议及后续推进成果，本次中数图将报名 B 类投资方并以其自有资金参与本次成都文交所的增资。

为保证本次增资事项的高效推进，董事会授权公司经营层全权办理与本次增资事项所涉及的各项工 作，包括但不限于签署、修订、补充与本次增资有关的协议和文件，办理工商手续等。

5) 该关联交易应当履行的审议程序

本次交易已经公司独立董事事前认可。董事会对本次交易进行表决时，关联董事回避了表决，其它有表决权的董事全票审议通过。

公司独立董事对本次交易发表了同意的独立意见。

本次交易无需提交公司股东大会批准。

6) 交易进展

截止本报告批准报出日，公司及中数图分别收到成都文交所发出的《竞争性谈判中选通知书》，确定本公司为 A 类投资方，中数图为 B 类投资方。双方将各投入资金 4524.80

万元完成对文交所的增资扩股，投资资金对应持股比例各为 45%。目前，各方正在协商推进增资扩股事项，协议尚未签署。

7) 本次交易对公司的影响

成都文交所是四川省唯一获批具有文化交易场所牌照的企业。如本次公司携手中数图通过摘牌方式成功对成都文交所增资扩股，将有助于弥补公司在文创新经济上的短板，助力公司向全市文创新经济重要的资本平台迈进，符合公司战略发展方向。同时，公司及战略合作伙伴中数图将汇聚资金优势、资源优势、渠道优势，深度介入数字文化资源和文化产权交易，及文创金融服务，助推上市公司发展。本次投资使用公司自有资金，不会影响公司现金流的正常运转，不会对公司当期生产经营产生重大影响。

(4) 关于公司认购新彩骅章基金份额的情况

为提升公司文化产业的布局发展，拓宽对外投资渠道，提高投资效益，公司拟作为有限合伙人，以自有资金人民币 1 亿元进行出资，认购募集目标规模拟定为约 18-25 亿元的新彩骅章基金的部分份额。公司于 2021 年 3 月 29 日以通讯表决方式召开十届董事会第九次会议审议通过了《关于公司认购新彩骅章基金份额的议案》。

1) 基金管理人基本情况

名称：上海敦鸿资产管理有限公司

统一社会信用代码：91310115MA1H76RJ6J

注册地址：上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路 800 号 F1106 室

法定代表人：袁国良

注册资本：2,235.05 万元

成立时间：2015 年 11 月 30 日

机构类型：私募股权、创业投资基金管理人

上海敦鸿资产管理有限公司（以下简称“敦鸿资产”）已于 2016 年 1 月 6 日在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，登记编号为 P1029954。其主要专注于大文化泛文娱领域，重点关注文化科技、文化互联网、优质文化内容和消费三大方向。敦鸿资产与博瑞传播不存在关联关系，未直接或间接持有上市公司股份，无增持上市公司股份计划，与第三方亦不存在其他影响上市公司利益的安排等。

2) 基金基本情况

基金名称：上海新彩骅章投资管理中心（有限合伙）。

基金目标规模：约 18-25 亿元人民币。

基金类型：有限合伙企业。

合伙期限和基金期限：合伙期限为自合伙协议签署生效之日起 10 年。合伙企业的基金期限为自首次交割日起 8 年，授权普通合伙人视合伙企业具体情况决定延长期限，最多可延

长 2 年。

基金管理人：上海敦鸿资产管理有限公司为基金管理人，同时为本基金的普通合伙人和执行事务合伙人。

出资安排：分两批出资，合伙协议签署生效后的 10 个工作日内出资认缴金额的 20%；全体合伙人的剩余认缴出资根据普通合伙人后续发出的缴款通知书缴付。

本次私募基金在基金业协会备案登记情况：合伙企业将在依法设立后，按中国基金业协会要求的时限完成备案登记。

投资方向：拟开展文化产业项目投资和运作。

基金管理模式：敦鸿资产为基金普通合伙人、执行事务合伙人及管理人，向合伙企业提供相应的投资管理等服务。管理费按年计算，各有限合伙人每年度应当承担的管理费为其认缴出资金额乘以年费率 1% 计算。

基金管理结构：基金成立投资决策委员会。其职责包括对拟投资项目立项、投资、投后管理和退出进行决策等。每名投资决策委员会委员享有一票表决权，作出决策应经全体委员同意方可通过。

收益分配：(1)项目处置收入的分配：各合伙人按照投资额占比通过合伙企业就拟投资项目享有对应的拟投资项目权益，并获分配其各自对应的拟投资项目权益处置后的收入。(2)非项目处置收入的分配：除非管理人另有决定，非项目处置收入由合伙企业在每个财务年度结束后六十日内按照各合伙人的投资额占比确认各合伙人的应分配金额，并在扣除合伙企业任何应付未付金额（包括但不限于应付未付管理费等合伙费用）以及普通合伙人决定计提预留以用作合伙企业后续支付的金额中该有限合伙人根据本协议约定应分摊的金额后，向各合伙人进行分配。

有限合伙人权益转让：如果任何有限合伙人准备进行权益转让，该等有限合伙人应首先向普通合伙人、管理人和其他不参与转让的有限合伙人提交书面报告和转让协议。经普通合伙人书面同意上述书面报告和转让协议，转让方可生效，和合伙人权益转让有关的一切费用由转让方与受让方分摊。

4) 对上市公司的影响

敦鸿资产是国内知名的文化行业投资机构，其专注领域与公司战略发展方向高度契合，本次公司与之携手联合，有利于拓宽公司在资本市场的合作渠道，分享投资信息和资源，助力公司发展；有利于提升公司整体投资和资本运作能力；依托并购基金投资并购优质标的，获取良好投资回报。本次投资公司使用的自有资金，不会影响公司现金流的正常运转，不会对公司的生产经营产生重大影响。

十三、其他重要事项

1、关于武汉公交候车亭广告牌代理经营权合同履行及签订补充协议以及解除武汉公交候车亭广告牌代理经营权合同情况

2016年12月，经公开招投标程序，公司（或称“乙方”）竞得武汉市公共交通集团有限责任公司（下称“武汉公交集团”“甲方”）“公交候车亭广告牌代理经营权”招标的全部标段，即武汉市江北区域1,405块、江南区域1,710块，共计3,115块公交候车亭广告牌代理经营权。公司与武汉公交集团就前述江北区域、江南区域的候车亭广告牌分别签订了《公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书》（以下统称为：“主合同”），合作期限均为三年，自2017年2月28日起至2020年2月27日。公司已向武汉公交集团支付主合同项下：1)履约保证金814.3612万元；2)第一个合同年度候车亭灯箱广告位媒体使用费8,143.612万元。

因武汉蓝宇车站广告有限公司（以下简称：“蓝宇公司”）占用1,298块媒体一直未交还武汉公交集团，已交付公司的部分广告牌供电设备缺失、严重损坏等原因，无法正常发布广告，为确保公司自身权益，2017年12月，公司就主合同项下争议向武汉中院提起诉讼，案号为（2018）鄂01民初61号及62号。

公司与武汉公交集团就上述纠纷，经平等、友好协商，基于相互尊重、相互理解、诚实守信、合作共赢的原则，于2018年4月11日，签署了《公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书之补充协议》（以下简称“补充协议”）。根据补充协议约定，武汉公交集团将就公司已付的第一个合同年度媒体使用费及履约保证金支付资金利息；同时，补充协议约定武汉公交集团将主合同项下全部广告位按主合同约定交付给公司前为共同经营期，双方协商制定共同经营期的经营方案，包括媒体范围、经营收入和成本的确认原则、收益分配方式等内容。补充协议主要内容如下：

（1）合同期限及起算

主合同项下三年合作期限的起算，以主合同项下全部公交候车亭灯箱广告位（含江北区域1405块和江南区域1710块）按主合同之约定全部交付并签订《媒体资源交接确认书》为先决条件。

前述先决条件成就时，双方根据本协议约定一致同意延长共同经营期的，合同期限自共同经营期结束次日起算；双方均未根据本协议约定行使解除权的，则合同期限自解除权行使期限届满次日起算。

在前款约定情形下，合同期限起算前均为共同经营期，若主合同被解除，则本协议约定的主合同解除日前乙方已签订但尚未履行完毕的广告发布合同到期前（最长不超过两个月），均为共同经营期。

（2）乙方已付款项的处理

1) 乙方原已付第一个合同年度媒体使用费计作前述重新起算三年合作期限后第一个合同

年度的媒体使用费。第二、三个合同年度的媒体使用费在相应年度起算前一个月内支付。

2) 乙方原已付第一个合同年度媒体使用费及履约保证金,自全部款项到达甲方账户之日起至本协议所述三年合作期重新起算期间,按央行同期同类贷款基准利率(现行年利率为4.75%)标准计算资金利息。对于截止2018年2月27日的资金利息,在2017经营年度的审计工作完成后、甲乙双方分配审计认定的2017经营年度收益之日起十个工作日内,由甲方支付给乙方;对于2018年2月28日(含当日)后产生的资金利息,在甲乙双方分配后续共同经营收益之日起三个工作日内,由甲方将当期资金利息支付给乙方。

(3) 市场恢复安排

1) 甲方向乙方交付的蓝宇公司占用媒体,应确保符合主合同相关标准,如存在未达此标准的情况,则由甲方承担费用修复达标;

2) 甲乙双方应在甲方按约定将主合同项下全部公交候车亭灯箱广告位按主合同约定交付之日起30日内(简称:“协商期”)协商延长共同经营期事宜。

3) 如双方未在协商期内达成一致的,则双方均有权自协商期届满之日起30日内解除主合同。

4) 任何一方按前述约定行使解除权的,应以书面方式通知对方,主合同自解除通知送达对方之日终止,双方互不承担违约责任并遵循下列清算原则处理善后事宜:

A、甲方应在主合同解除之日起十五个工作日内:a、向乙方返还已付全部媒体使用费及履约保证金;b、向乙方开具红字增值税专用发票;c、结清按本协议约定标准计算至全部款项实际付清之日的资金利息。甲方未按约履行上述义务的,乙方有权继续利用媒体发布广告直至甲方履行完毕。

B、除本协议另有约定外,乙方应在主合同解除之日起十五个工作日内,乙方将届时未发布广告的甲方媒体返还甲方;对于主合同解除日前乙方已签订但尚未履行完毕的广告发布合同,继续履行至该广告发布合同到期(最长不超过两个月)后,再由乙方将发布完毕广告的甲方媒体返还给甲方。前述已签订但尚未履行完毕等广告发布合同的履行及收益分配等,由双方按照本协议约定的共同经营方案执行。

C 甲方自接收之时起单独承担返还媒体的维修维护及安全责任。

5) 双方均未在前述约定的解除权行使期限内行使解除权的,主合同开始履行。

6) 双方协商制订共同经营期的经营方案。

2020年1月15日,蓝宇公司正式将媒体交付给武汉公交集团,然而,受新冠疫情影响,公司无法对该部分媒体进行现场清点验收,故公司与武汉公交集团按现状进行交接,并于2020年5月15日签订《媒体资源交接确认书》。双方亦按补充协议约定,就延长共同经营期事宜进行了协商,但双方未在约定的期限内达成一致。综合武汉户外广告市场现状,继续履行主合同的基础已发生重大变化。鉴于补充协议已约定如未在协商期内达成一致的,双方均有权

自协商期届满之日起 30 日内解除合同，双方互不承担违约责任并遵循约定的清算原则处理善后事宜，故公司已于 2020 年 7 月向武汉公交集团发出《解除<公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书>的通知》（以下简称“解除通知”），以解除主合同，解除通知自送达武汉公交集团后即生效。武汉公交集团已作书面回复，确认收悉解除通知，认为现阶段双方已丧失继续履行主合同的现实基础，同意采取有效措施解决合同解除及相关清算事项，依法依规处理，经协商，双方同意采用仲裁方式解决该事项。公司向成都仲裁委员会提起仲裁，2020 年 10 月，成都仲裁委员会受理此仲裁案件。2020 年 12 月，公司收到成都仲裁委员会的裁决书，公司与武汉公交集团的广告合同纠纷仲裁案件已终结，仲裁庭裁决情况如下：1、武汉公交集团于裁决书送达之日起十日内，向公司返还媒体使用费及履约保证金 89,579,732 元及资金利息：自 2017 年 1 月 10 日起至 2019 年 8 月 19 日期间，按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算利息 11,252,209.67 元，自 2019 年 8 月 20 日起，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算利息至媒体使用费及履约保证金实际付清之日止；2、武汉公交集团于裁决书送达之日起十日内，向公司开具金额为 81,436,120 元的红字增值税专用发票；3、在武汉公交集团履行完毕前述全部义务后，公司于五个工作日内将合同约定的 3115 块候车亭灯箱媒体返还给武汉公交集团；4、本案仲裁费由武汉公交集团承担。

12 月 17 日，武汉公交集团已按照裁决书向公司返还媒体使用费、履约保证金 9,579,732 元，并支付了前述款项的资金利息及公司垫付的仲裁费；12 月 25 日，公司已收到武汉公交集团开具的金额为 81,436,120 元的红字增值税专用发票；截止 2020 年 12 月 31 日，公司已向武汉公交集团全部返还 3115 块候车亭灯箱媒体。截止本报告报出日，双方共同经营期经营结果尚在审计过程中。

2、发放贷款逾期及申请执行债权

(1)发放贷款逾期及减值准备和一般风险准备计提

公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司部分贷款逾期未收回，截止 2020 年 12 月 31 日，逾期未收回的贷款总额 29,864.86 万元，已累计计提减值准备、一般风险准备 11,896.18 万元和 2,170.69 万元。发放贷款情况及减值准备和一般风险准备计提情况详见本附注“五、8”以及本附注“五、34”。

(2)申请执行

为控制逾期贷款风险，减少逾期贷款可能造成的损失，成都博瑞小额贷款有限公司通过向人民法院申请执行借款人及其担保人财产的方式收回贷款本息；截至 2020 年 12 月 31 日，四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院等共受理成都博瑞小额贷款有限公司对四川鼎德利投资管理有限公司等 34 户借款人及其担保人的债权执行申请，34 户借款人涉及的贷款本金为人民币 28,126 万元，其中抵（质）押贷款 20,970 万元、保证贷款 7,156 万元。经四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院等裁定，已查封、扣押、冻结（包括轮侯查

封、冻结)被申请人(借款人及其担保人)相应的财产。

3、深圳市博瑞之光广告有限公司 51%股权转让相关情况

2013年11月,博瑞眼界与深圳市华夏之光广告发展有限公司(以下简称:华夏之光)、自然人洪宏签订《股权转让协议书》,收购华夏之光持有的深圳市博瑞之光广告有限公司(以下简称博瑞之光)51%的股权。华夏之光承诺博瑞之光2016年度考核范围内经营业绩为1926.31万元(税后净利润)。

2016年度,经初步考核的博瑞之光2016年度协议户外广告媒体实现的目标净利润为1,567.00万元,未完成股权转让协议所约定的2016年度目标净利润值1,926.31万元,应调减股权转让价款261.96万元。

2018年4月,博瑞眼界与华夏之光、深圳市之光投资有限公司、洪宏协商一致,四方共同签订了附生效条件的《<股权转让协议书>解除协议》(以下简称“解除协议”),根据解除协议约定,博瑞眼界与华夏之光不再履行预估补充对价程序,华夏之光亦不再负有支付补充对价的义务,同时一致确认:华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款(即本金)合计为39,575,104元;支付投资补偿款13,079,432元。

1) 协议签署背景

公司于八届董事会第十九次会议审议通过了《关于收购深圳市盛世之光广告有限公司股权的议案》,同意公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司(以下简称“博瑞眼界”)与深圳市华夏之光广告发展有限公司(以下简称“华夏之光”)、洪宏签定《关于深圳市盛世之光广告有限公司之股权转让协议书》(简称:“股权转让协议”),华夏之光将其持有深圳市盛世之光有限公司51%股权转让给博瑞眼界。此后,深圳市盛世之光广告有限公司更名为深圳市博瑞之光广告有限公司(以下简称:“博瑞之光”)。

在履约过程中,博瑞之光的经营环境发生了变化,加之与合作方的经营理念出现差异,为控制投资风险,维护公司利益,经博瑞眼界与华夏之光、深圳市之光投资有限公司(以下简称“之光投资”)、洪宏协商一致,签订了附生效条件的《<股权转让协议书>解除协议》(以下简称“《解除协议》”)。

公司于2018年4月9日以通讯表决方式召开了九届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于解除深圳市博瑞之光广告有限公司<股权转让协议>的议案》。本次交易不属于关联交易和重大资产重组。根据《公司章程》等规定,无需提交股东大会审议批准。

2)、解除协议主要内容

A、达成协议解除合意:华夏之光、洪宏、博瑞眼界同意三方于2013年11月26日签订的《股权转让协议》自本解除协议生效且华夏之光付清解除应付总款第一、二期款项之日起解除。

B、解除应付款:在以2017年12月31日为基准日对博瑞之光进行审计和评估,并经华

夏之光、洪宏、博瑞眼界共同清理主协议已履行状况的基础上，各方协商后一致确认：华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款（即本金）合计为 39,575,104 元；支付投资补偿款 13,079,432 元。

C、款项支付：

第一期：本解除协议签订之日起 2 个工作日内，华夏之光向博瑞眼界支付 2,000,000 元定金。

第二期：本解除协议生效之日起 2 个工作日内，华夏之光向博瑞眼界支付本金 18,183,303.04 元和投资补偿款的 51%，即：6,670,510.32 元，共计 24,853,813.36 元；

第三期：博瑞眼界将持有的博瑞之光 51% 的股权变更登记至华夏之光名下之日起 7 日内，华夏之光向博瑞眼界支付本金 19,391,800.96 元和剩余投资补偿款 6,408,921.68 元，共计 25,800,722.64 元。华夏之光若未能按《解除协议》约定向博瑞眼界支付第三期款项，博瑞眼界同意华夏之光可延期支付，延期支付期限不超过 12 个月。延期支付期间内，华夏之光应当自博瑞眼界将持有博瑞之光 51% 的股权过户至华夏之光之日次日起，至华夏之光付清上述款项之日，按照央行同期同类贷款利率标准向博瑞眼界支付费用。

D、解除协议的生效、效力与终止

本协议经华夏之光、之光投资、博瑞眼界加盖公章、洪宏签字之日成立，自下列条件全部成就之日生效：

- a、华夏之光按解除协议 4.2 条约定向博瑞眼界一次性付清定金；
- b、解除协议经博瑞传播董事会审议通过；
- c、解除协议已取得华夏星光的董事会、股东大会的批准。

E、担保措施：

上述第三期款项支付履行完毕前，由之光投资以其持有华夏星光 12.5% 股权为华夏之光提供质押担保；华夏之光以其持有博瑞之光的部分股权提供质押担保。

在以上两项股权质押担保措施出现风险敞口时，之光投资同意就解除协议项下华夏之光所负债务补充提供连带责任保证。

3) 解除协议之补充协议情况

因华夏之光无法一次性将剩余应付解除款支付完毕，特向博瑞眼界申请分期支付。博瑞眼界在坚持不放弃主张提前收款权利、不解除原股权质押和设置共管账户的前提下，同意执行华夏之光提出的不超过 24 个月内按季分 8 期平均偿还第三期股权转让款本金和利息的还款计划，并与各相关方本着平等、自愿、互谅互让的原则，就分期剩余应付款相关事宜进行商讨，签署《<股权转让协议>解除协议的补充协议》（以下简称“补充协议”）。

公司于 2019 年 10 月 29 日以通讯表决方式召开了九届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于控股子公司签署<股权转让协议>解除协议的补充协议的议案》。本次交易不属于

关联交易和重大资产重组。根据《公司章程》等规定，无需提交股东大会审议批准

补充协议主要内容：

A 协议主体

甲方为深圳市华夏之光广告发展有限公司（以下简称“华夏之光”、“甲方”），乙方为四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下称为“博瑞眼界”、“乙方”），丙方为深圳市之光投资有限公司，丁方为洪宏。

B 协议主要条款

a 分期支付安排：甲方同意按下表约定向乙方支付剩余应付解除款及利息（按每日万分之三的标准计算）：

单位：人民币元

期数	应付时间	应付本金	应付利息	应付本息合计
第 1 期	2019 年 9 月 30 日	3,225,090.33	921,085.80	4,146,176.13
第 2 期	2019 年 12 月 31 日	3,225,090.33	623,087.45	3,848,177.78
第 3 期	2020 年 3 月 31 日	3,225,090.33	528,269.80	3,753,360.13
第 4 期	2020 年 6 月 30 日	3,225,090.33	440,224.83	3,665,315.16
第 5 期	2020 年 9 月 30 日	3,225,090.33	356,049.97	3,581,140.30
第 6 期	2020 年 12 月 31 日	3,225,090.33	267,037.48	3,492,127.81
第 7 期	2021 年 3 月 31 日	3,225,090.33	174,154.88	3,399,245.21
第 8 期	2021 年 6 月 30 日	3,225,090.33	88,044.97	3,313,135.30
合计		25,800,722.64	3,397,955.18	29,198,677.82

备注：第 1 期的应付利息自 2019 年 6 月 4 日计算至 2019 年 9 月 30 日；其余各期的应付利息均自上一期应付时间次日计算至当期应付时间止。

为确保甲方按期付款并增加乙方对甲方经营状况的了解，甲方同意自本协议签订之日起 5 个工作日内完成以下义务：

①甲方提供一个账户由甲方与乙方共管（以下简称：共管账户）。

②甲方通知其优质客户将应收账款支付至共管账户并向乙方交付与该等优质客户之间签订的业务合同复印件（加盖甲方公章）。甲方保证该等应收账款总额不低于第三期股权解除款本金及利息之和，若客户未向共管账户付款，则由甲方在每期应付时间前 3 个工作日另筹资金汇入共管账户补足差额部分，从而确保共管账户的余额在每期应付时间不低于当期应付解除款本金及利息之和。

③甲方有权在结清相应利息的前提下提前偿还全部或部分第三期股权解除款本金，剩余未偿还的第三期股权解除款本金继续按照每日万分之三的标准计算利息。各方同意根据提前偿还的股权解除款及其利息之金额，相应扣减分期支付表中的各期应付金额，未足额扣减部分仍需按分期支付表的原约定时间支付，同时，甲方仍需确保付清全部款项的时间不超过

2021年6月30日。

b 担保条款

①已办理的质押登记继续有效，各方签订本协议无须再行办理质押登记手续。并且，如果质押登记机关规定了具体质押期限，只要剩余应付解除款及其利息未支付完毕，即便该质押期限届满也不影响乙方所享有的质押权之效力，甲方及丙方均承诺在质押期限届满前无条件配合乙方办理质押续期登记（如有）。

②甲方向乙方足额支付完毕第三期股权解除款本金及对应利息后10个工作日内，乙方应当配合甲方办理解除上述所有股权质押的相关手续。

c 违约责任

①如甲方出现任意一期未按本协议分期支付表约定的时间或金额付款（以下简称：未按约定付款），则该表所列尚未到期的应付解除款本金及利息自甲方未按约定付款次日均无条件全部提前到期，乙方有权立即要求甲方提前偿还全部未付解除款本金及其利息（按每日万分之三计算至乙方提前偿还通知送达甲方之日），甲方应在收到乙方支付通知之日起5个工作日内（以下简称：提前偿还期限）履行完毕支付义务。甲方未在提前偿还期限届满时履行完毕支付义务的，甲方还应以全部未付解除款本金及其利息（按每日万分之三计算至乙方提前偿还通知送达甲方之日）为基数，按每日万分之三点五的标准，计算至前述解除款本金及其利息付清之日。

②甲方和（或）丙方未按本协议前述相关款项约定续办相关股权质押登记手续，甲方和（或）丙方应按剩余应付解除款及其利息的5%向乙方支付违约金。并且，乙方有权提前要求甲方支付剩余全部未支付的解除应付款，甲方应在收到乙方支付通知之日起5个工作日内履行支付义务。

d 协议的生效与特别约定

协议自下列条件全部成就之日生效：

- ①乙方应在本协议签订之日起5个工作日内将本协议提交博瑞传播董事会审议；
- ②本协议经成都博瑞传播股份有限公司董事会审议批准。
- ③经甲方乙方丙方加盖公章，丁方签字。

截止本报告日，华夏之光已按照解除协议向博瑞眼界支付了应付股权解除款第一期和第二期款项合计26,853,813.36元、并按照解除协议补充协议约定的付款周期向博瑞眼界支付了应付股权解除款剩余款项合计19,350,541.98元。

4、控股股东增持期限届满暨增持计划完成

公司于2019年1月29日披露了《关于控股股东一致行动人增持公司股份计划的公告》（临2019--007号）。2020年2月6日，公司披露了《关于控股股东增持期限届满暨增持计划完成的公告》，公司接到成都传媒集团《关于完成增持计划的通知》获悉，成都传媒集团于上

述增持计划披露日 2019 年 1 月 29 日起至 2020 年 1 月 28 日期间，以自有资金 55,292,423.62 元，通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持公司股份 14,889,379 股，占上市公司总股本的 1.36%，增持成交均价为 3.713 元/股。本次增持完成后，成都传媒集团实际持有公司 126,425,137 股，占公司总股本 11.56%。成都传媒集团及其一致行动人合计持有公司 381,944,813 股份，占公司总股本 34.93%。

本次增持不影响公司的上市地位，不会导致公司股权分布不具备上市条件，不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。公司实际控制人为成都市国资委；成都博瑞投资控股集团有限公司系公司第一大股东；成都传媒集团系公司第二大股东，并通过股权控制成都博瑞投资控股集团有限公司为公司控股股东。

5、向疫区防控新冠肺炎疫情工作捐款并成立关爱基金

2020 年 2 月 1 日，公司召开九届董事会第五十二次会议审议通过《关于向疫区防控新冠肺炎疫情工作捐款并成立关爱基金的议案》，决定捐赠 800 万元用于新型冠状病毒肺炎疫情防控工作。其中向武汉捐款 400 万元；向四川省教育基金会捐赠 400 万元，并联合发起设立“博瑞传播师生抗疫关爱基金”，为川内贫困地区的中小学校提供防疫物资采购资金及资助。

6、关于公司与关联方共同投资设立参股公司

经公司 2020 年 4 月 8 日召开的九届董事会第五十三次会议决议通过，公司与控股股东成都传媒集团及关联方成都每经传媒有限公司签订《股东出资协议书》，共同投资设立成都天府文创金融科技有限公司（如下简称“天府文创”），从事文创、科技、金融等项目路演及相关信息的咨询服务。本次对外投资暨关联交易概述如下：

1) 投资设立标的公司情况

名称：成都天府文创金融科技有限公司

注册资本：注册资本为 5000 万元人民币；其中成都传媒集团出资 3000 万人民币，占比 60%，成都每经传媒有限公司出资 1000 万人民币，占比 20%，公司出资 1000 万元人民币，占比 20%。

注册地址：高新区

文创、科技、金融项目路演；投融资项目信息发布、经济信息咨询、企业管理咨询、市场信息咨询；投资管理、资产管理、投资咨询；组织文化艺术交流演艺活动，文化创意设计及培训；承办展览展示活动、会展策划、会议服务；设计、制作、代理、发布广告；广播电视节目制作经营；电影制作服务；电影片发行；文化创作与表演；文化娱乐经纪人；企业形象策划；组织策划文化交流活动；会议及展览服务；（以工商行政管理机关核定的经营范围为准）。

2) 关联交易概述

本次共同投资方为成都传媒集团与成都每经传媒有限公司。成都传媒集团系本公司控股

股东，为公司的关联方。成都每经传媒有限公司系成都传媒集团控股、本公司参股公司，为公司的关联方。根据《股票上市规则》相关规定，本次对外投资事项构成与关联方共同投资的关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

至本次关联交易为止，过去 12 个月内上市公司与同一关联人或不同关联人之间同一交易类别相关的关联交易未达到 3000 万元且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上。

①关联方基本情况

A、名称：成都传媒集团

企业性质：事业单位法人

住所：成都市红星路二段 159 号

法定代表人：母涛

注册资本：51,500 万元

业务范围：传媒经营及相关产业投资、文化旅游及相关产业投资、信息及相关产业投资和其他业务

出资人：成都市国有资产监督管理委员会

主要财务数据：截止 2019 年 9 月 30 日，成都传媒集团总资产 119.25 亿元，所有者权益 63.82 亿元，2019 年 1-9 月营业收入 14.31 亿元，净利润-1.29 亿元。

B、名称：成都每经传媒有限公司

企业性质：有限责任公司

住所：成都市锦江区红星路二段 159 号

法定代表人：刘学东

注册资本：6000 万元

业务范围：财经信息的采集、发布及信息咨询；新媒体软件产品的制作及传播；广告业、会议、市场活动及展览服务；市场调研及营销策划服务；网站、软件的设计、开发；数字动漫制作；数据处理及存储服务；软件销售及相关技术服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；销售：文化用品（许可审批类商品除外）等。

主要股东：成都传媒集团

主要财务数据：截至 2019 年 12 月 31 日，成都每经传媒有限公司总资产 3.12 亿元，净资产 1.60 亿元，2019 年营业收入 2.08 亿元，净利润 2552 万元。

3)《股东出资协议书》主要内容

①设立标的公司名称：成都天府文创金融科技有限公司

②注册资本、出资额及出资比例

公司注册资本为 5000 万元。

股东名称	出资额	出资比例	出资方式	出资期限
成都传媒集团	3000 万	60%	货币	2030 年 3 月 31 日前
成都每经传媒有限公司	1000 万	20%	货币	2030 年 3 月 31 日前
成都博瑞传播股份有限公司	1000 万	20%	货币	2030 年 3 月 31 日前

③股东出资方式与出资期限

2020 年 6 月 30 日前，货币出资方合计缴纳股本的 20%，即成都传媒集团 600 万元、成都每经传媒有限公司 200 万、成都博瑞传播股份有限公司 200 万元。剩余认缴出资的实缴时间为 2030 年 3 月 1 日前。

④协议的效力

协议自各方或其授权代表人签字并加盖公章之日起生效。

4) 本次对外投资暨关联交易的目的以及对上市公司的影响

本次参股投资组建成都天府文创金融科技有限公司，系上市公司与传媒集团、每经传媒积极落实成都市委市政府关于《建设西部文创中心行动计划（2017-2022）》中发展文创金融的具体举措，三家方将通过资源整合、优势互补、相互赋能，以市场化运作方式，力争建设成具有全国影响力的文创金融路演中心，实现经济效益与社会效益的双效统一。参股成都天府文创金融科技有限公司，有助于公司以投资标的公司为切入点，以路演中心为通道，广泛建立与成都、四川乃至全国文创企业的联系平台，实现业务、资本多维度多渠道的对接与合作。同时，通过参股而展开财务投资，以期未来逐步形成新的盈利点。

本次拟参股投资事项对公司当期的财务状况和经营成果无重大影响。本次拟参股投资的标的为新设公司，下一步可能存在因各种因素无法正常设立或是运营不达预期的风险。

投资各方已根据投资协议书要求，于 2020 年 6 月 30 日前，货币出资方合计缴纳股本的 20%，即成都传媒集团 600 万元、成都每经传媒有限公司 200 万、公司 200 万元。剩余认缴出资款于 2030 年 3 月 1 日前实缴。

7、收购四川生学教育科技有限公司 60%股权及对赌协议履行情况

公司与天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：天津生学）、自然人陈长志签订《股权收购协议》，收购天津生学、陈长志持有的四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）60%的股权。根据北京经纬仁达资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，截止评估基准日 2020 年 6 月 30 日，生学教育 100%股权的评估值为 35,132.00 万元。经各方协商，最终确认生学教育整体作价为 35,000 万元，60%股权的交易对价为 21,000 万元。其中收购陈长志持有的生学教育 40.96%股权，交易价格为 14,336.7 万元，收购天津生学持有的生学

教育 19.04%股权，交易价格为 6,663.3 万元。本次股权收购已经公司于 2020 年 10 月 29 日召开的十届董事会第四次会议审议通过。

公司已于 2020 年 11 月通过现金的方式完成对生学教育 60%股权的收购。本次股权收购不属于关联交易，为非同一控制下的企业合并，相关《购股协议》情况说明如下：

甲方：成都博瑞传播股份有限公司

乙方 1：陈长志

乙方 2：天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）

（乙方 1 和乙方 2 合称为“乙方”或“交易对方”）

（1）标的资产定价、购买价款及支付

本次交易价格参考北京经纬仁达资产评估有限公司出具的编号为【经纬仁达评报字（2020）第 2020112206 号】的《资产评估报告》所刊载的标的资产于评估基准日的评估价值并经各方协商后确定。目标公司 100%股权的评估值为 35,132.00 万元。

经双方友好协商，本次目标公司 100%股权总对价为 35,000 万元，标的资产对价为 21,000 万元。甲方以现金方式向乙方完成全部价款的支付，其中应向乙方 1 支付购买价款 14,336.70 万元、向乙方 2 支付购买价款 6,663.30 万元。甲乙双方还将设立专项共管账户，对购买价款中的部分资金实行共同监管，具体支付情况如下：

自签订的《股权收购协议》生效之日起 7 个工作日内，博瑞传播支付第一笔购买价款，金额为购买总价款的 50%，共计 10,500.00 万元，其中向乙方 1 的账户支付 7,168.35 万元、向乙方 2 的账户支付 3,331.65 万元。

第二笔购买价款的支付基于下列三项先决条件的成就或甲方的豁免：

- 1) 生学教育工商变更登记手续办理完成；
- 2) 已收回生学教育对于陈长志、李鸿钊在审计基准日前的全部个人借款；
- 3) 公章、资料等的交接工作已经完成。

在上述条件成就之日起 15 个工作日内，博瑞传播向专项共管账户支付第二笔购买价款，金额为购买总价款的 50%，共计 10,500.00 万元，其中归属于乙方 1 的购买价款为 7,168.35 万元、归属于乙方 2 的购买价款 3,331.65 万元。

（2）锁定安排

交易双方共同成立了“专项共管账户”，用于存放并共管乙方获得的现金对价中的第二笔交易价款。专项共管账户中的资金将作为业绩对赌的担保资金。其中，存放于专项共管账户内总资金的 50%，即 5,250.00 万元，应由陈长志为乙方代表在博瑞传播《2020 年年度报告》披露日的 30 日前、在不违反《公司法》《上市公司股票上市规则》等法律法规的前提下、以不高于 8 元/股的价格，通过上海证券交易所集中竞价交易系统全部购买博瑞传播股票；专项共管账户内剩余 50%资金可以股东借款形式向生学教育出借，用于业务发展。

各方同意对专项账户资金以及以其购买的相应股票进行锁定，锁定期最长期限为自支付至共管账户之日起至业绩承诺期满之日止（以下简称“最长锁定期”）。最长锁定期内，专项账户资金以及以其购买的相应股票（以截至博瑞传播《2020年年度报告》披露前30日认购的股票数量为准）分为四次向乙方解锁：

1) 解锁时间：2020会计年度结束，经年度专项审核意见出具且满足业绩承诺要求后，进行第一次解锁，若未达到业绩承诺要求的，不解锁，但暂不进行业绩补偿；2021、2022、2023会计年度结束，经年度专项审核意见出具且满足业绩承诺要求后，分别进行第二次、第三次、第四次解锁；除2020年度外（2020年度和2021年度的业绩补偿累计计算），若上述年度没有完成业绩承诺要求的，则在按照双方协议约定的业绩承诺补偿方式完成补偿义务后，将归属于当年度的剩余现金及股票予以解锁。

2) 解锁金额：以每次解锁专项账户资金总金额（即10,500万元）的25%为限，若解锁时已使用专项账户资金购买股票的，可由乙方自主确认具体解锁的现金以及股票数量，解锁股票数量的计算以股权收购协议约定为准。

(3) 业绩承诺

1) 预计业绩承诺期为四年（2020年-2023年）

2) 业绩承诺期间每年扣非后净利润额分别为：

承诺净利润（万元）				
年度	2020年	2021年	2022年	2023年
承诺净利润	1500	3300	4200	5000

3) 业绩补偿方式为：

在业绩承诺期内（2020年-2023年），若当年经审计的扣非后净利润未达到承诺利润，则：

A、由交易对方：陈长志、天津生学对博瑞传播进行业绩补偿。

当年度应补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）÷业绩承诺期间内的承诺净利润总额×标的资产购买价款-累计已补偿金额

上述补偿顺序依次为：

a: 由专项共管账户内资金进行补偿。

b: 专项共管账户内资金不足补偿的，由当年生学教育可分配税后利润优先向甲方进行分配的方式对乙方需补偿的金额进行补偿，但甲方获得的实际利润分配不得超过生学教育当年承诺净利润下可分配利润的60%。

c: 上述资金不足以进行补偿的，由陈长志、天津生学持有的博瑞传播股票进行补偿。

d: 仍有不足，则由陈长志、天津生学分别按转让比例以自有资金承担补偿责任，同时陈长志对天津生学承担连带补足责任。

B、若2020年因疫情因素未能完成业绩承诺，暂不进行业绩补偿，由生学教育完成2021

年业绩对赌期后，根据 2020 年、2021 年合并扣非净利润进行业绩对赌测算。

C、过渡期收益按照交割后的股权比例分别享有；如产生损失，由陈长志、天津生学向生学教育进行全额补偿。

（4）过渡期安排

1) 对于因交割日前的事项导致的目标公司的债务，因交割日前行为而引发的诉讼纠纷所产生的支出或赔偿，因交割日前提供担保而产生的担保责任，或其他因交割日前事项导致的任何或有债务及其他债务、义务或损失，由乙方按照各自转让给甲方的目标公司的持股比例以现金向目标公司补足，无论该等责任、债务实际发生于交割日之前还是之后。乙方 1 对乙方 2 的补偿义务承担连带责任。

2) 若乙方或目标公司由于交割日前所涉及的尚未发现、尚未向甲方进行披露的或尚未被追究责任的刑事犯罪事宜，致使目标公司经营出现包括履约、投标受阻或不能的，甲方有权要求乙方以此次交易总价款的 20% 为限承担违约责任。若上述事项导致目标公司未能完成任一年度业绩承诺的，乙方仍应当按照协议第七条之相关规定承担相应业绩补偿责任。

3) 目标公司在过渡期产生的盈利或其他原因增加的净资产，由目标公司甲乙双方按照交割日后股权比例分别享有；如产生亏损、或其他原因减少的净资产，由乙方在双方约定的专项审计报告出具之日起 30 日内按照各自转让给甲方的目标公司的持股比例以现金方式就减少的净资产向目标公司进行全额补偿，且乙方 1 对乙方 2 应承担的补偿义务承担连带责任。

（5）滚存未分配利润安排

目标公司截至基准日合并报表中的滚存未分配利润由甲方按 60% 的比例享有。

自标的资产交割日起，目标公司合并报表中实现的收益、产生的损失均由甲方按持股比例享有、承担。

（6）本次交易完成后公司治理

1) 本次交易完成后，目标公司成为甲方控股子公司（合并报表），在业绩承诺期内，将保持目标公司经营管理层现有团队、核心团队人员的基本稳定。

2) 在业绩承诺期间，董事会成员中，博瑞传播有权提名 3 人，生学教育有权提名 2 人。董事长及法定代表人由陈长志继续担任，董事会表决事项应当经全体董事 3/5 以上（含）表决同意后方可实施。同时，对于日常的、经营性的事项董事长拥有一票否决权。

（7）本次交易完成后关键人员的竞业禁止

1) 为保证目标公司及其子公司持续稳定地开展生产经营，目标公司（包括其子公司）的核心团队成员应分别出具书面承诺，自交割日起，需至少在原任职的目标公司或其子公司任职 36 个月，并与原任职的目标公司或其子公司签订期限超过 36 个月的《劳动合同》，且不得单方解除《劳动合同》。

2) 乙方 1、李鸿钊应在本协议签署前出具书面承诺并作为本协议附件。在本协议生效后，

其在目标公司及其子公司工作期间及离职之日起3年内，无论在何种情况下，不得以任何方式受聘或经营于任何与甲方及其子公司、目标公司及其子公司业务有直接或间接竞争或利益冲突之公司，并承诺严守甲方及其子公司、目标公司及其子公司秘密，不泄露其所知悉或掌握的甲方及其子公司、目标公司及其子公司的商业秘密。

(8) 目标公司的支持措施及未来安排

1) 甲方承诺在目标公司业绩承诺期间，经甲方审批同意，可向生学教育提供总额1.5亿元的借款额度以及8000万元的银行融资担保额度，具体借款金额根据目标公司实际经营需要确定。甲方支持目标公司获得额外银行授信。但目标公司未完成任一年度业绩承诺，且出现甲方认为财务状况恶化的情形，甲方有权停止上述任一借款或担保措施。

2) 在业绩承诺期内，对于当年度扣非后净利润值超出业绩承诺部分的30%，其中二分之一奖励给陈长志，剩余二分之一奖励给其他核心骨干员工。

3) 在业绩承诺期内，甲方、乙方均不提请目标公司股东会进行利润分配，但协议约定涉及管理层奖励的除外。

4) 甲方支持目标公司向教育信息化方向发展，在同等条件下甲方下属学校教育信息化业务优先由目标公司具体实施。

(9) 陈述与保证

1) 乙方合法拥有且有权转让标的资产，乙方各方均已足额缴纳对目标公司的全部出资，不存在虚假出资、抽逃出资或股权争议等可能会影响出资到位的情形。对标的资产的出资均来自自有资金，且资金来源合法、合规，其持有的标的资产不存在任何局部或整体的质押、查封、冻结、委托持股等任何权利限制或第三方权利。

2) 乙方确认并保证，甲方委托北京经纬仁达资产评估有限公司出具的编号为【经纬仁达评报字(2020)第2020112206号】的《资产评估报告》已经真实、准确、全面、完整的记载了目标公司截止评估基准日(2020年6月30日)的全部资产、负债情况。除此以外，截止评估基准日，目标公司不存在任何其他未入账的资产或负债及或有负债；如有任何未入账目标公司资产的，均应无条件作为目标公司的资产(目标公司无需就此支付对价)。

3) 截至本协议签署之日，目标公司及其子公司对其包括商标、专利、著作权等在内的主要资产拥有完整的所有权。

4) 截至本协议签署之日，除信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)就目标公司出具的编号为【XYZH/2020CDA40169】的《审计报告》中已披露的情形外，目标公司及其子公司不存在资金、资产被关联方控制或占用的行为，不存在为他人作保证等担保行为。

(10) 协议的生效

本协议于甲方的法定代表人或其授权代表签署并加盖公章及乙方签章或本人签署之日起生效。

(11)考核期内业绩目标完成情况

生学教育 2020 年度实现的净利润为 1,865.49 万元，扣除收购协议约定的非经常性损益后的净利润为 1,676.31 万元，已完成收购协议所约定 2020 年度目标净利润 1,500 万元，故根据 2020 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

8、达州项目诉讼情况

2018 年 7 月 15 日，公司控股子公司四川博瑞眼界户外传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）就与达州市印象广告有限公司（以下简称“印象广告”、陈明星签署的《股权投资协议》要求解除协议并返还股权转让首付款 540 万元以及支付违约金 108 万元及律师费 15 万元并办理股权回转工商变更登记手续之事宜向达州市通川区人民法院提起了民事诉讼；印象广告、陈明星提起反诉，要求博瑞眼界支付第二期股权转让款 1170 万元及违约金 360 万元，并承担四川太阳文化有限公司经营损失 789.60 万元；2019 年 4 月 25 日，公司收到达州市通川区人民法院（（2018）川 1702 民初 2726 号）《民事判决书》，判决如下：（一）驳回原告（反诉被告）博瑞眼界的诉讼请求；（二）原告（反诉被告）博瑞眼界在本判决生效 10 日内向被告（反诉原告）印象广告支付违约金 234 万元；并支付第二期股权转让款 1170 万元；（三）驳回被告（反诉原告）印象广告、陈明星的其他诉求；本案案件本诉讼费 58210 元，由博瑞眼界负担；反诉讼费 54135 元，由原告（反诉被告）博瑞眼界负担 37894.5 元，被告（反诉原告）印象广告、陈明星负担 16240.5 元。

2019 年 5 月 13 日，博瑞眼界就此案向达州市中级人民法院提起二审上诉申请，2019 年 12 月 12 日，该案进行第一次开庭审理，双方均有和解意愿，二审法院正在组织双方调解。公司尚未收到法院的调解裁定书，基于谨慎性原则，2019 年度，公司依据法院的一审判决将应当由博瑞眼界向印象广告支付的违约金 234 万元确认为预计负债，同时将博瑞眼界应收印象广告的首期股权转让预付款全额计提减值准备。

2020 年 4 月 11 日，博瑞眼界收到四川省达州市中级人民法院民事调解书（2019）川 17 民终 1445 号，主要协议内容如下：（1）各方终止履行《股权投资协议书》及《关于股权投资合作相关事宜的备忘录》；（2）综合考虑足以影响各方利益的全部因素（包括但不限于：谈判、签约、开办等费用，太阳文化成都办事处及达州火车站两个项目的运营状况，博瑞眼界派出人员产生的成本及费用，扩大经营场所的租金及装修，印象广告实际控制人垫资等），博瑞眼界承担部分成本费用 268.50 万元费用，该费用从已支付给印象广告及陈明星的股权转让款 540 万元中扣减，扣减后的剩余股权转让款 271.50 万元，由印象广告、陈明星、太阳文化连带返还给博瑞眼界；（3）一审诉讼和上诉的案件受理费，由博瑞眼界承担，一审反诉的案件受理费，由印象广告和陈明星承担；（4）对博太公司进行清算、注销。据此，博瑞眼界本期调整了原已确认的信用减值损失 270 万元，并冲回了原已确认的预计负债 234 万元。

9、向控股子公司提供借款暨关联交易

2020年5月29日，公司召开第九届董事会第五十五次会议，审议通过《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》。为贯彻落实党中央、国务院和省市关于疫情防控工作的重要指示精神 and 决策部署，强化政治担当、履行国企社会责任，公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司（以下简称“博瑞小贷”）拟向公司借款人民币5000万元成立“抗疫应急贷”。公司在不影响自身正常经营及资金流动性的情况下，同意以自有资金向博瑞小贷提供5000万元的借款，借款期限一年，资金占用费率按年利率4.35%执行。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。

成都市金港房屋有限公司（以下简称“金港房屋”）持有博瑞小贷10%股份为公司关联法人，因金港房屋未同比例提供借款，故本次交易构成关联交易。至本次关联交易为止，过去12个月内，公司与同一关联人或不同关联人之间类别相关的关联交易未达到3000万元以上，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上。

（1）关联人基本情况

1) 公司基本信息

公司名称：成都市金港房屋有限公司

企业性质：有限责任公司

法定代表人：巫文俊

住所：成都市金牛区二环路西三段119号

注册资本：2000万元人民币

经营范围：房屋开发经营；零售、代购、代销：建材、钢材、水暖器材。

2) 金港房屋最近一年的（截至2019年12月31日）未经审计的主要财务数据如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
金港房屋	50,555.00	31,815.00	1,807.00	65.00

（2）关联交易标的基本情况

1) 交易名称和类别

向与关联人共同投资的公司提供大于其股权比例或投资比例的借款。

2) 本次借款方案

资金需求方：博瑞小贷

资金提供方：博瑞传播

资金额度：人民币5000万元

借款期限：1年

资金占用费率：按年利率4.35%执行

资金用途：专项用于“抗疫应急贷”，即向防疫企业、物资物流企业、“三农”保供企业，以及广大服务业和个体小微企业主等提供金融服务支撑，以迅速有效投入全面复工复产行动中。

还款来源：贷款业务的回款作为还款来源

授权事项：董事会授权经营管理层在上述额度内实施借款的具体事宜，包括但不限于借款协议的签署、履行、修订及办理借款拨付等所有相关手续。

(3) 该关联交易的目的、对上市公司的影响

公司在不影响自身正常经营所需资金的前提下借款人民币 5000 万元给控股子公司博瑞小贷，及时设立并运营“抗疫应急贷”项目，系全面贯彻落实中央关于复工复产的重要指示精神和决策部署、持续履行国企社会责任的担当和体现。公司提供本次借款，资金占用费率按照年利率 4.35% 执行，定价合理公允，不存在损害公司和中小股东利益的情形，对公司当期利润没有明显影响。

(4) 截至本报告披露日，公司已向博瑞小贷提供借款人民币 5000 万元。

(5) 金港房屋持有博瑞小贷 10% 股份为公司关联法人，本次金港房屋未同比例提供借款。

10、签订战略合作框架协议

成都博瑞传播股份有限公司（以下简称“公司”或“收购方”）2020 年 4 月 30 日与中国数字图书馆有限责任公司（以下简称“中数图”）签订了《战略合作框架协议》（以下简称“本协议”）。本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(1) 交易对方的基本情况

公司名称：中国数字图书馆有限责任公司

法定代表人：姚霆

注册资本：8860 万人民币

经营范围：技术推广、技术服务；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；物业管理；房地产开发；企业管理；市场调查；经济贸易咨询；教育咨询（中介服务除外）；设计、制作、代理、发布广告；商标转让、商标代理；版权转让、版权代理；著作权代理服务；版权贸易；会议服务、承办展览展示活动；翻译服务；电脑打字、复印；标志牌、铜牌的设计；出租办公用房；互联网信息服务。

公司与中数图不存在关联关系。

(2) 框架协议的主要内容

甲方：成都博瑞传播股份有限公司

乙方：中国数字图书馆有限责任公司

1)合作原则

双方本着平等自愿、诚实守信、团结协作、互惠互利的原则，全面深化文化领域战略合作，发挥各自优势和条件，建立更加紧密的战略合作机制，相互配合，通力合作，共同促进数字文化资源优化配置、合理流动，实现合作共赢。

2)合作目标

双方将以资本为纽带，联合建设“立足成都、拓展北京，服务全国”的数字文化资源交易平台。围绕城市发展战略，充分发挥双方资源、产业和政策优势，为双方共同迎接文创新经济提前布局。

3)合作内容

本次合作拟依托乙方实施的国家科技支撑计划平台，共同建设“立足成都、拓展北京，辐射全国”的数字文化资源交易平台。基于现有资源及工作规划内容，双方共同全力推进并完成包括但不限于以下工作内容：

- ①逐步推动和搭建全国图书馆系统内的图书、期刊、音视频采购平台；
- ②开展数字资源交易；
- ③拓展影视版权服务；
- ④打造文化艺术品交易中心；
- ⑤打造交易配套服务中心；
- ⑥打造文创金融服务中心。

4)合作机制

双方建立信息交流和沟通机制，根据工作需要，研究制定相关工作细则，不定期交流和沟通有关信息，推动战略合作协议的执行。双方成立联合工作小组 5 月份启动相关工作，力争项目尽快落地。

5)其他

本战略框架协议有效期 3 年。因不可抗力或其他不可预见和不可避免因素，致使合作目标无法实现，经双方协商一致可解除本协议，双方均不承担法律责任。其它未尽事宜双方将进一步协商解决。

(3)对公司的影响

本协议为框架协议，协议的签署不会对公司 2020 年经营业绩构成重大影响。本协议的签署有利于公司与中数图建立长期战略合作关系，充分发挥各自优势，提高在文化领域的竞争力；框架协议拟推进的合作内容及实现的目标符合公司整体发展方向。

11、关于公司发起设立投资基金的情况

(1) 投资基金情况

1) 设立投资基金基本情况

为实现公司战略发展，提升在文化传媒领域的核心竞争力，公司拟发起设立投资基金，该投资基金募集规模为人民币 1 亿元，最高不超过 1.5 亿元。公司作为有限合伙人以自有资金拟认缴出资人民币 5000 万元（至多不超过 8000 万元），控股子公司博瑞利保作为基金管理人，以自有资金拟认缴出资人民币 10 万元（至多不超过 100 万元），实际认缴额将视最终募集规模予以确定。

2) 本次投资审批情况

根据《公司章程》等相关规定，本次投资事项在公司董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。公司于 2020 年 12 月 7 日以通讯表决方式召开十届董事会第六次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权的结果审议通过了《关于公司发起设立投资基金的议案》。本次投资事项不涉及关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

(2) 设立投资基金情况

1) 拟设立的投资基金名称：成都博瑞利保投资中心（有限合伙）

2) 注册地址：成都市高新区（具体地址以最终工商核准登记为准）。

3) 经营范围：项目投资；投资咨询（不含证券、期货、金融）；资产管理（不得从事非法集资、吸收公共资金等金融活动）（以最终工商核准登记为准）。

4) 本次私募基金在中国证券投资基金业协会（以下简称“基金协会”）备案登记情况：合伙企业将在依法设立后，按中国基金业协会要求的时限完成备案登记。

5) 基金类型：有限合伙企业

6) 存续期间：基金的存续期为七年，自首次交割日（指普通合伙人在首次缴款通知中载明的付款到期日）起算；但经合伙人会议上持有有限合伙企业一半以上认缴出资份额的合伙人表决通过，可延长一年，最长存续期不超过八年（前七年简称为“投资及管理期”，延长的期限简称为“延长期”）。

7) 基金规模：普通合伙人自首次交割日（释义同上）起满十二个月之日前以 1 亿元为目标总认缴出资额（普通合伙人可根据实际募集情况调整前述目标总认缴出资额，但原则上目标总认缴出资额应不超过 1.5 亿元）向现有有限合伙人或新的认缴人进行募集。

8) 认缴出资：除普通合伙人外，有限合伙人认缴的基金出资额最低为人民币壹仟万元。各合伙人认缴的出资额应在原始创立签署的合伙协议生效后 1 年内分两期予以完成，其中首期出资不低于各合伙人认缴出资总额的 30%。在普通合伙人发出缴款通知后 10 个工作日内，各合伙人应当完成相关期间的出资。

9) 基金管理人：博瑞利保为基金管理人，系公司控股子公司，其已在中国基金业协会登记为私募基金管理人，登记编码为 P1071337。

10) 投资方向及投资模式：本基金主要投资于大文化产业，包括但不限于影视传媒、体

育娱乐、休闲旅游和教育培训领域，以及该等产业通过互联网或移动互联网方式进行升级改造的领域，对前述领域的企业的投资无投资阶段限制。本基金允许以股权方式及（或）法律法规及基金业协会允许的可转债的形式进行相关投资，投资范围包括属于上述投资方向领域内的企业及（或）为该领域内的企业或项目设立的投资基金。

11) 投资基金管理模式：博瑞利保为基金普通合伙人、执行事务合伙人及管理人，对合伙企业的债务承担无限连带责任；其他有限合伙人以其认缴的出资额为限对合伙企业的债务承担责任。在合伙企业投资及管理期内，基金管理人有权向本合伙企业按照认缴出资总额每基金年度收取 2%管理费；延长期内,不收取管理费用。

12) 基金管理结构

基金管理结构主要包括合伙人大会、投资决策委员会、顾问委员。合伙人大会是基金的最高权力机构。听取普通合伙人所作的年度报告，并向基金提出投资战略方面的建议，具体事项由签订的合伙协议约定。合伙企业设立投资决策委员会作为投资决策机构。投资决策委员会由 5 名委员组成，其中普通合伙人委派 3 名、外部专家委员 1 名，另 1 名由有限合伙人中认缴出资最多的有限合伙人担任。投资决策委员会负责对投资团队提交的被投资公司审议并作出决定。基金设 1 名顾问委员负责处理利益冲突及其他相关问题。

13) 投资限制：

- A、在国家禁止投资的领域投资。
- B、直接或间接投资于在沪深交易所上市交易的股票和企业债券，但被投资企业上市后有限合伙企业所持股份不在此列。
- C、直接或间接投资于非自有用途的不动产。
- D、挪用非自有资金进行投资。
- E、向他人提供贷款或担保。
- F、投资于流动性证券、期货、房地产业以及国家政策限制类行业。
- G、法律、法规已禁止从事的其他事项。

合伙企业对单个投资组合的累计投资不得超过人民币三千万（30,000,000）元，总投资组合公司数量应不少于 8 个，投资影视行业资金不高于 30%，同等条件下，优先投资成都市、四川省内企业。

14) 合伙企业收益分配及亏损分担：合伙企业取得的收益包括投资收益及投资收益以外的收益的可分配收入，按照合伙协议的相关约定在合伙人之间分配，普通合伙人将根据合伙协议的约定获得业绩报酬；有限合伙企业的亏损由所有合伙人根据认缴出资额按比例分担。合伙企业的可分配收入应按如下顺序予以分配：

- A、返还全体合伙人之累计实缴资本，直至各合伙人均收回其实缴资本；
- B、支付各合伙人优先回报：在返还截止到分配时点所有合伙人的累计实缴资本之后，

按各合伙人实缴出资比例 100%向有限合伙人进行分配（该项分配称为“优先回报”），直至各合伙人之实缴资本实现 8%的年化收益率（按单利计算）；

C、弥补普通合伙人回报：如在向合伙人支付优先回报后仍有余额，则应 100%向普通合伙人支付，直至普通合伙人收到优先回报 ÷ 80% × 20% 的金额；

D、分配：以上分配之后的余额的 80%归于有限合伙人，20%归于普通合伙人。

15) 对外投资条件

本投资基金将在基金协会要求的时限内完成备案登记后，再启动对外投资。

三、授权事宜

为保证本次投资事项的高效推进，董事会授权公司经营层全权办理与本次投资事项所涉及的各项工 作，包括但不限于公司投资额的最终确定，签署、修订、补充与本次投资有关的协议和文件等。

本次投资有助于公司发现、培育和储备符合主营业务方向、具有市场竞争力的项目标的，加快公司发展步伐；同时通过投资具有良好发展前景的新兴文化产业，为公司战略转型升级打下基础。本次投资使用公司自有资金，不会影响公司现金流的正常运转，不会对公司的生产经营产生重大影响。

十四、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；期末数指 2020 年 12 月 31 日余额；期初数指 2019 年 12 月 31 日余额；本期数指 2020 年度发生额；上期数指 2019 年度发生额)

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内		275,659.52
1 至 2 年		2,608,819.38
2 至 3 年	1,750,946.79	1,780,941.91
3 至 4 年	22,400.00	
4 至 5 年		
5 年以上	732,091.11	732,091.11
小计	2,505,437.90	5,397,511.92
减：坏账准备	743,291.14	1,161,105.76
合计	1,762,146.76	4,236,406.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	210,054.40	8.38	210,054.40	100.00	
其中：已开始相关诉讼程序的 应收账款	210,054.40	8.38	210,054.40	100.00	
按组合计提坏账准备	2,295,383.50	91.62	533,236.74	23.23	1,762,146.76
其中：合并范围外的账龄组合	544,436.81	21.73	533,236.74	97.94	11,200.07
合并范围内关联方组合	1,750,946.69	69.89	-	-	1,750,946.69
合计	2,505,437.90	100.00	743,291.14	29.67	1,762,146.76
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	210,054.40	3.89	210,054.40	100.00	
其中：已开始相关诉讼程序的 应收账款	210,054.40	3.89	210,054.40	100.00	
按组合计提坏账准备	5,187,457.52	96.11	951,051.36	18.33	4,236,406.16
其中：合并范围外的账龄组合	3,436,510.83	63.67	951,051.36	27.67	2,485,459.47
合并范围内关联方组合	1,750,946.69	32.44			1,750,946.69
合计	5,397,511.92	100.00	1,161,105.76	21.51	4,236,406.16

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末数			
	应收帐款	坏账准备	计提 比例（%）	计提理由
成都匡匡包装制品有限公司	210,054.40	210,054.40	100.00	已起诉，预计无法收回
合计	210,054.40	210,054.40	100.00	

期末组合合并范围外的账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			

1至2年			
2至3年			
3至4年	22,400.10	11,200.03	50.00
4至5年			
5年以上	522,036.71	522,036.71	100.00
合计	544,436.81	533,236.74	97.94

期末合并范围内关联方组合不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失不予计提坏账准备。

(3) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	210,054.40					210,054.40
组合计提	951,051.36	-417,814.62				533,236.74
合计	1,161,105.76	-417,814.62				743,291.14

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 2,379,933.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 628,986.33 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 应收账款期末较期初减少 2,474,259.40 元，下降 58.40%。主要系公司前期未结算款项本期结算影响所致。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	2,002,927.50	
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	608,200,028.71	572,956,015.76
合计	615,202,956.21	572,956,015.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：

项目	期末数	期初数
定期存款	2,002,927.50	

发放贷款利息		
合计	2,002,927.50	

注：应收利息期末较期初增加 2,002,927.50 元，主要系公司本期确认应收银行通知存款利息收入所致。

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注：应收股利期末较期初增加 5,000,000.00 元，系本期公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司根据股东会决议宣告分配股利所致。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	55,194,414.61	12,693,795.94
1 至 2 年	8,365,077.28	69,442,475.05
2 至 3 年	61,037,319.24	24,300,081.05
3 至 4 年	16,156,469.05	36,979,878.10
4 至 5 年	36,979,878.10	7,755,896.00
5 年以上	515,968,429.26	508,212,533.26
小计	693,701,587.54	659,384,659.40
减：坏账准备	85,501,558.83	86,428,643.64
合计	608,200,028.71	572,956,015.76

2) 其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	24,703.70	26,585.84
保证金及押金	316,985.00	8,460,597.00
往来款	692,769,078.31	650,450,032.53
其他	590,820.53	447,444.03
合计	693,701,587.54	659,384,659.40

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	80,617,763.43	11.62	80,617,763.43	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	80,617,763.43	11.62	80,617,763.43	100.00	
按组合计提坏账准备	613,083,824.11	88.38	4,883,795.40	0.80	608,200,028.71
其中：支付的代理保证金组合					
合并范围内关联方组合	606,862,281.94	87.48			606,862,281.94
其他应收款-其他	6,221,542.17	0.90	4,883,795.40	78.50	1,337,746.77
合计	693,701,587.54	100.00	85,501,558.83	12.33	608,200,028.71
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备	80,617,763.43	12.23	80,617,763.43	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	80,617,763.43	12.23	80,617,763.43	100.00	
按组合计提坏账准备	578,766,895.97	87.77	5,810,880.21	1.00	572,956,015.76
其中：支付的代理保证金组合	8,143,612.00	1.24			8,143,612.00
合并范围内关联方组合	552,546,499.00	83.80			552,546,499.00
其他应收款-其他	18,076,784.97	2.73	5,810,880.21	32.15	12,265,904.76
合计	659,384,659.40	100.00	86,428,643.64	13.11	572,956,015.76

其中期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100	注
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	100	注
合计	80,617,763.43	80,617,763.43		

注：公司已完成股权转让的原控股子公司成都博瑞梦工厂网络信息有限公司、博瑞纵横国际广告（北京）有限公司等在股权转让前向公司借支的用于其经营性投入形成的应收款项，由于该等子公司在转让前借支本公司的款项事实上已用经营支出，且无偿还能力，预计收回困难，故本公司在股权转让完成后对该等其他应收款全额计提坏账准备。

期末组合中支付的代理保证金组合不存在重大的信用风险，不予计提坏账准备。

期末组合中合并范围内关联方组合不存在重大的信用风险，不予计提坏账准备。

期末按组合其他应收款-其他计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	878,631.67	43,931.59	5.00
1至2年	385,077.28	38,507.73	10.00
2至3年	7,310.20	2,193.06	30.00
3至4年	300,000.00	150,000.00	50.00
4至5年	6,800.00	5,440.00	80.00
5年以上	4,643,723.02	4,643,723.02	100.00
合计	6,221,542.17	4,883,795.40	78.50

4) 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)	
2020年1月1日余额	235,689.79	947,363.40	85,245,590.45	86,428,643.64
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-191,758.20	-751,222.61	15,896.00	-927,084.81
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	43,931.59	196,140.79	85,261,486.45	85,501,558.83

5) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	80,617,763.43					80,617,763.43
组合计提	5,810,880.21	-927,084.81				4,883,795.40
合计	86,428,643.64	-927,084.81				85,501,558.83

6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	往来款	355,000,000.00	5年以上	51.17	
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	往来款	133,726,499.00	4年以上	19.28	
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	往来款	77,517,763.43	2年以上	11.17	77,517,763.43
北京漫游谷信息技术有限公司	往来款	66,820,000.00	3年以内	9.63	
成都博瑞小额贷款有限公司	往来款	51,018,020.85	1年以内	7.35	
		684,082,283.28	-	98.60	

8) 期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,272,183,502.10	903,634,556.54	1,368,548,945.56	2,059,183,502.10	903,634,556.54	1,155,548,945.56
对联营、合营企业投资	413,339,504.14		413,339,504.14	405,458,275.47		405,458,275.47
合计	2,685,523,006.24	903,634,556.54	1,781,888,449.70	2,464,641,777.57	903,634,556.54	1,561,007,221.03

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川博瑞教育有限公司	41,488,415.43			41,488,415.43		
深圳市博瑞创业广告有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		1,350,000.00
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	58,052,082.11			58,052,082.11		
成都梦工厂网络信息有限公司	400,914,383.28			400,914,383.28		315,579,833.58
成都博瑞小额贷款有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
北京漫游谷信息技术有限公司	1,117,378,620.28			1,117,378,620.28		586,704,722.96
武汉博瑞银福广告有限公司	1.00			1.00		
成都博瑞利保投资管理有限公司(注1)		3,000,000.00		3,000,000.00		
四川生学教育科技有限公司(注2)		210,000,000.00		210,000,000.00		
合计	2,059,183,502.10	213,000,000.00		2,272,183,502.10		903,634,556.54

注1：2020年4月28日，公司召开九届董事会第五十四次会议，审议通过《关于投资设立基金管理公司的议案》，公司与上海荣正利保投资管理有限公司共同出资设立基金管理

公司成都博瑞利保投资管理有限公司，注册资本 1000 万元，从事基金投资管理业务，公司投资 600 万元，占 60%股权。截至本报告期末，各股东已按各自认缴出资总额 50%履行出资义务。

注 2：本期新增对四川生学教育科技有限公司投资的具体情况详见本附注“十三、7”。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司（注 1）	9,271,187.10			481,022.34		
成都每经传媒有限公司	56,099,131.21			8,853,296.75		
四川岁月文化艺术有限公司	7,214,505.41			80,678.92		
成都全搜索科技有限责任公司（注 2）	5,033,931.72			15,080.37		424,894.36
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）	32,936,619.74		-1,511,689.25	-205,218.87		
成都小企业融资担保有限责任公司	294,902,900.29			6,337,948.96		
成都天府文创金融科技有限公司（注 3）		2,000,000.00		15,215.09		
小计	405,458,275.47	2,000,000.00	-1,511,689.25	15,578,023.56		424,894.36
合计	405,458,275.47	2,000,000.00	-1,511,689.25	15,578,023.56		424,894.36

对联营、合营企业投资（续）

被投资单位	本期增减变动（续）			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

无				
二、联营企业				
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司 (注 1)			9,752,209.44	
成都每经传媒有限公司	-8,610,000.00		56,342,427.96	
四川岁月文化艺术有限公司			7,295,184.33	
成都全搜索科技有限责任公司 (注 2)			5,473,906.45	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心 (有限合伙)			31,219,711.62	
成都小企业融资担保有限责任公司			301,240,849.25	
成都天府文创金融科技有限公司 (注 3)			2,015,215.09	
小计	-8,610,000.00		413,339,504.14	
合计	-8,610,000.00		413,339,504.14	

注 1: 经成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司股东一致决议, 2019 年成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司进入自主清算程序, 截止报告日, 相关清算事宜尚在进行中。

注 2: 经公司投资的联营企业成都全搜索科技有限责任公司股东一致决议, 本期成都传媒集团向其增资 400 万元, 本公司同意并且确认放弃对新增注册资本认缴出资的优先权, 本次增资完成后成都全搜索科技有限责任公司注册资本 6,892 万元, 本公司持股比例从本次增资前的 17.87% 下降至 16.83%, 本次增资完成后公司仍委派董事 1 名, 对其仍具有重大影响, 故对其的投资确定为对联营企业的投资, 按权益法进行核算。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第 11 条规定, 被投资单位因增资导致的所有者权益变动, 属于规定的“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”, 本公司相应调整投资账面价值 424,894.36 元, 同时, 调整后投资账面价值和原账面价值间的差额 424,894.36 元记入“资本公积——其他资本公积”。

注 3: 经公司九届董事会五十三次会议通过, 公司与控股股东成都传媒集团及关联方成都每经传媒有限公司签订《股东出资协议书》, 共同投资设立成都天府文创金融科技有限公司(如下简称“天府文创”), 从事文创、科技、金融等项目路演及相关信息的咨询服务。注册资本为 5000 万元人民币; 其中成都传媒集团出资 3,000 万人民币, 占比 60%, 成都每经传媒有限公司出资 1,000 万人民币, 占比 20%, 公司出资 1,000 万元人民币, 占比 20%, 本公司将其确认为对联营企业的投资, 按权益法进行核算。投资各方已根据投资协议书要求, 于 2020 年 6 月 30 日前, 货币出资方合计缴纳股本的 20%, 即成都传媒集团 600 万元、成都每经传媒有限公司 200 万、公司 200 万元。剩余认缴出资的实缴时间为 2030 年 3 月 1 日前。

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,191.86	-211,122.07	5,808,456.99	5,806,841.10
其他业务	3,962.26			
合计	24,154.12	-211,122.07	5,808,456.99	5,806,841.10

注：营业收入本期数较上期数减少 5,784,302.87 元，下降 99.58%，营业成本本期数较上期数减少 6,017,963.17 元，下降 103.64%，主要系公司 2017 年度开始剥离传统媒体的印刷业务后过渡期印刷收入逐步减少所致。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	15,578,023.56	12,877,978.91
处置长期股权投资产生的投资收益		6,589,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		365,222.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	20,578,023.56	19,832,801.65

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表：

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期数	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-177,899.83	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,586,477.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,609,520.39	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,340,000.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	29,404,964.38	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,193,292.69	

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期数	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)	69,648.02	
所得税影响	-6,709,144.06	
少数股东损益（税后）	-366,293.61	
合 计	21,563,979.90	

注 1：其他符合经常性损益定义的损益项目金额主要系其他符合非经常性损益条件的资产减值损失。

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

A、本期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.06	0.06

B、上期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.34	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.04	0.04

成都博瑞传播股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二一年四月二十七日



叶涛

[吴梅]