

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

天创时尚股份有限公司拟进行
商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目
资产评估报告

大正评报字(2022)第 101A 号
(共一册,第一册)

北京国友大正资产评估有限公司
二〇二二年四月十八日



目 录

声明	2
资产评估报告摘要	3
资产评估报告正文	7
一、 委托人、产权持有单位概况	7
二、 评估目的	19
三、 评估对象和评估范围	19
四、 价值类型	36
五、 评估基准日	36
六、 评估依据	37
七、 评估方法	39
八、 评估程序实施过程和情况	41
九、 评估假设	43
十、 评估结论	44
十一、 特别事项说明	45
十二、 资产评估报告使用限制说明	47
十三、 资产评估报告日	48
十四、 签名盖章	49
附件	50
一、 委托人与产权持有单位法人营业执照	51
二、 评估对象涉及的主要权属证明资料	52
三、 委托人和产权持有单位的承诺函	53
四、 资产评估机构备案文件或者资格证明文件	54
五、 资产评估机构法人营业执照副本	55
六、 负责该评估业务的资产评估师资格证明文件	56
七、 签字评估师承诺函	57
八、 资产评估汇总表	58
九、 资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明	59

声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

三、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

六、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、产权持有单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

七、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

八、资产评估师已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

九、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

天创时尚股份有限公司拟进行 商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司 包含商誉的资产组可回收价值项目

资产评估报告摘要

大正评报字(2022)第 101A 号

重要提示

本摘要内容摘自资产评估报告正文,欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论,应当阅读资产评估报告正文。

北京国友大正资产评估有限公司接受天创时尚股份有限公司的委托,按照国家法律、行政法规和资产评估准则的规定,坚持独立、客观、公正的原则,对因天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司包含商誉的资产组可回收价值进行了评估。

1、评估目的:对北京小子科技有限公司包含商誉的资产组进行评估,提供其在评估基准日的可回收价值,为天创时尚股份有限公司拟执行《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定进行商誉减值测试提供价值参考;

2、评估对象:北京小子科技有限公司包含商誉的资产组;

3、评估范围:北京小子科技有限公司包含商誉的资产组;

4、评估基准日:2021 年 12 月 31 日

5、评估价值类型:可回收价值;

6、评估方法:公允价值减去处置费用和资产预计未来现金流量的现值(以下简称收益法)

7、评估结论:评估专业人员履行了必要的评估程序,以持续经营和公开市场等为前提,结合《企业会计准则-资产减值》规定,采用收益法作为评估结论。至评估基准日,北京小子科技有限公司小子科技包含商誉的资产组金额为 14,688.21 万元,可收回金额取预计未来现金流量现值计算结果 6,827.00 万元,减值额为 7,861.21 万元,详见下表:

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

单位：人民币万元

项	目	账面价值/公允价值	可收回金额(取整)	增减值
1	营运资金	6,717.54		
2	固定资产	36.05		
3	无形资产	0.92		
4	长期待摊费用	83.35		
5	商誉	7,850.35		
6	资产组组合总计	14,688.21	6,827.00	-7,861.21

8、特别事项说明

本资产评估报告中陈述的特别事项是指在评估专业人员执行了评估程序，根据搜集的资料经过评定估算已确定评估结论的前提下，评估专业人员揭示在评估过程中已发现可能影响评估结论，但非评估专业人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项。

(1) 本次评估是在设定产权持有单位拥有完整产权前提下做出的评估值，根据《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和相关当事人委托资产评估业务，应当提供评估对象法律权属资料，并对所提供评估对象的法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任。评估专业人员执行资产评估业务的目的是对评估对象的价值进行估算并发表专业意见，对评估对象法律权属资料确认或发表意见超出评估专业人员的执业范围，应当对委托人和相关当事人提供的评估对象的法律权属资料和资料来源进行必要查验，并对查验情况予以披露。本次根据提供的资料评估时设定完全产权，并非是对产权的确认，产权的确认应以当地相关部门确认为准。

(2) 本次评估的评估范围由产权持有单位北京小子科技有限公司，委托人天创时尚股份有限公司和审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）共同确认，委托评估对象和范围与评估行为涉及的评估对象和范围一致。

(3) 评估程序受到限制的情形

评估专业人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，而是在假定产权持有单位提供的有关技术资料 and 运行记录真实有效的前提下和在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘察作出的判断。

由于北京小子科技有限公司的 4 台戴尔服务器位于温岭机房托管、上海云趣科技有限公司和上海云桃网络科技有限公司的 20 台戴尔服务器位于温州机房托管，本次评估

人员未对上述资产进行现场确认，而是委托企业向机房托管人员要求拍照确认。

(4) 本次评估的前提是资产组所属企业可持续经营，收益预测的预测参数及期限按照无限期确认，但不排除期后存在不可抗力因素导致资产组所属企业无法无限期经营的影响。

(5) 评估基准日存在的法律、经济等未决事项的说明

截止评估基准日，北京小子科技有限公司不存在法律、经济等未决事项。

(6) 评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

评估专业人员做了尽职调查，未发现从评估基准日至资产评估报告日期间对评估结论可能产生影响的重大事项。在评估基准日后、评估结论使用有效期之内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

- 1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产额进行相应调整；
- 2) 当资产价格标准发生变化时并对资产评估价值产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的评估机构重新确定评估值；
- 3) 对评估基准日后资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

(7) 本报告涉及由委托人和相关当事人提供并确认的与评估相关的营业执照、产权证明文件、财务报表、会计凭证、资产明细及其他有关资料是编制本报告的基础。委托人、产权持有人和相关当事人应对所提供的以上评估原始资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

(8) 担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

根据小子科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项。

(9) 对资产组所属企业存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，在委托时未作特殊说明而评估专业人员已履行评估程序仍无法获悉的情况下，评估机构及评估专业人员不承担相关责任。

上述特别事项，评估专业人员提请资产评估报告使用人关注对评估行为的影响。

9、需要提示的其他事项

(1) 资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和本资产评估报告

载明的使用范围使用资产评估报告；应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

(2) 本次评估中，评估人员参考和采用了被并购方历史及评估基准日的财务报表，以及在 iFind 资讯中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，评估人员假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。估算工作依赖该等财务报表中数据的事实并不代表评估人员表达任何对该财务资料的正确性和完整性的保证，也不表达保证该等资料没有其他要求与使用该数据有冲突。

(3) 本次评估中所涉及的未来盈利预测是由委托人及被并购方在北京小子科技有限公司管理层批准的盈利预测基础上的进行的预测。评估人员对上述盈利预测进行了必要的审核，并根据评估过程中了解的信息进行了适当的调整。

(4) 本次评估中所采用的评估假设是在目前条件下对委估对象未来经营的一个合理预测，如果未来出现可能影响假设前提实现的各种不可预测和不可避免的因素，则会影响盈利预测的实现程度。评估机构及人员并不保证上述假设可以实现，也不承担实现或帮助实现上述假设的义务。

10、评估结论有效期

本资产评估报告的评估结论使用有效期限在市场条件变化不大的情况下，从评估基准日起一年，即 2021 年 12 月 31 日起至 2022 年 12 月 30 日止。

若评估结论在使用有效期内市场条件发生了较大变化，资产评估报告使用人应当关注对评估结论的影响或委托人重新委托评估机构进行评估。

11、资产评估报告日

本资产评估报告日为 2022 年 4 月 18 日。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

天创时尚股份有限公司拟进行 商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司 包含商誉的资产组可回收价值项目

资产评估报告正文

大正评报字(2022)第 101A 号

天创时尚股份有限公司：

北京国友大正资产评估有限公司接受贵单位的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用收益法，按照必要的评估程序，对天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司包含商誉的资产组在 2021 年 12 月 31 日的可回收价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、产权持有单位概况

本项目的委托人为天创时尚股份有限公司，产权持有单位为北京小子科技有限公司。

(一) 委托人概况

企业名称：天创时尚股份有限公司（以下简称：天创时尚）

住所：广州市南沙区东涌镇银沙大街 31 号

法定代表人：李林

注册资本：41969.6096 万元人民币

经济性质：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

股票代码：603608

主要经营范围：风险投资；服装零售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；供应链管理；鞋帽零售；皮箱、包（袋）制造；纺织品及针织品零售；箱、包零售；钟表零售；木制、塑料、皮革日用品零售；小饰物、小礼品零售；商业特许经营；企业管理咨询服务；化妆品及卫生用品零售；眼镜零售；皮手套及皮装饰制品制造；其他皮革制品制造；机织服装制造；箱、包批发；服饰制造；服

装批发；鞋帽批发；化妆品及卫生用品批发；皮鞋制造；皮革服装制造；眼镜批
发；皮革及皮革制品批发；软件产品开发、生产；自有房地产经营活动。

（二） 产权持有单位概况

1. 概况

企业名称：北京小子科技有限公司（以下简称小子科技）

法定住所：北京市昌平区回龙观镇育知东路 30 号院 1 号楼 15 层 1 单元 1502

法定代表人：刘晶

企业类型：有限责任公司（法人独资）

注册资本：人民币 117.65 万元

实收资本：人民币 117.65 万元

法人营业执照号：91110114318014269L

成立日期：2014 年 10 月 13 日

经营期限：2014 年 10 月 13 日至 2034 年 10 月 12 日

主要经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销
售（含网上销售）计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、文化用品；计
算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；产
品设计；模型设计；包装装潢设计；经济信息咨询（不含中介服务）；会议服务；工
艺美术设计；电脑动画设计；项目投资；投资管理；资产管理；设计、制作、代
理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；
承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；经营电信业务；从事互联网文化活动。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、经营电信
业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 历史沿革

小子科技于 2014 年 10 月 13 日设立，设立时注册资本 100 万元，由刘晶和林丽仙
共同出资，其中刘晶以货币形式出资 51 万元，占出资总额的 51%；林丽仙以货币形式
出资 49 万元，占出资总额的 49%。

2014 年 10 月 13 日，小子科技在北京市工商行政管理局昌平分局办理了工商登
记手续，领取了注册号为 110114017998677 号的《企业法人营业执照》。

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

设立时，小子科技的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	刘晶	51.00	51.00
2	林丽仙	49.00	49.00
合计		100.00	100.00

2015年3月25日，根据股东会决议，同意股东刘晶将其持有的268,824元注册资本转让给李怀状，股东林丽仙将其所持有的301,765元注册资本转让给李怀状。刘晶和林丽仙分别与李怀状签署了《出资转让协议书》。本次股权转让后，小子科技的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	李怀状	57.0589	57.06
2	刘晶	24.1176	24.12
3	林丽仙	18.8235	18.82
合计		100.00	100.00

2015年8月7日，根据股东会决议，同意将公司注册资本变更为117.65万元，同意增加广东明家科技股份有限公司(现广东明家联合科技股份有限公司)和珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)为公司新股东，其中广东明家科技股份有限公司以货币形式出资2,700万元认购小子科技15.885万元的出资额，珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)以货币形式出资300万元认购小子科技1.765万元的出资额，本次增资完成后，小子科技的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	李怀状	57.0589	48.50
2	刘晶	24.1176	20.50
3	林丽仙	18.8235	16.00
4	广东明家科技股份有限公司	15.8850	13.50
5	珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)	1.7650	1.50
合计		117.65	100.00

2016年1月30日，根据股东会决议，同意股东李怀状、刘晶和林丽仙分别将其持有的公司20.138939、8.512307万元和6.643754万元注册资本平价转让给樟树市云众投资管理中心(有限合伙)，刘晶、林丽仙和李怀状分别与樟树市云众投资管理中心(有限合伙)签署股权转让协议。本次股权转让完成后，小子科技的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	李怀状	36.919961	31.38

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)
2	樟树市云众投资管理中心(有限合伙)	35.2950	30.00
3	刘晶	15.605293	13.26
4	林丽仙	12.179746	10.35
5	广东明家科技股份有限公司	15.8850	13.50
6	珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)	1.7650	1.50
合计		117.65	100.00

2017年1月20日,根据股东会决议,广东明家联合科技股份有限公司与樟树市云众投资管理中心(有限合伙)签署股权转让协议,约定广东明家联合科技股份有限公司将其持有的小子科技13.5%的股权以34,777,600元的价格全部转让给樟树市云众投资管理中心(有限合伙)。本次股权转让完成后,小子科技的股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	樟树市云众投资管理中心(有限合伙)	51.1800	43.50%
2	李怀状	36.919961	31.38%
3	刘晶	15.605293	13.26%
4	林丽仙	12.179746	10.35%
5	珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)	1.7650	1.50%
合计		117.65	100.00

2017年03月31日由天创时尚股份有限公司以支付现金和发放股份的方式购买北京小子科技的全部股东权益,股权收购事项完成后北京小子科技股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
天创时尚股份有限公司	117.65	100%
合计	117.65	100%

至评估基准日,北京小子科技股权未发生变更。

3. 公司对外投资概况

北京小子科技有限公司投资的长期股权投资单位为其全资子公司上海云桃网络科技有限公司(以下简称上海云桃)、霍尔果斯普力网络科技有限公司(以下简称霍尔果斯普力)、上海云趣科技有限公司(以下简称上海云趣)、江西小子科技有限公司(以下简称江西小子)、北京云享时空科技有限公司(以下简称云享时空)、图木舒克锐行网络科技有限公司(以下简称图木舒克锐行)、霍尔果斯思义网络科技有限公司(以下简称霍尔果斯思义),及其参股子公司北京嗨棒文化传播有限公司(以下简称嗨棒文化)。

(1) 上海云桃网络科技有限公司

1) 工商登记情况如下:

企业名称: 上海云桃网络科技有限公司(以下简称云桃网络)

住所: 上海市嘉定去真南路 4268 号 2 幢 J4813 室

法定代表人: 刘晶

注册资本: 100 万元人民币

经济性质: 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期: 2018 年 06 月 28 日

经营期限: 2018 年 06 月 28 日至 2048 年 06 月 27 日

经营范围: 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术交流、技术推广, 软件开发, 信息系统集成服务, 专业设计服务, 会议及展览服务, 文艺创作, 广告设计、制作、代理, 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位), 组织文化艺术交流活动, 翻译服务, 计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、日用百货、办公用品的销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

2) 历史沿革

A. 公司设立

2018 年 06 月 28 日由北京小子科技有限公司出资货币人民币 100 万元建立上海云桃网络科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

至评估基准日, 该股权未发生变更。

(2) 霍尔果斯普力网络科技有限公司

1) 工商登记情况

公司名称: 霍尔果斯普力网络科技有限公司(以下简称霍尔果斯普力)

住所: 新疆伊犁州霍尔果斯市兰新路 6 号华洋小区 6 幢 2 层 204 室

法定代表人: 李怀状

注册资本: 100 万元人民币

经济性质: 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

成立日期: 2016 年 03 月 22 日

经营期限：2016年03月22日至无固定期限

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；零售计算机、软件及辅助设备、电子产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用及辅助服务（不含医用软件）；软件开发；产品设计；模型设计；包装装潢设计；经济信息咨询（不含中介服务）；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；利用自有媒体发布广告，增值电信业务；日用百货、办公用品的销售，游戏开发与发行、电子商务。

2) 历史沿革

A. 公司设立

2016年03月22日由北京小子科技有限公司出资货币人民币100万元建立霍尔果斯普力网络科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

(3) 上海云趣科技有限公司

1) 工商登记情况

公司名称：上海云趣科技有限公司（以下简称上海云趣）

住所：上海市嘉定区真南路4268号2幢JT6737室

法定代表人：刘晶

注册资本：1,000万元人民币

经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2015年08月28日

经营期限：2015年08月28日至2045年08月27日

经营范围：从事网络信息、计算机、软件、智能设备专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机系统集成，计算机服务（除互联网上网服务），产品设计，包装设计，商务咨询，动漫设计，工艺美术创作服务，企业管理咨询，文化艺术交流策划，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，软件开发，电信业务，电子产品、日用百货、办公用品的销售，电子商务（不得从事增

值电信、金融业务)。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2) 历史沿革

A. 公司设立

2015年08月28日由北京小子科技有限公司出资货币人民币1,000万元建立上海云趣科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	10,000,000.00	100%
合计	10,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

(4) 江西小子科技有限公司

1) 工商登记情况

公司名称：江西小子科技有限公司（以下简称江西小子）

住所：江西省上饶市广丰经济开发区工业三路

法定代表人：李加音

注册资本：200 万元人民币

经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2015 年 07 月 01 日

经营期限：2015 年 07 月 01 日至 2035 年 06 月 30 日

经营范围：工程技术与试验及技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发产品；计算机系统服务、基础软件服务、应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计、模型设计、包装装潢设计、工艺美术设计、动画设计；教育咨询、经济贸易咨询、投资咨询、文化与体育咨询、企业管理咨询；项目投资；投资管理、自营资产管理；公共关系服务、会议服务、展览展示服务；广告设计、制作、代理、发布；市场调查；文化艺术交流；文艺创作；企业策划、影视策划；翻译服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2) 历史沿革

A. 公司设立

2015年07月01日由北京小子科技有限公司出资货币人民币200万元建立江西小子科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
------	-----	------

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	2,000,000.00	100%
合计	2,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

(5) 北京云享时空科技有限公司

1) 工商登记情况

公司名称：北京云享时空科技有限公司（以下简称云享时空）

住所：北京市海淀区清河朱房路临 66 号 A 栋 8 单元

法定代表人：刘晶

注册资本：100 万元人民币

经济性质：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2015 年 05 月 28 日

经营期限：2015 年 05 月 28 日至 2035 年 05 月 27 日

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；工程和技术研究与试验发展；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；教育咨询(中介服务除外)；经济贸易咨询；文化咨询；体育咨询；公共关系服务；会议服务；工艺美术设计；电脑动画设计；资产管理；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；销售自行开发的产品、电子产品、日用杂货、文化用品、服装、鞋帽、针纺织品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、箱包、体育用品、工艺品、乐器、家用电器；从事互联网文化活动；经营电信业务；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、从事互联网文化活动、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2) 历史沿革

A. 公司设立

2015 年 05 月 28 日由北京小子科技有限公司出资货币人民币 200 万元建立北京云享时空科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
------	-----	------

北京国友大正资产评估有限公司 电话：010-5922 3690 传真：010-5922 3608 邮编：100022
地址：北京市朝阳区建国路乙 118 号京汇大厦 8 层 808 室

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

(6) 图木舒克锐行网络科技有限公司

1) 工商登记情况

公司名称：图木舒克锐行网络科技有限公司（以下简称图木舒克锐行）

住所：新疆喀什地区喀什经济开发区兵团分区总部大厦 B 座 1019 室

法定代表人：李怀状

注册资本：100 万元人民币

经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2019 年 04 月 01 日

经营期限：2019 年 04 月 01 日至无固定期限

经营范围：从事网络信息、计算机、软件专业技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、计算机系统集成，计算机服务（除互联网上网服务），产品设计，包装设计，商务咨询，动漫设计，工艺美术创作服务，企业管理咨询，文化艺术交流策划，设计、制作、代理、各类广告，利用自有媒体发布广告，电子产品、日用百货、办公用品的销售，游戏开发与发行、电信业务、电子商务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2) 历史沿革

A. 公司设立

2019年04月01日由北京小子科技有限公司出资货币人民币100万元建立图木舒克锐行网络科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

(7) 霍尔果斯思义网络科技有限公司

1) 工商登记情况

公司名称：霍尔果斯思义网络科技有限公司（以下简称霍尔果斯思义）

住所：新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市兰新路6号华洋小区6幢2层2041室

法定代表人：李怀状

注册资本：100万元人民币

经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2020年10月12日

经营期限：2020年10月12日至无固定期限

经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；计算机系统服务；软件开发；软件销售；专业设计服务；信息系统集成服务；知识产权服务；图文设计制作；社会经济咨询服务；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；市场调查（不含涉外调查）；组织文化艺术交流活动；文艺创作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场营销策划；翻译服务；日用百货销售；办公用品销售；动漫游戏开发；信息技术咨询服务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2) 历史沿革

A. 公司设立

2020年10月12日由北京小子科技有限公司出资货币人民币100万元建立霍尔果斯思义网络科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

(8) 北京嗨棒文化传播有限公司

1) 工商登记情况

公司名称：北京嗨棒文化传播有限公司（以下简称嗨棒文化）

住所：北京市朝阳区五里桥二街2号院5号楼7层0719-2

法定代表人：曲新臣

注册资本：100万元人民币

经济性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：2019年05月17日

经营期限：2019年05月17日至无固定期限

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；工程和技术研究；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；企业管理咨询；市场调查；经济贸易咨询；文艺创作；会议服务；承办展览展示活动；体育运动项目经营（高危险性体育运动项目除外），销售电子产品、日用品、文化用品；从事互联网文化活动；销售食品；经营电信业务；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务、经营电信业务、销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2) 历史沿革

A. 公司设立

2019年5月17日由王乔光出资货币人民币100万元建立北京盈创嘉信科技有限公司。公司设立时的股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
王乔光	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

2019年11月11日王乔光将持有的北京嗨棒文化传播有限公司100%股权转让给郭鑫。股权转让后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
郭鑫	1,000,000.00	100%
合计	1,000,000.00	100%

2020年5月13日郭鑫将持有的北京嗨棒文化传播有限公司100%股权转让给北京小子科技有限公司、李营、曲新臣。股权转让后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	400,000.00	40%
李营	400,000.00	40%
曲新臣	200,000.00	20%
合计	1,000,000.00	100%

2021年4月22日，股东持股比例变更，北京小子科技有限公司持股比例由40%下降至20%，李营持股比例由40%上升至20%，曲新臣持股比例由20%上升至30.1%

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

股东名称	出资额	出资比例
北京小子科技有限公司	200,000.00	20%
李营	499,000.00	49.90%
曲新臣	301,000.00	30.10%
合计	1,000,000.00	100%

至评估基准日，该股权未发生变更。

4. 近四年及评估基准日资产、财务、经营状况

北京小子科技有限公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及评估基准日合并口径财务报表概况如下：

产权持有单位合并口径近四年合并资产负债表

单位：人民币万元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产	13,532.91	23,167.91	24,639.23	17,428.05
非流动资产：	137.52	685.52	540.17	215.04
长期股权投资		233.45		
固定资产	36.05	30.20	31.18	36.18
无形资产	0.92	311.40	446.11	103.47
长期待摊费用	83.35	69.57		
递延所得税资产	17.20	40.91	62.88	75.39
资产总计	13,670.43	23,853.43	25,179.39	17,643.09
流动负债	3,316.30	12,810.85	6,278.98	5,115.80
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	3,316.30	12,810.85	6,278.98	5,115.80
股东权益合计	10,354.13	11,042.57	18,900.41	12,527.30

产权持有单位合并口径近四年合并利润表

单位：人民币万元

序号	项 目	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年
一、	营业收入	21,423.60	20,813.83	37,859.20	30,384.26
	减：营业成本	21,902.38	15,477.99	23,809.97	17,542.61
	营业税金及附加	25.68	61.57	139.54	144.40
	销售费用	822.00	1,186.44	707.35	600.69
	管理费用	520.84	475.87	520.81	416.18
	研发费用	929.29	1,399.51	1,608.96	1,169.85
	财务费用	-107.26	-34.87	-25.93	-24.40
	资产减值损失	880.69	-0.70	66.24	-155.84

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	项 目	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年
	加：投资收益	-34.33	-59.32		
	其他收益	61.92	42.20	180.38	78.73
二、	营业利润	-627.60	2,230.91	11,212.64	10,769.51
	加：营业外收入	6.49	24.62	0.00	2.72
	减：营业外支出	31.10	0.02	3.94	-
三、	利润总额	-652.21	2,255.51	11,208.70	10,772.23
	减：所得税费用	36.23	113.35	-164.41	740.78
	少数股东损益	-	-	-	-
四、	净利润	-688.44	2,142.16	11,373.11	10,031.45

(三) 委托人和产权持有单位之间的关系

委托人天创时尚股份有限公司持有产权持有单位北京小子科技有限公司 100% 股权，产权持有单位还包括北京小子科技有限公司的 7 家全资子公司，分别是上海云桃网络科技有限公司、霍尔果斯普力网络科技有限公司、上海云趣科技有限公司、江西小子科技有限公司、北京云享时空科技有限公司、图木舒克锐行网络科技有限公司、霍尔果斯思义网络科技有限公司，及 1 家参股子公司北京嗨棒文化传播有限公司。

二、评估目的

本项目评估目的是对北京小子科技有限公司包含商誉的资产组进行评估，提供其在评估基准日的可回收价值，为天创时尚股份有限公司拟执行《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定对北京小子科技有限公司进行商誉减值测试提供价值参考。

本次评估涉及的评估行为文件为：天创时尚股份有限公司与北京国友大正资产评估有限公司签订的《资产评估委托合同》。

三、评估对象和评估范围

(一) 评估对象和评估范围

本项目的评估对象为北京小子科技有限公司包含商誉的资产组，评估范围为北京小子科技有限公司资产组涉及的营运资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用及上述资产分摊的商誉，该资产组与初始计量的资产组一致。资产组的账面

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

值如下：

金额单位：人民币万元

项目	金额	备注
资产组：	14,688.21	
营运资金	6,717.54	账面价值
固定资产	36.05	账面价值
无形资产	0.92	公允价值
长期待摊费用	83.35	账面价值
商誉	7,850.35	账面价值

截至报告日，上述纳入评估范围的资产未出具审计报告，由产权持有单位北京小子科技有限公司，委托人天创时尚股份有限公司和审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）共同确认，委托评估对象和范围与评估行为涉及的评估对象和范围一致。

资产组所属企业的业务类型为移动互联网营销，经营模式是以集团为核心统一寻找广告主（客户）与移动互联网媒体渠道的广告位资源（供应商），公司人力资源统一调配形成一个业务单元。

其中：

1. 天创时尚于 2017 年以发行股份及支付现金的方式向小子科技的原股东樟树市云众投资管理中心（有限合伙）、李怀状、刘晶、林丽仙和珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业（有限合伙）购买其持有的小子科技 100% 的股权。

根据中通诚资产评估有限公司出具的中通评报字(2017)185 号资产评估报告，标的资产截至评估基准日 2017 年 3 月 31 日的评估值为 87,776 万元。经公司和交易对方协商，标的资产定价为 87,750 万元。其中现金支付 36,400 万元，股份支付 51,350 万元。截止至 2017 年 11 月 30 日，小子科技 100% 股权已转移予天创时尚。

于 2017 年 11 月 30 日，股份对价在购买日的公允价值为 39,593.46 万元，现金对价的现值为 36,168.39 万元。资产购买日 2017 年 11 月 30 日小子科技可辨认净资产公允价值为 14,422.57 万元。天创时尚取得的可辨认净资产公允价值份额为 14,422.57 万元，取得小子科技 100% 股权的合并成本为 75,761.85 万元，由此确认商誉价值为 61,339.28 万元。具体测算过程如下表：

项目	金额
现金对价的现值①	36,168.39
发行股份的公允价值②	39,593.46

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

项目	金额
合并成本合计③=①+②	75,761.85
于 2017 年 11 月 30 日的可辨认净资产公允价值④	14,422.57
上市公司收购比例⑤	100%
上市公司取得的可辨认净资产公允价值份额 (⑥=④×⑤)	14,422.57
合并成本超过取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 (⑦=③-⑥)	61,339.28

2020 年度天创时尚股份有限公司对小子科技包含商誉的资产组进行年度商誉减值测试，小子科技包含商誉的资产组于 2020 年 12 月 31 日的账面价值为 66,348.93 万元，其中商誉账面金额为 61,339.28 万元。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭评报字[2021]第 6014 号资产评估报告，小子科技包含商誉的资产组的可回收金额为 12,860.00 万元，低于账面价值。于 2020 年 12 月 31 日，根据商誉减值测试结果，天创时尚股份有限公司对小子科技商誉计提减值准备 534,889,293 元，计提减值后商誉余额为 78,503,513 元。

截至评估基准日，该商誉余额未发生进一步变动。

2. 无形资产：无形资产包括账内的 2 项软件，89 项小游戏无形资产（其中 10 项小游戏无形资产已获得软件著作权登记证书），以及账外的 144 项软著，3 项专利和 92 项域名。

由于在天创时尚收购阶段，评估范围内包含了账外无形资产，本次评估应统一口径将企业账外无形资产纳入评估范围。

资产组无形资产公允价值包含账内和账外无形资产的价值，为收购时期评估的公允价值，减去收购期至基准日的应摊销额以及考虑部分无形资产涉及业务中止带来的减值，最终得到的公允价值。

其中，减值主要原因是管理层判断微信小游戏业务整体市场竞争剧烈而导致该业务毛利空间较小，未来将修正业务模式，发展自研 APP 小游戏业务，未来不再开展微信小游戏业务，相关无形资产全额减值，未来经营预测也同步剔除微信小游戏业务相关的因素。

账面内的软件无形资产为购买所得，账面记录的 2 项软件如下：

序号	无形资产名称	取得日期	法定/预计使用年限
1	柚子众测软件	2016/4/1	3
2	金蝶软件	2017/3/1	10

柚子众测软件虽然已摊销完，但还在使用中。

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

账面记录的 89 项小游戏无形资产如下：

序号	无形资产名称和内容	取得日期	法定/预计使用年限
1	无形资产-篮球大作战	2018.6	3
2	无形资产-水上跳一跳	2018.6	3
3	无形资产-萌萌物语 2	2018.7	3
4	无形资产-开心消一消	2018.9	3
5	无形资产-疯狂一笔画（疯狂一笔画游戏软件 V1.0）	2018.11	3
6	无形资产-突击王者新版	2018.11	3
7	无形资产-IO 小拳拳大作战（小拳拳大乱斗游戏软件 V1.0）	2018.11	3
8	无形资产-守护家园之战（守护家园塔防游戏软件 V1.0）	2018.11	3
9	无形资产-开心消一消	2018.11	3
10	无形资产-坦克大乱斗	2018.12	3
11	无形资产-疯狂堆塔	2019.1	3
12	无形资产-小小枪手（小小枪手游戏软件 V1.0）	2019.1	3
13	无形资产-球球打砖块跑酷	2019.2	3
14	无形资产-欢乐人人麻将-广西	2019.3	3
15	无形资产-欢乐人人麻将-广东	2019.3	3
16	无形资产-新时代捕鱼充值新版	2019.3	3
17	无形资产-反击空袭快枪手	2019.3	3
18	无形资产-欢乐农场小镇（欢乐农场小镇游戏软件 V1.0）	2019.4	3
19	无形资产-可爱小镇	2019.4	3
20	无形资产-木偶大师	2019.4	3
21	无形资产-点点球球	2019.4	3
22	无形资产-3D 打砖块跑酷改版	2019.4	3
23	无形资产-萌宠乱斗	2019.4	3
24	无形资产-点点球球	2019.5	3
25	无形资产-子弹先生	2019.5	3
26	无形资产-铲雪车	2019.5	3
27	无形资产-疯狂一笔画	2019.5	3
28	无形资产-新时代捕鱼	2019.5	3
29	无形资产-球球速跑	2019.5	3
30	无形资产-水果撞击	2019.5	3
31	无形资产-王者飞机	2019.5	3
32	无形资产-水果动员	2019.5	3
33	无形资产-球球打砖块跑酷 100 关卡	2019.5	3
34	无形资产-飞越小河流	2019.5	3
35	无形资产-消灭小方块	2019.5	3
36	无形资产-最强金字塔	2019.5	3
37	无形资产-突击王者	2019.5	3
38	无形资产-拆弹王者	2019.5	3

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	无形资产名称和内容	取得日期	法定/预计使用年限
39	无形资产-旋转飞碟	2019.5	3
40	无形资产-百变抢手	2019.5	3
41	无形资产-飞速切水果	2019.5	3
42	无形资产-勇士之路赛车（跑跑小猪赛车）	2019.5	3
43	无形资产-煎饼大师改版	2019.5	3
44	无形资产-僵尸也疯狂	2019.5	3
45	无形资产-智友斗地主	2019.6	3
46	无形资产-水果撞击尾款	2019.6	3
47	无形资产-子弹先生尾款	2019.6	3
48	无形资产-汽车漂移	2019.6	3
49	无形资产-水果动员新版	2019.6	3
50	无形资产-汽车漂移	2019.7	3
51	无形资产-快来划水	2019.7	3
52	无形资产-疯狂逃生	2019.7	3
53	无形资产-Perfect tower	2019.7	3
54	无形资产-保卫六边形	2019.7	3
55	无形资产-剑鱼大作战	2019.7	3
56	无形资产-斧头大作战	2019.7	3
57	无形资产-剑鱼大作战	2019.8	3
58	无形资产-夹缝逃生	2019.8	3
59	无形资产-六边形大作战	2019.8	3
60	无形资产-聚变星球	2019.8	3
61	无形资产-守护家园	2019.8	3
62	无形资产-萌萌物语 2	2019.8	3
63	无形资产-欢乐农场小镇	2019.8	3
64	无形资产-疯狂冲关（疯狂冲关游戏软件 V1.0）	2019.8	3
65	无形资产-小拳拳（拳拳超人游戏软件 V1.0）	2019.8	3
66	无形资产-穿越空间	2019.9	3
67	无形资产-天才枪王	2019.9	3
68	无形资产-修仙那点事	2019.10	3
69	无形资产-我要上坡	2019.10	3
70	无形资产-虫虫物语-养成版（小蚂蚁家园）	2019.11	3
71	无形资产-酷玩小游戏	2019.11	3
72	无形资产-我会功夫	2019.11	3
73	无形资产-疯狂球球跑酷	2019.11	3
74	无形资产-勇士之路塔防	2019.11	3
75	无形资产-空战小英雄 APP	2019.12	3
76	无形资产-全民健身房（全民健身房游戏软件 V1.0）	2019.12	3
77	无形资产-空中摩托车	2019.12	3

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	无形资产名称和内容	取得日期	法定/预计使用年限
78	无形资产-抢购大作战	2019.12	3
79	无形资产-铲雪车	2019.12	3
80	无形资产-云顶飞车	2019.12	3
81	无形资产-保卫六边形	2019.12	3
82	无形资产-弓箭手	2020.4	3
83	无形资产-拳拳超人	2020.4	3
84	无形资产-玩具兵大作战	2020.4	3
85	无形资产-虫虫物语	2020.4	3
86	无形资产-弓箭大乱斗	2020.10	3
87	无形资产-坦克大战 3d	2020.10	3
88	无形资产-坦克大战 3d	2020.10	3
89	无形资产-王者大乱斗	2020.10	3

其中 10 项小游戏无形资产已获得软件著作权登记证书，具体明细如下：

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
1	小小枪手游戏软件 V1.0	2018SR723238	北京小子科技有限公司	软著登字第 3052333 号	原始取得	全部权利	2016 年 7 月 13 日
2	小拳拳大乱斗游戏软件 V1.0	2018SR884673	北京小子科技有限公司	软著登字第 3213768 号	原始取得	全部权利	2018 年 5 月 15 日
3	疯狂闯关游戏软件 V1.0	2018SR682572	北京小子科技有限公司	软著登字第 3011667 号	原始取得	全部权利	2018 年 8 月 4 日
4	疯狂一笔画游戏软件 V1.0	2018SR896864	北京小子科技有限公司	软著登字第 3225959 号	原始取得	全部权利	2018 年 10 月 9 日
5	全民健身房游戏软件 V1.0	2019SR1298577	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4719334 号	原始取得	全部权利	2019 年 11 月 5 日
6	欢乐农场小镇游戏软件 V1.0	2019SR0377730	上海云趣科技有限公司	软著登字第 3798487 号	原始取得	全部权利	2019 年 3 月 11 日
7	木偶大师游戏软件 V1.0	2019SR0431972	上海云趣科技有限公司	软著登字第 3852729 号	原始取得	全部权利	2019 年 4 月 8 日
8	拳拳超人游戏软件 V1.0	2019SR0791031	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4211788 号	原始取得	全部权利	2019 年 6 月 20 日
9	快来划水游戏软件 V1.0	2019SR0735329	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4156086 号	原始取得	全部权利	2019 年 7 月 2 日
10	守护家园塔防游戏软件 V1.0	2018SR981116	上海云桃网络科技有限公司	软著登字第 3310211 号	原始取得	全部权利	2018 年 9 月 12 日

账面未记录的表外资产为 144 项软著，3 项专利和 92 项域名无形资产。

账面未记录的 144 项软著无形资产明细如下：

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
1	VIP 章节免费阅读软件 V1.0	2015SR169780	北京小子科技有限公司	软著登字第1056866号	原始取得	全部权利	2015年1月20日
2	wifi 连接神器软件 V1.0	2015SR168846	北京小子科技有限公司	软著登字第1055932号	原始取得	全部权利	2015年3月10日
3	及时雨天气预报软件 V1.0	2015SR169082	北京小子科技有限公司	软著登字第1056168号	原始取得	全部权利	2015年4月2日
4	万能手电筒软件 V1.0	2015SR170509	北京小子科技有限公司	软著登字第1057595号	原始取得	全部权利	2015年4月16日
5	另类星座软件 V1.0	2015SR168573	北京小子科技有限公司	软著登字第1055659号	原始取得	全部权利	2015年5月6日
6	花千骨壁纸软件 V1.0	2015SR168572	北京小子科技有限公司	软著登字第1055658号	原始取得	全部权利	2015年6月2日
7	柚子 DMP 系统 V1.0	2015SR225990	北京小子科技有限公司	软著登字第1113076号	原始取得	全部权利	2015年9月30日
8	抢红包神器 2016 软件 V1.0	2016SR264577	北京小子科技有限公司	软著登字第1443194号	原始取得	全部权利	2015年10月30日
9	贝壳双开助手应用 软件 V1.0	2017SR155022	北京小子科技有限公司	软著登字第1740306号	原始取得	全部权利	2017年2月20日
10	小子科技 DSP 内容 管理系统 V1.0	2018SR902848	北京小子科技有限公司	软著登字第3231943号	原始取得	全部权利	2016年11月1日
11	爆笑学堂应用软件 V1.0	2018SR902844	北京小子科技有限公司	软著登字第3231939号	原始取得	全部权利	2018年6月30日
12	贝壳红包应用软件 V1.0	2018SR902846	北京小子科技有限公司	软著登字第3231941号	原始取得	全部权利	2016年11月20日
13	每天赚钱应用软件 V1.0	2019SR0520323	北京小子科技有限公司	软著登字第3941080号	原始取得	全部权利	2019年4月23日
14	跳跳堂-欢乐休闲 益智小游戏软件 V1.0	2019SR0289340	北京小子科技有限公司	软著登字第3710097号	原始取得	全部权利	2019年1月23日
15	折扣返利优惠券省 钱软件 V1.0	2019SR0548410	北京小子科技有限公司	软著登字第3969167号	原始取得	全部权利	2019年5月8日
16	自行车冲刺游戏软 件 V1.0	2019SR0995882	北京小子科技有限公司	软著登字第4416639号	原始取得	全部权利	2019年9月9日
17	看资讯头条兼职赚 钱手机软件 V1.0	2019SR0726651	北京小子科技有限公司	软著登字第4147408号	原始取得	全部权利	2019年5月7日
18	步步福利软件 V1.0	2020SRE010820	北京小子科技有限公司	软著登字第E0048516号	原始取得	全部权利	2020年6月29日
19	柚子众测平台 V1.0	2016SR171329	北京云享时空 科技有限公司	软著登字第1349946号	原始取得	全部权利	2016年1月22日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
20	段子汇总管理软件 V1.0	2016SR205560	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1384177号	原始取得	全部权利	2015年12月10日
21	皇室战争完美攻略系统 V1.0	2016SR205545	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1384162号	原始取得	全部权利	2016年4月6日
22	抢红包神器 2016 软件 V1.0	2016SR205661	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1384278号	原始取得	全部权利	2015年12月10日
23	天天红包软件 V1.0	2016SR205673	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1384290号	原始取得	全部权利	2016年3月3日
24	信用卡申请助手软件 V1.0	2016SR205666	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1384283号	原始取得	全部权利	2016年2月3日
25	二手车评估软件 V1.0	2016SR213823	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1392440号	原始取得	全部权利	2015年11月30日
26	车友帮应用软件 V1.0	2018SR902838	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3231933号	原始取得	全部权利	2018年6月30日
27	多看看小说软件 V1.0	2018SR902677	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3231772号	原始取得	全部权利	2017年12月31日
28	云享时空受众定向大数据管理系统 V1.0	2018SR902671	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3231766号	原始取得	全部权利	2016年10月31日
29	今日新闻头条查看软件 V1.0	2016SR204781	北京云享时空科技有限公司	软著登字第1383398号	原始取得	全部权利	2016年3月10日
30	云享时空免费小说软件 V1.0	2018SR902644	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3231739号	原始取得	全部权利	2017年12月29日
31	云享广告受众画像分析系统 V1.0	2018SR902842	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3231937号	原始取得	全部权利	2017年9月30日
32	数独-智力数独数字小游戏软件 V1.0	2019SR0289335	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3710092号	原始取得	全部权利	2019年3月4日
33	小说多多免费手机追书软件 V1.0	2019SR0383347	北京云享时空科技有限公司	软著登字第3804104号	原始取得	全部权利	2019年4月1日
34	打枪我最 6 游戏软件 V1.0	2019SR1368508	北京云享时空科技有限公司	软著登字第4789265号	原始取得	全部权利	2019年11月4日
35	柚子 SSP 系统 V1.0	2016SR071232	霍尔果斯普力网络科技有限公司	软著登字第1249849号	受让	全部权利	2015年7月20日
36	柚子免费小说大全应用软件 V1.0	2016SR264234	霍尔果斯普力网络科技有限公司	软著登字第1442851号	原始取得	全部权利	2016年5月16日
37	贝壳市场应用软件 V1.0	2018SR075625	霍尔果斯普力网络科技有限公司	软著登字第2404720号	原始取得	全部权利	2018年1月20日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
			公司				
38	云桃大数舆情分析系统 V1.0	2018SR1070269	上海云桃网络科技有限公司	软著登字第3399364号	原始取得	全部权利	2018年7月5日
39	移动应用综合指数大数据分析系统 V1.0	2018SR107242	上海云桃网络科技有限公司	软著登字第3399337号	原始取得	全部权利	2018年7月21日
40	云桃互联网大数据分析检测软件 V1.0	2019SR0008308	上海云桃网络科技有限公司	软著登字第3429065号	原始取得	全部权利	2018年7月25日
41	云趣土豪红包营销平台软件 V1.0	2016SR057640	上海云趣科技有限公司	软著登字第1236257号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
42	云趣柚子 DSP 精准营销管理软件 V1.0	2016SR057857	上海云趣科技有限公司	软著登字第1236474号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
43	贝壳习惯软件 V1.0	2016SR350290	上海云趣科技有限公司	软著登字第1528906号	原始取得	全部权利	2016年8月30日
44	柚子双开助手软件 V1.0	2016SR367026	上海云趣科技有限公司	软著登字第1545642号	原始取得	全部权利	2016年11月16日
45	SSP-adx 系统软件 V1.0	2017SR090830	上海云趣科技有限公司	软著登字第1676114号	原始取得	全部权利	2016年9月21日
46	同城么么交友软件 V1.0	2017SR209197	上海云趣科技有限公司	软著登字第1794481号	原始取得	全部权利	2017年5月1日
47	云趣 DSP 业务管理软件 V1.0	2017SR364679	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949963号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
48	云趣 SSP 代理渠道管理软件 V1.0	2017SR364134	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949418号	原始取得	全部权利	2016年8月31日
49	云趣微信多开专业版软件 V1.1.0	2017SR364344	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949628号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
50	云趣同城陌陌约爱交友软件 V1.2.0	2017SR365062	上海云趣科技有限公司	软著登字第1950346号	原始取得	全部权利	2016年11月30日
51	云趣 SSP-日志与报表软件 V1.0	2017SR364382	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949666号	原始取得	全部权利	2016年8月31日
52	云趣 SSP-SDK 发布及版本管理软件 V1.0	2017SR363826	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949110号	原始取得	全部权利	2016年6月30日
53	云趣 SSP 开发者管理软件 V1.0	2017SR364390	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949674号	原始取得	全部权利	2016年8月31日
54	云趣 DSP 渠道软件 V1.0	2017SR364358	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949642号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
55	云趣 SSP-策略配置软件 V1.0	2017SR364371	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949655号	原始取得	全部权利	2016年6月30日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
56	云趣 SSP 运营管理软件 V1.0	2017SR365468	上海云趣科技有限公司	软著登字第1950752号	原始取得	全部权利	2016年10月31日
57	云趣贝壳头条软件 V1.0	2017SR337078	上海云趣科技有限公司	软著登字第1922362号	原始取得	全部权利	2016年12月30日
58	云趣DSP检索服务软件 V1.0	2017SR364700	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949984号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
59	云趣同城约爱神器交友软件 V1.1.1	2017SR365211	上海云趣科技有限公司	软著登字第1950495号	原始取得	全部权利	2016年9月30日
60	云趣同城快约爱交友软件 V1.4.7	2017SR365167	上海云趣科技有限公司	软著登字第1950451号	原始取得	全部权利	2016年10月31日
61	云趣DSP人群画像软件 V1.0	2017SR364319	上海云趣科技有限公司	软著登字第1949603号	原始取得	全部权利	2015年12月30日
62	柚钱赚应用软件 V1.0	2017SR525518	上海云趣科技有限公司	软著登字第2110802号	原始取得	全部权利	2017年7月20日
63	万能答题助手软件 V1.0	2018SR082672	上海云趣科技有限公司	软著登字第2411767号	原始取得	全部权利	2017年9月15日
64	淘金抓娃娃软件 V1.0	2018SR095397	上海云趣科技有限公司	软著登字第2424492号	原始取得	全部权利	2018年1月20日
65	必读免费小说软件 V1.0	2018SR302689	上海云趣科技有限公司	软著登字第2631784号	原始取得	全部权利	2018年1月20日
66	贪吃的小黄鸭游戏软件 V1.0	2018SR904457	上海云趣科技有限公司	软著登字第3233552号	原始取得	全部权利	2018年9月11日
67	赚客驿站移动应用软件 V1.0	2018SR902604	上海云趣科技有限公司	软著登字第3231789号	原始取得	全部权利	2018年6月30日
68	开心厨房消一消游戏软件 V1.0	2019SR0153725	上海云趣科技有限公司	软著登字第3574482号	原始取得	全部权利	2018年10月9日
69	勇士之路绝地吃鸡游戏软件 V1.0	2019SR0215124	上海云趣科技有限公司	软著登字第3635881号	原始取得	全部权利	2019年2月5日
70	玩具兵大战游戏软件 V1.0	2019SR0288994	上海云趣科技有限公司	软著登字第3709751号	原始取得	全部权利	2019年2月18日
71	超级堆方块游戏软件 V1.0	2019SR0289345	上海云趣科技有限公司	软著登字第3710102号	原始取得	全部权利	2019年2月14日
72	狂暴战车游戏软件 V1.0	2019SR0327555	上海云趣科技有限公司	软著登字第3748312号	原始取得	全部权利	2019年3月11日
73	飞刀大逃亡游戏软件 V1.0	2019SR0354734	上海云趣科技有限公司	软著登字第3775491号	原始取得	全部权利	2019年4月1日
74	射手快跑游戏软件 V1.0	2019SR0847619	上海云趣科技有限公司	软著登字第4268376号	原始取得	全部权利	2019年8月15日
75	三打美猴王游戏软件	2019SR08	上海云趣科技	软著登字第	原始取得	全部	2019年8

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
	件 V1.0	91871	有限公司	4312628 号		权利	月 10 日
76	射手大乱斗游戏软件 V1.0	2019SR1088996	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4509753 号	原始取得	全部权利	2019 年 7 月 4 日
77	方块解谜游戏软件 V1.0	2019SR1302936	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4723693 号	原始取得	全部权利	2019 年 11 月 25 日
78	飞箭传说游戏软件 V1.0	2019SR1302929	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4723686 号	原始取得	全部权利	2019 年 10 月 29 日
79	萌兵战争游戏软件 V1.0	2019SR1302922	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4723679 号	原始取得	全部权利	2019 年 11 月 21 日
80	顶级特工游戏软件 V1.0	2019SR1298114	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4718871 号	原始取得	全部权利	2019 年 11 月 11 日
81	僵尸来了游戏软件 V1.0	2020SR0100866	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4979562 号	原始取得	全部权利	2020 年 1 月 6 日
82	小蚂蚁家园游戏软件 V1.0	2020SR0049832	上海云趣科技有限公司	软著登字第 4928528 号	原始取得	全部权利	2019 年 12 月 17 日
83	管道拼一拼游戏软件 V1.0	2020SR0194159	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5072855 号	原始取得	全部权利	2020 年 2 月 3 日
84	画个小短腿游戏软件 V1.0	2020SR0289588	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5168284 号	原始取得	全部权利	2020 年 2 月 28 日
85	小偷别跑游戏软件 V1.0	2020SR0289109	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5167805 号	原始取得	全部权利	2020 年 2 月 25 日
86	画个战车游戏软件 V1.0	2020SR0295440	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5174136 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 4 日
87	我是小警官游戏软件 V1.0	2020SR0295328	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5174024 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 12 日
88	武力全开游戏软件 V1.0	2020SR0314447	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5193143 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 5 日
89	幻音战士游戏软件 V1.0	2020SR0314442	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5193138 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 5 日
90	疯狂搅碎机游戏软件 V1.0	2020SR0314254	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5192950 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 4 日
91	一飞冲天 3D 游戏软件 V1.0	2020SR0314257	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5192953 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 5 日
92	招财喵喵屋游戏软件 V1.0	2020SR0314164	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5192860 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 10 日
93	导弹吃鸡游戏软件 V1.0	2020SR0318620	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5197316 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 11 日
94	幸运神偷游戏软件 V1.0	2020SR0318677	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5197373 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 14 日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
95	爆款冰淇淋游戏软件 V1.0	2020SR0318624	上海云趣科技有限公司	软著登字第 5197320 号	原始取得	全部权利	2020 年 3 月 5 日
96	步步福利软件 V1.0	2020SRE011471	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0049167 号	原始取得	全部权利	2020 年 7 月 15 日
97	极速冲冲冲游戏软件 V1.0	2020SRE013182	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050078 号	原始取得	全部权利	2019 年 8 月 24 日
98	玩具兵大乱斗应用软件 V1.0	2020SRE013184	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050880 号	原始取得	全部权利	2018 年 9 月 26 日
99	自行车冲刺游戏软件 V1.0	2020SRE013185	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050881 号	原始取得	全部权利	2019 年 8 月 23 日
100	扎心英雄游戏软件 V1.0	2020SRE013186	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050882 号	原始取得	全部权利	2019 年 4 月 25 日
101	围城大作战游戏软件 V1.0	2020SRE013188	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050884 号	原始取得	全部权利	2019 年 4 月 23 日
102	开心餐厅对消手机应用软件 V1.0	2020SRE013189	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050885 号	原始取得	全部权利	2018 年 3 月 25 日
103	小兵大乱斗手机应用软件 V1.0	2020SRE013190	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050886 号	原始取得	全部权利	2018 年 9 月 26 日
104	勇士王者吃鸡应用软件 V1.0	2020SRE013192	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050888 号	原始取得	全部权利	2018 年 12 月 30 日
105	杀出重围游戏软件 V1.0	2020SRE013194	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050890 号	原始取得	全部权利	2019 年 8 月 20 日
106	一起划水手机应用软件 V1.0	2020SRE013198	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050894 号	原始取得	全部权利	2019 年 4 月 25 日
107	开心赚应用软件 V1.0	2020SRE013058	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050754 号	原始取得	全部权利	2017 年 12 月 27 日
108	农场大战游戏软件 V1.0	2020SRE013161	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050857 号	原始取得	全部权利	2019 年 12 月 30 日
109	勇士之路王者之战手机应用软件 V1.0	2020SRE013136	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050832 号	原始取得	全部权利	2018 年 12 月 30 日
110	我是农场主手机应用软件 V1.0	2020SRE013139	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050825 号	原始取得	全部权利	2018 年 6 月 25 日
111	贝壳头条阅读手机软件 V1.0	2020SRE013162	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050858 号	原始取得	全部权利	2017 年 8 月 20 日
112	消灭臭蛋游戏软件 V1.0	2020SRE013119	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050815 号	原始取得	全部权利	2019 年 12 月 30 日
113	袖钱赚客手机应用软件 V1.0	2020SRE013063	上海云趣科技有限公司	软著登字第 E0050759 号	原始取得	全部权利	2017 年 12 月 30 日
114	疯狂跑车软件软件	2020SRE	上海云趣科技	软著登字第	原始取得	全部	2020 年 9

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
	V1.0	016180	有限公司	E0053876号		权利	月12日
115	拼接大神游戏软件V1.0	2020SRE018576	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0056272号	原始取得	全部权利	2020年10月24日
116	快来刮胡子游戏软件V1.0	2020SRE0426301	上海云趣科技有限公司	软著登字第5304997号	原始取得	全部权利	2020年4月23日
117	快来涂口红游戏软件V1.0	2020SR0386260	上海云趣科技有限公司	软著登字第5264956号	原始取得	全部权利	2020年4月2日
118	钻石猜歌软件V1.0	2020SRE017568	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0055282号	原始取得	全部权利	2020年10月11日
119	步数多多	2021SRE004105	北京云享时空科技有限公司	软著登字第E0067019号	原始取得	全部权利	2021年1月20日
120	苹果多多	2021SRE004053	北京云享时空科技有限公司	软著登字第E0066967号	原始取得	全部权利	2021年1月27日
121	广告竞价系统	2021SR1855410	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578036号	原始取得	全部权利	2021年6月25日
122	ocpx广告投放模型系统	2021SR1855463	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578089号	原始取得	全部权利	2021年5月16日
123	广告报表智能分析系统	2021SR1855468	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578094号	原始取得	全部权利	2020年12月22日
124	广告精准投放系统	2021SR1855451	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578077号	原始取得	全部权利	2020年9月21日
125	智慧广告主系统	2021SR1855456	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578082号	原始取得	全部权利	2020年6月10日
126	人群包DMP系统	2021SR1855403	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578029号	原始取得	全部权利	2019年5月20日
127	投放媒体系统	2021SR1855401	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578027号	原始取得	全部权利	2019年5月7日
128	投放回调服务系统	2021SR1855402	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8578028号	原始取得	全部权利	2019年3月15日
129	广告日志数据采集分析系统	2021SR1878704	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8601330号	原始取得	全部权利	2021年8月26日
130	广告运营系统	2021SR1878703	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8601329号	原始取得	全部权利	2021年3月23日
131	回调服务转化数据报表系统	2021SR1878701	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8601327号	原始取得	全部权利	2019年5月20日
132	广告主接口配置系统	2021SR1878702	北京云享时空科技有限公司	软著登字第8601328号	原始取得	全部权利	2019年4月13日
133	弹球消消消	2021SRE013237	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0076151号	原始取得	全部权利	2021年5月10日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	著作权名称	登记号	著作权人	证书号	权利取得方式	权利范围	开发完成日期
134	一起来养鸡	2021SRE015418	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0078332号	原始取得	全部权利	2021年5月30日
135	歌名猜猜猜	2021SRE017192	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0080106号	原始取得	全部权利	2021年6月16日
136	拼字消一消	2021SRE019812	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0082726号	原始取得	全部权利	2021年7月20日
137	轻松找不同	2021SRE019773	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0082687号	原始取得	全部权利	2021年7月13日
138	欢乐养鸭	2021SRE021872	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0084786号	原始取得	全部权利	2021年8月3日
139	疯狂小鸡	2021SRE021933	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0084847号	原始取得	全部权利	2021年8月10日
140	钻石矿工	2021SRE022134	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0085048号	原始取得	全部权利	2021年8月15日
141	开心拼图	2021SRE025257	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0088171号	原始取得	全部权利	2021年9月2日
142	欢乐采摘园	2021SRE025359	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0088273号	原始取得	全部权利	2021年9月9日
143	一起来领蛋	2021SRE028948	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0091862号	原始取得	全部权利	2021年10月22日
144	一起来种树	2021SRE028955	上海云趣科技有限公司	软著登字第E0091869号	原始取得	全部权利	2021年10月29日

账面未记录的3项专利无形资产明细如下：

序号	专利名称	专利号	专利权人	申请日期
1	一种便于维护的高效流量聚合的数据服务器	ZL201721519621.6	北京小子科技有限公司	2017年11月15日
2	一种高效处理精准营销的实时数据处理器	ZL201721519615.0	上海云趣科技有限公司	2017年11月15日
3	一种互联网广告展示装置	ZL201721526677.4	北京云享时空科技有限公司	2017年11月16日

账面未记录的92项域名无形资产明细如下：

序号	域名	域名持有者	注册日期	到期日期
1	joke150s.com	北京小子科技有限公司	2016年11月4日	2022年11月4日
2	08play.com	北京小子科技有限公司	2016年12月8日	2022年12月8日
3	laugh150s.com	北京小子科技有限公司	2016年11月4日	2022年11月4日
4	xds001.com	北京小子科技有限公司	2016年12月8日	2022年12月8日
5	adpomelo.net	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	域名	域名持有者	注册日期	到期日期
6	adyouzi.cn	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日
7	adyouzi.com	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日
8	adxiaozi.com.cn	北京小子科技有限公司	2015年6月3日	2022年6月3日
9	adyouzi.net	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日
10	adyouzi.com.cn	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日
11	pher156.com	北京小子科技有限公司	2015年7月9日	2022年7月9日
12	adxiaozi.com	北京小子科技有限公司	2015年6月3日	2022年6月3日
13	leyl39.com	北京小子科技有限公司	2015年7月9日	2022年7月9日
14	adpomelo.com.cn	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日
15	xiaozi.biz	北京小子科技有限公司	2014年10月13日	2022年10月13日
16	adxiaozi.cn	北京小子科技有限公司	2015年6月3日	2022年6月3日
17	xiaozi.mobi	北京小子科技有限公司	2015年6月3日	2022年6月3日
18	adpomelo.cn	北京小子科技有限公司	2015年6月11日	2022年6月11日
19	jser123.com	北京小子科技有限公司	2015年7月9日	2022年7月9日
20	yunqutec.com	北京云享时空科技有限公司	2016年2月29日	2023年2月28日
21	youqz.net	北京云享时空科技有限公司	2018年1月16日	2023年1月16日
22	shuzhuo.ltd	北京云享时空科技有限公司	2018年9月12日	2022年9月12日
23	shellastore.com	北京云享时空科技有限公司	2018年1月31日	2023年1月31日
24	005lm.com	北京云享时空科技有限公司	2016年12月8日	2022年12月8日
25	xiang8787.com	北京云享时空科技有限公司	2016年9月28日	2022年9月28日
26	510xds.com	北京云享时空科技有限公司	2016年12月8日	2022年12月8日
27	yun8787.com	北京云享时空科技有限公司	2016年9月28日	2022年9月28日
28	yqzapp.com	北京云享时空科技有限公司	2018年1月16日	2023年1月16日
29	bk8787.com	北京云享时空科技有限公司	2016年9月28日	2022年9月28日
30	kk8787.com	北京云享时空科技有限公司	2016年9月28日	2022年9月28日
31	81play.com	北京云享时空科技有限公司	2016年12月8日	2022年12月8日
32	beike21.com	北京云享时空科技有限公司	2016年9月28日	2022年9月28日
33	yunxiangshikong.com	北京云享时空科技有限公司	2016年2月29日	2023年2月28日
34	xz8787.com	北京云享时空科技有限公司	2016年9月28日	2022年9月28日
35	xds01.com	北京云享时空科技有限公司	2016年12月8日	2022年12月8日
36	love91314.com	江西小子科技有限公司	2017年9月5日	2022年9月5日
37	yuanfen13.com	江西小子科技有限公司	2017年9月5日	2022年9月5日
38	yz049.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
39	kakafa.shop	上海云趣科技有限公司	2020年12月18日	2023年12月19日
40	zaore.club	上海云趣科技有限公司	2020年10月14日	2023年10月14日
41	yz060.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
42	yz061.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
43	zaore.com	上海云趣科技有限公司	2009年2月13日	2024年2月13日
44	zaore.store	上海云趣科技有限公司	2020年11月10日	2023年11月11日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	域名	域名持有者	注册日期	到期日期
45	造热.com	上海云趣科技有限公司	2020年10月14日	2022年10月14日
46	yz063.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
47	zaore.cn	上海云趣科技有限公司	2017年8月24日	2024年8月24日
48	zaoreb.cn	上海云趣科技有限公司	2020年11月10日	2023年11月10日
49	yz050.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
50	beiketoutiao.com	上海云趣科技有限公司	2017年6月12日	2022年6月12日
51	zaore.vip	上海云趣科技有限公司	2020年10月14日	2023年10月14日
52	yz059.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
53	createheat.cn	上海云趣科技有限公司	2020年9月28日	2022年9月28日
54	yz051.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
55	yz210.com	上海云趣科技有限公司	2016年8月29日	2022年8月29日
56	createhot.com	上海云趣科技有限公司	2020年9月28日	2022年9月28日
57	yz065.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
58	yz011.com	上海云趣科技有限公司	2016年8月29日	2022年8月29日
59	bkheadline.com	上海云趣科技有限公司	2017年6月12日	2022年6月12日
60	yz069.com	上海云趣科技有限公司	2016年8月29日	2022年8月29日
61	yz070.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
62	aicaige.com	上海云趣科技有限公司	2020年10月13日	2022年10月13日
63	造热.cn	上海云趣科技有限公司	2020年10月14日	2022年10月14日
64	5lm.vip	上海云趣科技有限公司	2020年11月15日	2025年11月15日
65	zaoreb.com	上海云趣科技有限公司	2020年11月10日	2023年11月10日
66	yz057.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
67	5m.xyz	上海云趣科技有限公司	2020年11月15日	2023年11月10日
68	m5.xyz	上海云趣科技有限公司	2021年5月23日	2023年11月10日
69	enote.work	上海云趣科技有限公司	2020年12月4日	2025年12月4日
70	yz071.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
71	down.yoga	上海云趣科技有限公司	2020年12月4日	2023年11月10日
72	yz064.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
73	yz054.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
74	yz038.com	上海云趣科技有限公司	2016年8月29日	2022年8月29日
75	yz062.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
76	zaore.xyz	上海云趣科技有限公司	2020年11月10日	2023年11月11日
77	5m.link	上海云趣科技有限公司	2020年11月15日	2022年11月15日
78	createhot.cn	上海云趣科技有限公司	2020年9月28日	2022年9月28日
79	yz055.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
80	zaore.shop	上海云趣科技有限公司	2020年11月10日	2023年11月11日
81	zaore.net	上海云趣科技有限公司	2020年10月13日	2022年10月13日
82	createhot.net	上海云趣科技有限公司	2020年9月28日	2022年9月28日
83	createheat.com	上海云趣科技有限公司	2020年9月28日	2022年9月28日

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

序号	域名	域名持有者	注册日期	到期日期
84	yz056.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
85	createheat.net	上海云趣科技有限公司	2020年9月28日	2022年9月28日
86	zaore.top	上海云趣科技有限公司	2020年10月14日	2023年10月14日
87	yz072.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
88	5lm.top	上海云趣科技有限公司	2020年11月15日	2025年11月15日
89	yz074.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
90	yz053.com	上海云趣科技有限公司	2016年11月14日	2022年11月14日
91	5m.yoga	上海云趣科技有限公司	2020年11月15日	2023年11月10日
92	youzi87.com	上海云趣科技有限公司	2016年8月29日	2022年8月29日

3. 固定资产：主要为电脑、服务器等电子设备，均购置于2015年及以后，目前使用状态良好。

其中北京小子科技有限公司的4台戴尔服务器位于温岭机房托管、上海云趣科技有限公司和上海云桃网络科技有限公司的20台戴尔服务器位于温州机房托管，其余设备均位于各公司办公室。

4. 长期待摊费用：本次计入资产组的长期待摊费用内容为办公室装修费，该账面值已经审定，其最早于2020年11月30日入账。装修工程为北京小子科技有限公司在酒仙桥新办公室的装修，于2021年10月全部完工，并统一在当月开始摊销，摊销年限为3年。

上述纳入评估范围的资产由产权持有单位北京小子科技有限公司，委托人天创时尚股份有限公司和审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）共同确认，委托评估对象和范围与评估行为涉及的评估对象和范围一致。

（二）实物资产的分布情况及特点。

本次评估范围的实物资产主要为固定资产—电子设备。固定资产主要为电子设备，主要是电脑、服务器等办公设备，多数是2015年后购买。主要分布在北京小子科技有限公司、霍尔果斯普力网络科技有限公司、上海云趣科技有限公司、北京云享时空科技有限公司和的上海云桃网络科技有限公司办公室内，其中北京小子科技有限公司的4台戴尔服务器位于温岭机房托管、上海云趣科技有限公司和上海云桃网络科技有限公司的20台戴尔服务器位于温州机房托管。

公司办公经营场所为租赁取得。其中上海云桃网络科技有限公司、霍尔果斯普力网络科技有限公司和霍尔果斯思义网络科技有限公司的租赁合同到期后将不再续约，其余公司办公场所到期后会持续租赁。租赁详细情况如下：

天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司
包含商誉的资产组可回收价值项目资产评估报告

租赁单位	租赁地址	租赁时间
北京小子科技有限公司	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号 IT 产业园 201 号楼 B 座 5 层	2020 年 04 月 01 日至 2022 年 3 月 31 日
北京云享时空科技有限公司	北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号 IT 产业园 201 号楼 B 座 5 层	2020 年 04 月 01 日至 2022 年 3 月 31 日
上海云趣科技有限公司北京分公司	北京市昌平区南邵镇何营路 9 号院 9 号楼-1 至 5 层 01 号四层 426 室	2020 年 02 月 02 日至 2022 年 02 月 02 日
上海云趣科技有限公司	上海市杨浦区国安路 386 号 11 层 15 室	2021 年 05 月 01 日至 2022 年 04 月 30 日
上海云桃网络科技有限公司	上海市浦东新区盛夏路 666 号、银冬路 122 号的盛银大厦 5 幢 7 层 03 单元	2020 年 11 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日
霍尔果斯普力网络科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市兰新路 6 号华洋小区 6 幢 2 层 204 室	2020 年 06 月 13 日至 2021 年 06 月 12 日
霍尔果斯思义网络科技有限公司	新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市兰新路 6 号华洋小区 6 幢 2 层 2041 室	2021 年 06 月 13 日至 2022 年 06 月 12 日
图木舒克锐行网络科技有限公司	新疆喀什地区喀什经济开发区兵团分区总部大厦 B 座 1019 室	2019 年 03 月 18 日至 2022 年 03 月 18 日

(三) 企业申报的表外资产的类型、数量。

企业申报的表外资产均为其他无形资产，为 144 项软件著作权、3 项实用新型专利和 92 项域名，具体明细见本节第（一）条第 2 点。

(四) 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）

无。

四、价值类型

根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，此次评估的价值类型为可回收价值，即可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。为天创时尚股份有限公司执行《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定进行商誉减值测试提供价值参考。

五、评估基准日

本项目评估基准日委托人确定为 2021 年 12 月 31 日。

评估基准日的确定主要考虑了会计期末以及有利于本次评估行为实现等因素。

六、评估依据

本评估业务对应的评估依据为评估行为、法律法规、评估准则、权属、取价等依据。

（一）评估行为依据

本次评估涉及的评估行为文件为：天创时尚股份有限公司与北京国友大正资产评估有限公司签订的《资产评估委托合同》。

（二）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日主席令第46号）；
2. 《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日十三届全国人大常委会第六次会议第四次修订）；
3. 《中华人民共和国民法典》（2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；
4. 《中华人民共和国证券法》（2019年12月28日中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议通过）；
5. 《移动互联网应用程序信息服务管理规定》（2016年6月28日国家互联网信息办公室发布）；
6. 其他与评估工作相关的法律、法规和规章制度等。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资[2017]43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协[2017]30号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协[2018]35号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协[2018]36号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协[2018]37号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协[2017]33号）；
7. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协[2019]35号）；
8. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协[2017]46号）；
9. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协[2017]48号）；
10. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2017]47号）；

11. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协[2018]38号）；
12. 《资产评估执业准则——无形资产》（中评协[2017]37号）；
13. 《知识产权资产评估指南》（中评协[2017]44号）；
14. 《以财务报告为目的的评估指南》（中评协[2017]45号）；
15. 《资产评估专家指引第8号——资产评估中的核查验证》（中评协[2019]39号）；
16. 《资产评估专家指引第11号——商誉减值测试评估》（中评协[2020]37号）；
17. 《资产评估专家指引第12号——收益法评估企业价值中折现率的测算》（中评协[2020]38号）；
18. 《专利资产评估指导意见》（中评协[2017]49号）；
19. 《著作权资产评估指导意见》（评协[2017]50号）。

（四） 权属依据

1. 软件著作权证；
2. 域名证书；
3. 专利证书；
4. 重要资产购置合同或发票；
5. 其他资产权属证明文件。

（五） 取价依据

1. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36号；
2. 《中华人民共和国增值税暂行条例》国务院令691号（2017年11月19日）；
3. 《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）；
4. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）；
5. 《资产评估常用数据与参数手册》（中国经济科学出版社）；
6. 《2021年12月20日全国银行间同业拆借中心授权公布贷款市场报价利率（LPR）公告》及外汇汇率；
7. 产权持有单位提供的资产清单及其他资料；
8. 产权持有单位提供的财务会计、经营方面的资料；
9. 评估专业人员收集的市场资料、产业经济及宏观经济资料；

10. 评估专业人员调查所得的有关资料；

11. iFind 资讯资本终端。

(六) 其他参考资料

1. 《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号)；
2. 《企业会计准则—应用指南》(财政部财会 [2006]18 号)；
3. 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15 号；
4. 《企业会计准则第 8 号》——资产减值；
5. 《<企业会计准则第 8 号——资产减值>应用指南》；
6. 《企业会计准则第 20 号——企业合并》；
7. 《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》；
8. 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》；
9. 《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》(中国证监会办公厅 2018 年 11 月 16 日印发)；
10. 《监管规则适用指引—评估类第 1 号》(中国证监会办公厅 2021 年 1 月 22 日印发)。

七、评估方法

本次评估对象为北京小子科技有限公司包含商誉的资产组，评估目的为商誉减值测试，价值类型为可回收价值，根据《以财务报告为目的的评估指南》第二十一条，和按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定的可收回价值的确定方法选择评估方法。

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》第六条规定，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在已确信公允价值减去处置费用的净额或者资产预计未来现金流量的现值其中任何一项数值已经超过所对应的账面价值，并通过减值测试的前提下，可以不必计算另一项数值。

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《以财务报告为目的的评估指南》相关规定，被评估资产公允价值减去处置费用后的净额、预计未来现金流量的现

值评估方法具体如下：

(一) 资产的公允价值减去处置费用后的净额确定途径

《以财务报告为目的的评估指南》第十九条（三）款：

1. 计算公允价值减去处置费用后的净额时，会计准则允许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，作为计算公允价值的依据。

2. 当不存在相关活跃市场或者缺乏相关市场信息时，资产评估专业人员可以根据企业以市场参与者的身份，对单项资产或者资产组的运营作出合理性决策，并适当地考虑相关资产或者资产组内资产有效配置、改良或重置前提下提交的预测资料，参照企业价值评估的基本思路及方法，分析及计算单项资产或者资产组的公允价值。

计算公允价值减去处置费用的净额时，应当根据会计准则的具体要求合理估算相关处置费用。

(二) 资产预计未来现金流量的现值（收益法）确定途径

1. 本次评估根据企业目前的经营状况，结合企业管理层对委估资产剩余使用寿命内整个经济状况的最佳估计，可通过分析判断预计被评估企业资产组（净资产）的未来现金流量的现值（收益法）确认委估资产的可回收价值。

2. 计算模型

根据资产未来现金流量的现值评估途径，资产未来现金流量的现值采用收益法，即按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

本次评估资产所涉及的资产组，预计未来现金流量的预测是在被评估企业对特定资产现有管理、运营模式前提下，以资产组当前状况为基础，只考虑资产组内主要经营资产经简单维护后在剩余使用寿命内可能实现的未来现金流量，不包括主要资产在将来可能发生的、尚未作出承诺的改良、更新、重组等原因产生的现金流量；对资产组内次要资产则应根据资产组在剩余经营期限内经营需要，在主要资产剩余使用寿命内根据次要资产的剩余使用寿命考虑将来可能发生的改良、更新有关的现金流量。委估资产组预计未来现金流量的现值计算方法如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i}$$

式中：R_i--企业资产组自由现金流量=税前利润+折旧及摊销-营运资本增加额-资本性支出（税前利润=主营业务收入-主营业务成本-营业税金及附加+其他业务利润-销售费用-管理费用；资本性支出=资产性更新投资）

r--折现率

n—资产组的未来持续经营期。

（三） 评估方法的选择

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》第八条规定，资产组可回收价值应当选取未来现金流量现值与公允价值减去处置费用后的净值孰高者，本次分别采用未来现金流量现值途径和公允价值减去处置费用后的净值途径对资产组进行测算。

八、 评估程序实施过程和情况

北京国友大正资产评估有限公司接受天创时尚股份有限公司的委托，对天创时尚股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的北京小子科技有限公司包含商誉资产组可回收价值进行评估，评估基准日经协商定于 2021 年 12 月 31 日。

整个评估基本程序包括：明确业务基本事项；订立委托合同；编制资产评估计划；进行评估调查；收集整理评估资料；评定估算形成评估结论；编制出具资产评估报告；整理归集评估档案等。主要评估程序实施过程如下：

（一） 评估前期准备工作阶段

1. 了解拟承接业务涉及的产权持有单位及评估对象的基本情况，明确评估目的、评估对象及评估范围；
2. 根据评估目的和交易背景等具体情况对专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，签署资产评估委托合同；
3. 收集资产组业务所在行业的基本政策、法律法规以及行业的市场经营情况；
4. 根据了解的情况拟定评估工作方案和基本评估思路，确定评估工作重点；
5. 确定项目评估小组，并进行业务培训；

6. 指导产权持有单位搜集、准备有关评估资料；
7. 配合产权持有单位进行资产清查、填报《资产评估明细表》等工作。

（二） 现场核实及评估阶段

1. 根据企业的具体情况，确定进场工作时间；
2. 听取委托人及含商誉资产组涉及的主要经营管理人员介绍商誉初始确认的背景，含商誉资产组初始划分的原则，以前年度商誉减值测试情况；
3. 听取委托人及含商誉资产组涉及的主要经营管理人员介绍含商誉资产组自创始划分确定后的总体经营情况和可能涉及的重大调整，关注可能导致含商誉资产组范围的调整；
4. 与委托人及含商誉资产组涉及的主要经营管理人员以及执行财务报表审计的会计师团队进行沟通，在财务报表信息的重要性水平范围内，对企业提供的含商誉资产组范围内的除商誉之外的资产（及负债），进行必要的清查核实，并与委托人合并报表有关财务记录数据进行核对，对发现的问题对委托人进行询问、讨论或调整；
5. 查阅、收集并抽查验证含商誉资产组涉及的主要产权证明文件；
6. 根据收集的资料与相应的资产进行核对、验证、分析和整理，保持资料的完整性和合理性；
7. 根据含商誉资产组的实际状况和特点，确定价值类型、评估假设和相应的评估方法；
8. 根据选用的各类资产评估方法，利用评估模型选择相应的公式和参数进行分析、计算和判断，对评估范围内的各项资产进行评估测算，形成测算结果。

（三） 编制初步资产评估报告阶段

形成测算结果，关要资产结果的合理性等进行全面综合分析后，完成必要的调整、修改和完善，形成评估结论，编制初步资产评估报告，并按照法律、行政法规、资产评估准则和公司内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核。

（四） 提交资产评估报告阶段

根据内部审核意见调整形成的资产评估报告书初稿，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，达成一致意见后，出具资产评估报告书。

（五） 资产评估档案归档

出具的资产评估报告按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，将工作底稿、资产评估报告以及其他相关资料归集形成资产评估档案，提交公司质量控制部门审核后移交公司档案部门存档。

九、评估假设

- (一) 公开市场假设；
- (二) 企业对资产组持续经营；
- (三) 交易假设；
- (四) 资产组资产原地持续使用；
- (五) 资产组所属公司所在地宏观政治、经济、社会环境不发生重大变化；
- (六) 汇率、利率、税负、通货膨胀、人口、产业政策不发生重大变动；
- (七) 资产组所属公司所遵循的现行法律、行政法规、政策和社会经济环境无重大变化；
- (八) 资产组所处行业及领域的市场、技术处于正常发展的状态，没有出现重大的市场、技术突变情形；
- (九) 资产组的主要经营资产能够得到有效使用，不会发生闲置等无效利用情况；
- (十) 资产组所属公司人力资源、管理团队不发生重大变化，并且保持目前的经营方式持续经营；
- (十一) 资产组所属公司制订的经营计划和采取的措施以及扩大规模追加投资等能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- (十二) 假设资产组所属公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；
- (十三) 委托人和相关当事人提供的资料真实、合法、完整；
- (十四) 无其他人力不可抗拒因素造成对企业经营的重大影响；
- (十五) 对评估程序受限未经调查确认或者无法调查确认运用的资料数据，对资产状态、数据资料真实性假设；

(十六) 本次评估假设预测其内资产组的现金流是均匀流入的。

评估专业人员根据资产评估的要求，认定这些假设前提条件在评估基准日时成立，当未来经济环境发生较大变化和前提条件改变时，评估专业人员将不承担由于前提条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

(一) 资产组未来预计现金流量现值价值

采用收益法对北京小子科技有限公司包含商誉的资产组可回收价值进行评估，具体方法选用贴现现金流量法（DCF）。以未来若干年度内的现金流量作为基础，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组可回收价值。

采用收益法测算北京小子科技有限公司包含商誉的资产组未来预计现金流量现值价值为 6,827.00 万元。明细详见下表：

金额单位：人民币万元

项	目	账面价值/公允价值	可收回金额(取整)	增减值
1	营运资金	6,717.54		
2	固定资产	36.05		
3	无形资产	0.92		
4	长期待摊费用	83.35		
5	商誉	7,850.35		
6	资产组组合总计	14,688.21	6,827.00	-7,861.21

(二) 资产组公允价值减处置费用的净额价值

采用收益法对北京小子科技有限公司包含商誉的资产组公允价值进行评估，具体方法及结论与资产组未来预计现金流量现值价值相同，减去处置费用后的净额价值为 6,782.00 万元。明细详见下表：

金额单位：人民币万元

序号	项目	金额
1	收益途径下的资产组公允价值	6,827.00
2	资产组公允价值	6,827.00
3	处置费用	45.00
4	资产组公允价值减处置费用净额	6,782.00

（三）评估结论的确定

本项目的评估对象为北京小子科技有限公司包含商誉的资产组，评估范围为北京小子科技有限公司资产组涉及的营运资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用及上述资产分摊的商誉，该资产组与初始计量的资产组一致。资产组的账面价值如下：

金额单位：人民币万元

项目	金额	备注
资产组：	14,688.21	
营运资金	6,717.54	账面价值
固定资产	36.05	账面价值
无形资产	0.92	公允价值
长期待摊费用	83.35	账面价值
商誉	7,850.35	账面价值

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》（2006）第六条规定，“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定”。

经比较上述评估结果，于评估基准日 2021 年 12 月 31 日，小子科技包含商誉的资产组金额为 14,688.21 万元，可收回金额取预计未来现金流量现值计算结果 6,827.00 万元，减值额为 7,861.21 万元。

十一、特别事项说明

本资产评估报告中陈述的特别事项是指在评估专业人员执行了资产评估程序，根据搜集的资料经过评定估算已确定评估结论的前提下，评估专业人员揭示在评估过程中已发现可能影响评估结论，但非评估专业人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项。

（一）本次评估是在设定产权持有单位拥有完整产权前提下做出的评估值，根据《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和相关当事人委托资产评估业务，应当提供评估对象法律权属资料，并对所提供评估对象的法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任。评估专业人员执行资产评估业务的目的是对评估对象的价值进行估算并发表专业意见，对评估对象法律权属资料确认或发表意见超出评估专业人员的执业范围，应当对委托人和相关当事人提供的评估对象的法律权

属资料和资料来源进行必要查验，并对查验情况予以披露。本次根据提供的资料评估时设定完全产权，并非是对产权的确认，产权的确认应以当地相关部门确认为准。

(二) 本次评估的评估范围由产权持有单位北京小子科技有限公司，委托人天创时尚股份有限公司和审计机构普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）共同确认，委托评估对象和范围与评估行为涉及的评估对象和范围一致。

(三) 评估程序受到限制的情形

评估专业人员未对各种设备在评估基准日时的技术参数和性能做技术检测，而是在假定产权持有单位提供的有关技术资料 and 运行记录真实有效的前提下和在未借助任何检测仪器的条件下，通过实地勘察作出的判断。

由于北京小子科技有限公司的 4 台戴尔服务器位于温岭机房托管、上海云趣科技有限公司和上海云桃网络科技有限公司的 20 台戴尔服务器位于温州机房托管，本次评估人员未对上述资产进行现场确认，而是委托企业向机房托管人员要求拍照确认。

(四) 本次评估的前提是资产组所属企业可持续经营，收益预测的预测参数及期限按照无限期确认，但不排除期后存在不可抗力因素导致资产组所属企业无法无限期经营的影响。

(五) 评估基准日存在的法律、经济等未决事项

截止评估基准日，北京小子科技有限公司不存在法律、经济等未决事项。

(六) 评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

评估专业人员做了尽职调查，未发现从评估基准日至资产评估报告日期间对评估结论可能产生影响的重大事项。在评估基准日后、评估结论使用有效期之内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

1. 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产额进行相应调整；
2. 当资产价格标准发生变化时并对资产评估价值产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的评估机构重新确定评估值；
3. 对评估基准日后资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

(七) 本报告涉及由委托人和相关当事人提供并确认的与评估相关的营业

执照、产权证明文件、财务报表、会计凭证、资产明细及其他有关资料是编制本报告的基础。委托人、产权持有人和相关当事人应对所提供的以上评估原始资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

(八) 担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

根据小子科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项。

(九) 对资产组所属企业存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，在委托时未作特殊说明而评估专业人员已履行评估程序仍无法获悉的情况下，评估机构及评估专业人员不承担相关责任。

(十) 需要提示的其他事项

(1) 本次评估中，评估人员参考和采用了被并购方历史及评估基准日的财务报表，以及在 iFind 资讯中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，评估人员假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。估算工作依赖该等财务报表中数据的事实并不代表评估人员表达任何对该财务资料的正确性和完整性的保证，也不表达保证该等资料没有其他要求与使用该数据有冲突。

(2) 本次评估中所涉及的未来盈利预测是由委托人及被并购方在北京小子科技有限公司管理层批准的盈利预测基础上的进行的预测。评估人员对上述盈利预测进行了必要的审核，并根据评估过程中了解的信息进行了适当的调整。

(3) 本次评估中所采用的评估假设是在目前条件下对委估对象未来经营的一个合理预测，如果未来出现可能影响假设前提实现的各种不可预测和不可避免的因素，则会影响盈利预测的实现程度。评估机构及人员并不保证上述假设可以实现，也不承担实现或帮助实现上述假设的义务。

上述特别事项，评估专业人员提请资产评估报告使用人关注对评估行为的影响。

十二、 资产评估报告使用限制说明

(一) 本资产评估报告仅用于资产评估报告载明的评估目的和用途，不能用

于其他目的和用途。因使用不当造成的后果与签字资产评估师及其所在评估机构无关。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的, 本资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

(三) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外, 其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论, 评估结论不等同于评估对象可实现价格, 评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

(五) 未征得出具资产评估报告的评估机构同意, 资产评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体。

(六) 自评估基准日起, 市场条件或资产状况未发生重大变化时, 本资产评估报告的评估结论使用有效期从评估基准日起 1 年, 即从资产评估基准日 2021 年 12 月 31 日起至 2022 年 12 月 30 日止; 超过有效期或有效期之内期后事项的变化对评估结论有较大影响时, 需重新委托评估机构进行评估。

(七) 当政策调整对评估结论产生重大影响时, 应当重新确定评估基准日进行评估。

十三、 资产评估报告日

资产评估报告日为资产评估结论形成的日期, 本资产评估报告日为 2022 年 4 月 18 日。

十四、 签名盖章



北京国友大正资产评估有限公司

资产评估师：



资产评估师：



二〇二二年四月十八日