

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

2022年度审计报告

川华信审(2023)第0037号

目录:

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



审计报告

川华信审（2023）第 0037 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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、22、长期资产减值准备”所述的会计政策以及“五、20、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、20、	我们执行的主要审计程序如下：



商誉”所述，截止 2022 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，期末商誉账面价值较大。

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；2022 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。

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 2022 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



(特殊普通合伙)

中国·成都

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：



二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

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:成都瑞传播股份有限公司

2022年12月31日

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产			
货币资金	五、1	643,939,838.47	578,429,073.45
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	1,000,000.00	252,800.00
应收账款	五、3	329,471,775.21	197,199,822.31
应收款项融资	五、4	5,889,255.00	
预付款项	五、5	22,450,337.48	51,869,059.83
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、6	34,291,364.15	47,467,953.54
买入返售金融资产			
存货	五、7	25,600,054.95	24,807,132.30
合同资产	五、8	10,488,385.18	17,366,887.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	4,103,124.56	9,561,791.11
流动资产合计		1,077,234,135.00	926,954,519.73
非流动资产			
发放贷款和垫款	五、10	438,477,720.51	585,454,662.91
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	5,592,814.56	9,541,054.84
长期股权投资	五、12	453,165,925.81	432,274,643.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、13	170,794,761.10	121,154,617.21
投资性房地产	五、14	565,291,955.46	565,291,955.46
固定资产	五、15	188,437,741.62	199,986,900.57
在建工程	五、16	180,000.00	180,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	7,606,268.96	3,976,074.28
无形资产	五、18	45,012,512.89	46,038,755.00
开发支出	五、19		
商誉	五、20	420,734,760.91	420,734,760.91
长期待摊费用	五、21	3,754,192.78	1,510,304.87
递延所得税资产	五、22	40,745,347.06	41,417,717.89
其他非流动资产	五、23	445,163,925.65	434,234,339.55
非流动资产合计		2,784,957,927.31	2,861,795,786.77
资产总计		3,862,192,062.31	3,788,750,306.50

公司法定代表人:

母涛
8101040184288

主管会计工作负责人:

苟军

会计机构负责人:

民刘
印兴



合并资产负债表(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

2022年12月31日

金额单位: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、24	108,768,034.50	42,364,000.00
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、25	82,218,191.37	92,824,889.02
预收款项	五、26	127,981.84	127,360.61
合同负债	五、27	10,165,417.19	19,373,568.37
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、28	27,142,178.63	30,986,010.09
应交税费	五、29	16,964,342.65	19,118,393.33
其他应付款	五、30	294,935,165.21	300,311,169.30
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、31	2,400,878.12	2,986,487.31
其他流动负债	五、32	808,655.80	1,314,852.98
流动负债合计		543,530,845.31	509,406,731.01
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	6,000,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	4,945,893.92	624,184.97
长期应付款			
预计负债	五、35	1,080,463.12	1,241,073.42
递延收益			
递延所得税负债	五、22	100,979,703.17	100,979,703.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,006,060.21	102,844,961.56
负债合计		656,536,905.52	612,251,692.57
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、36	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、37	853,981,238.66	846,884,321.49
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、38	355,529,886.30	353,579,294.30
一般风险准备	五、39	20,803,992.24	19,120,306.25
未分配利润	五、40	685,685,145.50	676,406,304.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		3,009,332,354.70	2,989,322,318.19
少数股东权益		196,322,802.09	187,176,295.74
所有者权益(或股东权益)合计		3,205,655,156.79	3,176,498,613.93
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,862,192,062.31	3,788,750,306.50

公司法定代表人:

母涛
3101000184266

主管会计工作负责人:

苟军

会计机构负责人:

刘兴民印





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(普通合伙)

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司		2022年度	
项 目	附注	本期数	上期数
一、营业收入			
营业收入	五、41	506,936,963.39	728,116,803.20
其中：营业收入	五、41	468,394,890.36	664,208,439.28
利息收入	五、42	38,562,073.03	56,008,363.92
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
营业成本	五、41	445,171,246.11	635,597,964.41
其中：营业成本	五、41	260,097,067.28	446,243,378.49
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、43	9,429,065.22	9,741,629.25
销售费用	五、44	36,887,378.91	46,654,216.70
管理费用	五、45	101,458,801.75	98,695,595.82
研发费用	五、46	42,489,443.37	39,673,661.27
财务费用	五、47	-5,190,510.42	-5,410,517.12
其中：利息费用	五、47	4,616,119.16	3,317,519.68
利息收入	五、47	8,490,938.53	9,270,840.28
加：其他收益	五、48	4,699,657.67	6,451,148.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	13,945,539.36	23,131,944.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	13,945,539.36	18,055,831.32
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、50		11,316,417.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-10,441,008.87	-1,686,173.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-2,691,490.03	-517,751.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	54,855.47	-71,390.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			
		67,353,270.88	123,243,034.33
加：营业外收入	五、54	2,044,937.38	1,038,727.67
减：营业外支出	五、55	945,545.74	505,179.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
		68,452,662.52	123,776,582.47
减：所得税费用	五、56	15,799,062.32	32,606,889.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
		52,653,600.20	91,169,692.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,653,600.20	72,427,758.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、57		18,741,934.08
（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）		40,246,421.64	78,604,646.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,407,178.56	12,565,046.57
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			
		52,653,600.20	91,169,692.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		40,246,421.64	78,604,646.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		12,407,178.56	12,565,046.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.04	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：5,123,066.91元，上期被合并方实现的净利润为：182,499.93元。

公司法定代表人：

母涛

主管会计工作负责人：

苟军

会计机构负责人：

刘兴



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

2022年度

金额单位：人民币元

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		388,330,858.39	779,589,413.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
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		42,237,058.45	58,807,490.00
客户贷款及垫款净收回额		141,688,469.97	
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,588,037.73	
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	32,028,609.78	34,981,504.47
经营活动现金流入小计		605,873,034.32	873,378,407.54
购买商品、接受劳务支付的现金		254,403,915.89	441,055,734.00
客户贷款及垫款净增加额			7,773,786.73
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		156,772,006.81	192,143,140.77
支付的各项税费		50,692,084.96	61,161,912.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	58,031,719.34	100,067,825.16
经营活动现金流出小计		519,899,727.00	802,202,399.08
经营活动产生的现金流量净额		85,973,307.32	71,176,008.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		359,856.11	2,192,500.00
取得投资收益收到的现金		2,105,097.04	7,896,162.77
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		263,833.22	315,446.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,450,180.66
收到其他与投资活动有关的现金	五、58(3)		900,000.00
投资活动现金流入小计		2,728,786.37	17,754,289.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,798,766.23	22,538,236.95
投资支付的现金		80,515,600.00	81,835,939.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、58(4)		292,118,738.50
投资活动现金流出小计		95,314,366.23	396,492,915.20
投资活动产生的现金流量净额		-92,585,579.86	-378,738,625.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	53,247,950.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	53,247,950.00
取得借款收到的现金		112,000,000.00	43,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	14,807,735.96	38,786,173.88
筹资活动现金流入小计		156,807,735.96	135,034,123.88
偿还债务支付的现金		45,364,000.00	12,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,163,268.21	34,086,386.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(6)	12,909,302.07	3,459,171.06
筹资活动现金流出小计		93,436,570.28	49,785,557.59
筹资活动产生的现金流量净额		63,371,165.68	85,248,566.29
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		56,758,893.14	-222,314,050.71
加：期初现金及现金等价物余额		576,582,338.30	798,896,389.01
六、期末现金及现金等价物余额		633,341,231.44	576,582,338.30

公司法定代表人：

母涛

主管会计工作负责人：

苟军

会计机构负责人：

民刘



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	839,284,321.49	-	-	-	-	353,098,468.90	19,120,306.25	673,884,495.69	2,978,719,684.33	183,828,095.58	3,162,547,779.91	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	7,600,000.00	-	-	-	-	480,825.40	-	-	2,521,808.46	3,348,200.16	13,950,834.02	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	1,093,332,092.00	846,884,321.49	-	-	-	-	353,579,294.30	19,120,306.25	676,406,304.15	2,989,322,318.19	187,176,295.74	3,176,498,613.93	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	7,096,917.17	-	-	-	-	1,950,592.00	1,683,685.99	9,278,841.35	20,010,036.51	9,146,506.35	29,156,542.86	
(一) 综合收益总额	-	28,561,676.96	-	-	-	-	-	-	40,246,421.64	40,246,421.64	1,539,327.79	30,101,004.75	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	-	28,561,676.96	-	-	-	-	1,950,592.00	1,683,685.99	-30,967,580.29	28,561,676.96	-28,460,672.21	101,004.75	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,950,592.00	1,683,685.99	-1,950,592.00	-27,333,302.30	-4,800,000.00	-32,133,302.30	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	1,683,685.99	-1,683,685.99	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,333,302.30	-27,333,302.30	-4,800,000.00	-32,133,302.30	
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	-	-21,464,759.79	-	-	-	-	-	-	-	-21,464,759.79	-	-21,464,759.79	
四、本年年末余额	1,093,332,092.00	853,981,238.66	-	-	-	-	355,529,886.30	20,803,992.24	685,685,145.50	3,009,332,354.70	196,322,802.09	3,205,655,156.79	

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:人民币元

2022年度

上期数

归属于母公司所有者权益

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	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	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	-	826,852,652.40	-	-	-	352,706,417.60	16,898,916.15	639,338,401.67	2,929,148,479.82	113,694,163.63	3,042,842,643.45
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	15,873,879.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	507,711.31	-	-6,170,225.29	10,211,365.05	2,995,704.93	13,207,069.98
二、本年年初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	-	842,726,531.43	-	-	-	353,214,128.91	16,898,916.15	633,188,176.38	2,939,359,844.87	116,689,868.56	3,056,049,713.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	4,157,790.06	-	-	-	365,165.39	2,221,390.10	43,218,127.77	49,962,473.32	70,486,427.18	120,448,900.50
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,604,646.02	78,604,646.02	12,565,046.37	91,169,692.39
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,477.31	-	-	-	-	-	-	10,477.31	57,921,380.61	57,931,857.92
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	-	-	-	-	-	10,477.31	-	-	-	-	-	-	-	53,247,950.00	53,247,950.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365,165.39	2,221,390.10	-35,386,518.25	10,477.31	4,673,430.61	4,683,907.92
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365,165.39	-	-365,165.39	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,221,390.10	-2,221,390.10	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,799,962.76	-32,799,962.76	-32,799,962.76	-32,799,962.76
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	4,147,312.75	-	-	-	-	-	-	4,147,312.75	-	4,147,312.75
四、本期末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	-	846,884,321.49	-	-	-	353,579,294.30	19,120,306.25	676,406,304.15	2,989,322,318.19	187,176,295.74	3,176,498,613.93

会计师事务所负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

刘兴印

苟军

5101040184288



母公司资产负债表

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

2022年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注编号	期末数	期初数
流动资产			
货币资金		146,847,988.68	166,222,474.45
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	4,562,946.69	1,755,426.69
应收款项融资		-	-
预付款项		193,553.46	55,794.94
其他应收款	十四、2	551,506,784.60	613,275,047.00
存货		-	7,000,000.00
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		1,656,408.81	5,714,349.77
		-	-
流动资产合计		704,767,682.24	794,023,092.85
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	1,890,125,141.48	1,864,533,663.94
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		109,288,643.89	59,648,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,017,875.53	1,088,659.70
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		177,517.04	195,373.29
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		2,005,591,389.94	1,930,448,408.93
资产总计		2,710,359,072.18	2,724,471,501.78

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

2022年12月31日

金额单位: 人民币元

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		56,602.72	57,907.83
预收款项		49,818.32	49,818.32
合同负债		-	66,037.74
应付职工薪酬		5,146,365.17	4,120,000.00
应交税费		1,107,276.14	-342,810.37
其他应付款		100,691,193.01	100,629,692.34
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		107,051,255.36	104,580,645.86
非流动负债			
长期借款		6,000,000.00	-
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		-	-
递延收益		-	-
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		29,197,767.51	23,197,767.51
负债合计		136,249,022.87	127,778,413.37
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		804,902,808.85	819,658,465.64
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		263,386,727.24	261,436,135.24
未分配利润		412,488,421.22	422,266,395.53
所有者权益 (或股东权益) 合计		2,574,110,049.31	2,596,693,088.41
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,710,359,072.18	2,724,471,501.78

公司法定代表人:

母涛
3101040184288

主管会计工作负责人:

苟军

会计机构负责人:

民刘



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

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、营业收入	十四、4	8,745,283.02	763,207.55
减：营业成本	十四、4	6,686,933.08	-
税金及附加		13,562.80	7,320.00
销售费用		-	-
管理费用		27,920,181.86	22,227,801.74
研发费用		-	-
财务费用		-5,436,353.63	-7,577,929.06
其中：利息费用		136,466.68	-
利息收入		5,579,333.17	7,586,636.75
加：其他收益		72,119.16	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	40,126,631.37	18,055,831.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	14,926,631.37	18,055,831.32
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）		-312,724.06	-509,271.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		58,934.61	-921.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,505,919.99	3,651,653.85
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,505,919.99	3,651,653.85
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,505,919.99	3,651,653.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,505,919.99	3,651,653.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,505,919.99	3,651,653.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.02	0.00
（二）稀释每股收益(元/股)		0.02	0.00

公司法定代表人：

母涛
8101040184288

主管会计工作负责人：

苟军

会计机构负责人：

刘兴
民印



母公司现金流量表

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

2022年度

金额单位: 人民币元

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		6,266,000.00	879,000.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,652,549.73	50,137,444.21
经营活动现金流入小计		31,918,549.73	51,016,444.31
购买商品、接受劳务支付的现金		45,578.00	53,644.00
支付给职工以及为职工支付的现金		20,842,299.80	19,506,723.34
支付的各项税费		11,193.09	7,320.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,817,084.82	11,070,461.72
经营活动现金流出小计		27,716,155.71	30,638,149.06
经营活动产生的现金流量净额		4,202,394.02	20,378,295.25
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		359,856.11	772,500.00
取得投资收益收到的现金		27,305,097.04	12,895,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,829.50	10,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		55,084,062.50	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		82,822,845.15	28,677,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,025.00	658,800.00
投资支付的现金		77,525,600.00	119,474,189.75
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		10,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		87,926,625.00	180,132,989.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,103,779.85	-151,455,189.75
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		6,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,962,092.99	5,452,121.37
筹资活动现金流入小计		8,962,092.99	5,452,121.37
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		27,443,145.25	32,778,905.56
支付其他与筹资活动有关的现金		6,512.86	8,747.31
筹资活动现金流出小计		27,449,658.11	32,787,652.87
筹资活动产生的现金流量净额		-18,487,565.12	-27,335,531.50
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		-19,388,950.95	-158,412,426.00
加: 期初现金及现金等价物的余额		164,925,739.30	323,338,165.30
六、期末现金及现金等价物余额		145,536,788.35	164,925,739.30

公司法定代表人:

母涛
0101040184205

主管会计工作负责人:

苟军

会计机构负责人:

民刘
印兴



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度

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	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	-	-	819,658,465.64	-	-	-	261,436,135.24	422,266,395.53	2,596,693,088.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	-	-	819,658,465.64	-	-	-	261,436,135.24	422,266,395.53	2,596,693,088.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-14,755,656.79	-	-	-	1,950,592.00	-9,777,974.31	-22,583,039.10
（一）综合收益总额												19,505,919.99	19,505,919.99
（二）所有者投入和减少资本							-10,816,497.00						-10,816,497.00
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							-10,816,497.00						-10,816,497.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积											1,950,592.00	-29,283,894.30	-27,333,302.30
2.提取一般风险准备											1,950,592.00	-1,950,592.00	
3.对所有者（或股东）的分配												-27,333,302.30	-27,333,302.30
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	-	-	-	-	-	804,902,808.85	-	-	-	263,386,727.24	412,488,421.22	2,574,110,049.31

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)

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:成都瑞演传播股份有限公司
金额单位:人民币元

项目	上期数			本期数			所有者权益合计		
	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	未分配利润
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	816,635,366.44	-	-	-	261,070,969.85	451,779,869.83	2,622,818,298.12
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,093,332,092.00	-	816,635,366.44	-	-	-	261,070,969.85	451,779,869.83	2,622,818,298.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	3,023,099.20	-	-	-	365,165.39	-29,513,474.30	-26,125,209.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,651,653.85	3,651,653.85
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-5,751,308.62	-	-	-	-	-	-5,751,308.62
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	-	-	-5,751,308.62	-	-	-	-	-	-5,751,308.62
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	365,165.39	-33,165,128.15	-32,799,962.76
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	365,165.39	-365,165.39	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-32,799,962.76	-32,799,962.76
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	-	-	8,774,407.82	-	-	-	-	-	8,774,407.82
四、本年年末余额	1,093,332,092.00	-	819,658,465.64	-	-	-	261,436,135.24	422,266,395.53	2,596,693,088.41

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



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二十三次会议于2023年4月26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1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、应收款项坏帐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关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估价进行估价的存货，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、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法比照本附注“三、22 长期资产减值”。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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。

26、 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。

27、 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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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。

对于在某一时点履行的履约义务，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) 广告业务

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) 网游业务

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

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) 智慧教育软件产品

智慧教育软件产品销售，在完成产品交付并取得验收报告时确认收入；通过集成业务销售的智慧教育软件产品按照在完成产品交付且取得该集成业务验收报告时确认收入。

5) 智慧教育系统集成

智慧教育系统集成业务的收入确认方式依据双方签署的验收报告，取得验收报告时确认收入。

(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。

28、 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。

29、 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。

30、 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。

31、 租赁

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

A、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

B、单独租赁的识别

同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存 在高度依赖或高度关联关系。

C、本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变

动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

D、本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

E、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

b. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资

净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、 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 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。	本次会计政策变更系根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求进行的合理变更。	该准则的实施预计不会对公司财务状况、经营成果、现金流量产生重大影响。
财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。	本次会计政策变更系根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求进行的合理变更。	该准则的实施预计不会对公司财务状况、经营成果、现金流量产生重大影响。

(2) 公司本期无需披露的重要会计估计的变更

四、 税项

1、本公司及控股子公司的主要税种、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%	
城建税	应纳增值税额	5%，7%	
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、12.5%、15%、25%	注 1

注 1：各纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	25%
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	25%
深圳市博瑞创业广告有限公司	25%
四川博瑞教育有限公司	25%
成都梦工厂网络信息有限公司	15%
武汉博瑞银福广告有限公司	25%
成都博瑞小额贷款有限公司	25%
北京漫游谷信息技术有限公司	25%
成都博瑞利保投资管理有限公司	20%
四川生学教育科技有限公司	12.5%
四川才子软件信息网络有限公司	15%
成都博瑞利保投资中心（有限合伙）	0%
成都文化产权交易所有限公司	25%
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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以及四川才子软件信息网络有限公司报告期内享受增值税即征即退政策。

（2）所得税

1): 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。

2): 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。

3): 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。

4)：根据财税[2019]13 号文《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》以及财政部税务总局公告 2022 年第 13 号文《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2021 年度以及 2022 年度，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司控股子公司成都博瑞利保投资管理有限公司、成都红星智慧数字传媒股份有限公司享受该优惠政策。

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 2022 年 12 月 31 日余额；期初数指 2021 年 12 月 31 日余额；本期数指 2022 年度发生额；上期数指 2021 年度发生额)

1、 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	29,596.12	43,175.55
银行存款	642,403,278.84	577,089,162.75
其他货币资金	1,506,963.51	1,296,735.15
合计	643,939,838.47	578,429,073.45
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：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 10,598,607.03 元，其他货币资金中使用权受到限制的金额为 1,311,200.33 元系 2020 年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	1,000,000.00	-
商业承兑票据		532,988.00
减：坏账准备		280,188.00
合计	1,000,000.00	252,800.00

注 1：应收票据期末较期初增加 747,200.00 元，增长 295.57%，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) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		
商业承兑票据	464,988.00	
合计	464,988.00	

(5) 期末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					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中: 银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
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	236,988.00	44.46	236,988.00	100	
按组合计提坏账准备	296,000.00	55.54	43,200.00	14.59	252,800.00
其中: 商业承兑汇票	296,000.00	55.54	43,200.00	14.59	252,800.00
合计	532,988.00	100	280,188.00	52.57	252,800.00

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 (%)
银行承兑汇票	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		

(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	236,988.00	-236,988.00				
组合计提	43,200.00	-43,200.00				
合计	280,188.00	-280,188.00				

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	248,841,099.16	147,855,566.69
1 至 2 年	56,056,126.17	48,200,112.06
2 至 3 年	37,882,035.36	9,478,299.52
3 至 4 年	7,105,891.74	10,594,526.77
4 至 5 年	10,509,076.77	622,876.98
5 年以上	18,449,589.48	18,462,712.46
小计	378,843,818.68	235,214,094.48
减: 坏账准备	49,372,043.47	38,014,272.17
合计	329,471,775.21	197,199,822.31

(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	24,217,293.15	6.39	24,217,293.15	100.00	
其中: 债务人完全丧失清偿能力的应收账款	10,877,601.31	2.87	10,877,601.31	100.00	
已开始相关诉讼程序的应收账款	13,339,691.84	3.52	13,339,691.84	100.00	
按组合计提坏账准备	354,626,525.53	93.61	25,154,750.32	7.09	329,471,775.21
其中: 合并范围外的账龄组合	354,626,525.53	93.61	25,154,750.32	7.09	329,471,775.21
合计	378,843,818.68	100.00	49,372,043.47	13.03	329,471,775.21

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	24,546,966.31	10.44	24,546,966.31	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	11,379,098.15	4.84	11,379,098.15	100.00	
已开始相关诉讼程序的应收账款	13,167,868.16	5.60	13,167,868.16	100.00	
按组合计提坏账准备	210,667,128.17	89.56	13,467,305.86	6.39	197,199,822.31
其中：合并范围外的账龄组合	210,667,128.17	89.56	13,467,305.86	6.39	197,199,822.31
合计	235,214,094.48	100.00	38,014,272.17	16.16	197,199,822.31

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（%）		
博瑞房地产开发有限公司	23,424.00	23,424.00	100.00		已起诉，预计无法收回
成都市广林广告有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00		无偿债能力，预计无法收回
信益陶瓷	6,300.00	6,300.00	100.00		无偿债能力，预计无法收回
成都唐龙广告有限公司	12,000.00	12,000.00	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		已起诉，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
成都金利房地产开发有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00		无偿债能力，预计无法收回
南充东方花园酒店有限公司	20,000.00	20,000.00	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
大英县东方农业科技开发有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
四川臻尚光电科技有限公司	57,600.00	57,600.00	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	已起诉, 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	已起诉, 预计无法收回
成都蜀派文化传播有限公司	606,334.61	606,334.61	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都金尊房地产开发有限公司	379,999.98	379,999.98	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川省恒信置业有限公司	14,800.00	14,800.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都鑫火广告有限公司	188,395.49	188,395.49	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川中扬视界广告有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都烽火长歌文化传播有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都新成国际经济发展有限公司	291,000.00	291,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都理想传媒发展有限公司	85,753.00	85,753.00	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	已起诉, 预计无法收回
成都匠朝家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已起诉, 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	已起诉, 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	已起诉, 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
四川晶诚舒适家暖通工程有限公司	645,000.00	645,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都帛书文化传播有限公司	414,317.01	414,317.01	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川瑞泽杭萧钢结构建筑材料有限公司	35,000.01	35,000.01	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都大远精点广告传媒有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都宇豪商务酒店有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都世纪星如此广告传媒有限公司	29,953.26	29,953.26	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	已起诉, 预计无法收回
成都博纳视界文化传媒有限公司	254,999.94	254,999.94	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川崇州中锦投资有限公司	151,999.97	151,999.97	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川崇州贝德投资有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都贝尔西广告传媒有限责任公司	7,560.00	7,560.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都百喜听文化传媒有限公司	529,999.96	529,999.96	100.00	已起诉, 预计无法收回
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

成都娇子兴业实业有限公司	164,263.68	164,263.68	-	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
成都魔方元科技有限公司	114,985.16	114,985.16	-	无偿债能力, 预计无法收回
四川友乾文化传播有限公司	1,162,000.00	1,162,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都时创互娱科技有限公司	8,255,714.49	8,255,714.49	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	24,217,293.15	24,217,293.15	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	248,767,259.43	4,451,790.39	1.79
1 至 2 年	56,014,980.74	4,160,187.62	7.43
2 至 3 年	36,820,035.45	6,670,745.86	18.12
3 至 4 年	6,395,645.25	3,427,058.54	53.58
4 至 5 年	756,998.54	573,361.79	75.74
5 年以上	5,871,606.12	5,871,606.12	100.00

合计	354,626,525.53	25,154,750.32	7.09
----	----------------	---------------	------

(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	24,546,966.31	-329,673.16				24,217,293.15
组合计提	13,467,305.86	11,712,444.46		25,000.00		25,154,750.32
合计	38,014,272.17	11,382,771.30		25,000.00		49,372,043.47

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:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京运筹致盛国际传媒广告有限公司	35,850,129.57	1年以内	9.46	670,397.42
精传(天津)广告传媒有限公司	19,575,859.20	1年以内	5.17	366,068.57
广州龙谷信息科技有限公司	17,465,387.57	1年以内	4.61	63,837.44
北京北控电信通信息技术有限公司	22,887,500.00	1至2年	6.04	1,534,782.54
四川虹信软件股份有限公司	19,715,833.06	2至3年	5.21	3,084,652.94
合计	115,494,709.40		30.49	5,719,738.91

(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增加 132,271,952.90 元, 增长 67.08 %。主要系本期控股子公司四川生学教育科技有限公司智慧教育业务项目应收款项增加、以及控股子公司四川博瑞眼界文化传媒有限公司户外广告业务项目应收款项增加综合影响所致。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,889,255.00	

合计	5,889,255.00
----	--------------

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 -数字化 应收账款 债权凭证		5,889,255.00			5,889,255.00	
合计		5,889,255.00			5,889,255.00	

(4) 应收款项融资期末较期初增加 5,889,255.00 元，主要系本期以长虹融单结算货款且期末未终止确认所致。

5、 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	14,761,435.86	65.75	50,688,605.40	97.72
1 至 2 年	7,244,432.40	32.27	974,826.83	1.88
2 至 3 年	299,179.62	1.33	129,507.35	0.25
3 年以上	145,289.60	0.65	76,120.25	0.15
合计	22,450,337.48	100.00	51,869,059.83	100.00

(2) 本期账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
天津宽厚智能科技有限公司	非关联方	1,064,000.00	1 至 2 年	预付集成业务项目款
上海淡竹体育科技有限公司	非关联方	4,410,000.00	1 至 2 年	预付生命教育产品款
合计		5,474,000.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款余额合计数的比例(%)
成都引擎文化传媒有限公司	1,791,305.00	1 年以内	7.98
天津宽厚智能科技有限公司	2,914,000.00	2 年以内	12.98

上海淡竹体育科技有限公司	4,410,000.00	1至2年	19.64
成都欣荣泰实业有限公司	1,610,408.06	1年以内	7.17
成都华鑫凯美佳科技有限公司	1,503,981.44	1年以内	6.70
合计	12,229,694.50		54.47

(4) 预付账款期末较期初减少 29,418,722.35 元，下降 56.72 %。主要系本期控股子公司四川生学教育科技有限公司智慧教育业务项目预付款项减少、以及控股子公司四川博瑞眼界文化传媒有限公司户外广告业务项目预付款减少综合影响所致。

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	1,791,409.42	2,598,555.71
应收股利		
其他应收款	32,499,954.73	44,869,397.83
合计	34,291,364.15	47,467,953.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末数	期初数
定期存款	772,588.49	219,899.10
发放贷款利息	1,018,820.93	2,378,656.61
合计	1,791,409.42	2,598,555.71

应收利息期末较期初减少 807,146.29 元，下降 31.06 %。主要系公司本期末发放贷款利息减少以及应收存款利息增加综合影响所致。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1年以内	4,127,432.86	20,930,178.47
1至2年	10,849,124.17	15,951,211.15
2至3年	14,848,235.51	11,563,592.78
3至4年	10,872,387.20	5,916,445.27
4至5年	5,861,210.27	35,439,160.73
5年以上	130,958,580.17	94,759,144.48
小计	177,516,970.18	184,559,732.88
减：坏账准备	145,017,015.45	139,690,335.05
合计	32,499,954.73	44,869,397.83

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	1,023,376.54	482,517.19
保证金及押金	31,173,971.98	34,613,241.62
往来款	141,139,961.97	146,080,462.11
其他	4,179,659.69	3,383,511.96
合计	177,516,970.18	184,559,732.88

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	132,560,822.21	74.68	132,560,822.21	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	132,096,959.99	74.41	132,096,959.99	100.00	
债务人部分丧失清偿能力的应收账款					
已开始相关诉讼程序的应收账款	463,862.22	0.27	463,862.22	100.00	
按组合计提坏账准备	44,956,147.97	25.32	12,456,193.24	27.71	32,499,954.73
其中：支付的代理保证金组合	11,263,756.11	6.34			11,263,756.11
其他应收款-其他	33,692,391.86	18.98	12,456,193.24	36.97	21,236,198.62
合计	177,516,970.18	100.00	145,017,015.45	81.69	32,499,954.73
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	129,128,297.30	69.97	129,128,297.30	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	128,664,435.08	69.71	128,664,435.08	100.00	
债务人部分丧失清偿能					

力的应收账款					
已开始相关诉讼程序的 应收账款	463,862.22	0.26	463,862.22	100.00	
按组合计提坏账准备	55,431,435.58	30.03	10,562,037.75	19.05	44,869,397.83
其中：支付的代理保证金组合	11,424,196.75	6.19			11,424,196.75
其他应收款-其他	44,007,238.83	23.84	10,562,037.75	24.00	33,445,201.08
合计	184,559,732.88	100.00	139,690,335.05	75.69	44,869,397.83

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	17,082,981.21	17,082,981.21	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	3,920,000.00	1.00	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
福建环游网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	该公司已注销，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	132,560,822.21	132,560,822.21	100.00
----	----------------	----------------	--------

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,293,676.75	164,683.83	5.00
1至2年	8,497,107.12	849,710.71	10.00
2至3年	7,100,252.56	2,130,075.77	30.00
3至4年	10,872,387.20	5,436,193.60	50.00
4至5年	267,194.46	213,755.57	80.00
5年以上	3,661,773.77	3,661,773.77	100.00
合计	33,692,391.86	12,456,193.24	36.97

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)	
2022年1月1日余额	1,556,479.72	4,035,771.94	134,098,083.39	139,690,335.05
2022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	286,124.48	3,546,032.34	1,494,523.59	5,326,680.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,842,604.20	7,581,804.28	135,592,606.98	145,017,015.45

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	129,128,297.30	3,432,524.91				132,560,822.21
组合计提	10,562,037.75	1,894,155.49				12,456,193.24
合计	139,690,335.05	5,326,680.40				145,017,015.45

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	4年以上	43.67	77,517,763.43
北京巴士传媒股份有限公司广告分公司	媒体保证金	10,000,000.00	1至3年	5.63	
四川火星蚂蚁电子科技有限公司	往来款	7,000,000.00	5年以上	3.94	7,000,000.00
上海贝胃广告中心	应收预付分成款	14,000,000.00	2至5年	7.89	6,459,730.89
韩国 ANNA 公司	应收预付分成款	17,082,981.21	5年以上	9.62	17,082,981.21
合计		125,600,744.64	-	70.75	108,060,475.53

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

7、 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						
低值易耗品	5,597.29		5,597.29	5,597.29		5,597.29
库存商品	20,881,484.67	3,180,354.57	17,701,130.10	23,292,191.68	2,632,145.23	20,660,046.45
发出商品	7,728,021.72		7,728,021.72	3,552,116.45		3,552,116.45
工程成本	165,305.84		165,305.84	589,372.11		589,372.11
合计	28,780,409.52	3,180,354.57	25,600,054.95	27,439,277.53	2,632,145.23	24,807,132.30

(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	2,632,145.23	1,724,137.94		1,175,928.60		3,180,354.57
发出商品						
工程成本						
合计	2,632,145.23	1,724,137.94		1,175,928.60		3,180,354.57

8、 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
未到期质保金	10,689,068.71	200,683.53	10,488,385.18	18,163,970.47	797,083.28	17,366,887.19
合计	10,689,068.71	200,683.53	10,488,385.18	18,163,970.47	797,083.28	17,366,887.19

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期质保金-成都城投教育投资管理集团有限公司	6,779,880.00	质保期到期收回
合计	6,779,880.00	

(3) 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	797,083.28	-596,399.75				200,683.53
合计	797,083.28	-596,399.75				200,683.53

(4) 合同资产期末较期初减少 6,878,502.01 元, 下降 39.61%, 主要系本期智慧教育业务未到期质保金期末较期初减少影响所致。

9、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	2,707,902.73	2,485,590.25
待抵扣进项税	1,392,780.97	6,291,143.04
其他预缴税费	2,440.86	785,057.82
合计	4,103,124.56	9,561,791.11

注：其他流动资产期末较期初减少 5,458,666.55 元, 下降 57.09%, 主要系期末待抵扣进项税减少影响所致。

10、发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	85,254,252.97	70,105,252.97
信用贷款	3,546,398.05	5,667,366.10
质押贷款	22,286,990.92	26,034,370.23
抵押贷款	441,398,134.42	603,748,357.03
合计	552,485,776.36	705,555,346.33
贷款减值准备	114,008,055.85	120,100,683.42
账面价值	438,477,720.51	585,454,662.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022 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	552,485,776.36	100.00	114,008,055.85	20.64	438,477,720.51
其中：正常类贷款	219,530,000.00	39.73	2,195,300.00	1.00	217,334,700.00
关注类贷款	98,928,361.20	17.91	2,967,850.84	3.00	95,960,510.36
次级类贷款	145,183,321.64	26.28	43,554,996.49	30.00	101,628,325.15
可疑类贷款	58,885,462.51	10.66	35,331,277.51	60.00	23,554,185.00
损失类贷款	29,958,631.01	5.42	29,958,631.01	100.00	
合计	552,485,776.36	100.00	114,008,055.85	20.64	438,477,720.51

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、1”

(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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,461,358.00	3,514,663.79	113,124,661.63	120,100,683.42
2022 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	1,402,800.00	1,062,492.06	2,531,604.68	4,996,896.74
本期转回	2,668,858.00	1,609,305.01	6,811,361.30	11,089,524.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,195,300.00	2,967,850.84	108,844,905.01	114,008,055.85

(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	120,100,683.42	4,996,896.74	11,089,524.31			114,008,055.85
合计	120,100,683.42	4,996,896.74	11,089,524.31			114,008,055.85

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
四川惠信融通实业发展有限公司	3,828,660.00	收回部分贷款
四川铂瑞生物医药有限公司	1,500,000.00	收回贷款
成都花都置业发展有限公司	940,914.35	收回部分贷款
四川轩腾贸易有限责任公司	157,695.70	收回部分贷款
唐语佳	57,000.00	收回贷款
合计	6,484,270.05	

(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

11、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值	
眉山市教学质量诊断监测平台建设项目	1,931,129.36	38,759.68	1,892,369.68	1,794,364.26	1,624.12	1,792,740.14	
绵阳市科创区云泉路学校信息化设施设备采购项目	3,774,205.86	73,760.98	3,700,444.88	7,754,838.50	6,523.81	7,748,314.69	
其中： 未实现融资收益	287,887.27		287,887.27	771,051.14		771,051.14	
合计	5,705,335.22	112,520.66	5,592,814.56	9,549,202.76	8,147.92	9,541,054.84	

(2) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,147.92			8,147.92
2022 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	104,372.74			104,372.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	112,520.66			112,520.66

(3) 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	8,147.92	104,372.74				112,520.66
合计	8,147.92	104,372.74				112,520.66

(4) 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(5) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：长期应收款期末较期初减少 3,948,240.28 元，下降 41.38%。主要系本期智慧教育业务中分期收款项目本期收回分期款影响所致。

12、 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	其他权益变动

				调整	
一、合营企业					
成都天星数字科技有限公司（注6）		1,500,000.00		192,373.61	
小计		1,500,000.00		192,373.61	
二、联营企业					
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司（注1）	9,916,296.50			-338,776.13	
成都每经传媒有限公司	58,048,713.09			9,602,931.64	-3,939,159.79
四川岁月文化艺术有限公司	7,138,048.72			12,444.77	
成都全搜索科技有限责任公司（注2）	5,498,708.21			-1,418,675.82	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）	31,189,541.91			-279,972.08	
成都小企业融资担保有限责任公司（注3）	318,371,555.21			7,490,646.78	
成都天府文创金融科技有限公司	2,111,779.64			59,852.47	
成都天府影业有限公司（注4）		8,000,000.00		-341,707.58	
红星视频（成都）文化传媒有限公司（注5）		2,000,000.00		139,887.32	
四川省成文交文化科技有限公司（注7）		1,490,000.00		-1,173,465.62	
北京神龙游科技有限公司					
四川新成至善科技有限公司					
小计	432,274,643.28	11,490,000.00		13,753,165.75	-3,939,159.79
合计	432,274,643.28	12,990,000.00		13,945,539.36	-3,939,159.79

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					
成都天星数字科技有限公司（注6）				1,692,373.61	

小计				1,692,373.61	
二、联营企业					
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司 (注 1)				9,577,520.37	
成都每经传媒有限公司				63,712,484.94	
四川岁月文化艺术有限公司				7,150,493.49	
成都全搜索科技有限责任公司(注 2)				4,080,032.39	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心 (有限合伙)				30,909,569.83	
成都小企业融资担保有限责任公司 (注 3)	-2,105,097.04			323,757,104.95	
成都天府文创金融科技有限公司				2,171,632.11	
成都天府影业有限公司(注 4)				7,658,292.42	
红星视频(成都)文化传媒有限公司(注 5)				2,139,887.32	
四川省成文交文化科技有限公司(注 7)				316,534.38	
北京神龙游科技有限公司					2,723,871.29
四川新成至善科技有限公司					
小计	-2,105,097.04			451,473,552.20	2,723,871.29
合计	-2,105,097.04			453,165,925.81	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, 2020 年度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。

注 3: 对成都小企业融资担保有限责任公司(以下简称“小保公司”)的投资系根据公司于 2016 年 8 月 25 日召开的九届董事会第十七次会议以及于 2016 年 9 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于收购成都小企业融资担保有限责任公司部分股权》的议案, 公司以自有资金出资 1.68 亿元受让国际金融公司所持有的小保公司 20% 的股权, 收购完成后公司委派董事 1 名, 故公司对小保公司的投资确定为对联营企业的投资, 按权益法进行核算。2019 年度小保公司增资扩股 5 亿元, 本公司九届董事会第四十九次会议确认放弃对小

保公司新增注册资本认缴出资的优先权，本次增资完成后小保公司注册资本为 20 亿元人民币，本公司持股比例从本次增资前的 20% 下降至 15.4254%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，仍具有重大影响，故确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。2020 年度小保公司股东会决议再次协议增资扩股 10 亿元，分两批进行，经本公司十届董事会第五次会议决议，公司再次放弃本次增资的优先认缴权。首批增资 5 亿元已于 2021 年 6 月完成，小保公司注册资本变更为 25 亿元人民币，本公司持股比例从本次增资前的 15.4254% 下降至 12.6616%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，仍具有重大影响，故公司对小保公司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 8,774,407.82 元，同时，调整后投资账面价值和原账面价值间的差额 8,774,407.82 元记入“资本公积——其他资本公积”。

注 4：2021 年 3 月 29 日公司召开十届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同投资的议案。公司与成都传媒集团、成都每经传媒有限公司将签订《股东出资协议书》，三方自愿出资设立成都天府影业有限公司（以下简称“天府影业公司”）。天府影业公司注册资本为 5000 万元，其中成都传媒集团出资 3000 万元，持股 60%；成都每经传媒有限公司公司出资 1000 万元，持股 20%；公司出资 1000 万元，持股 20%，根据公司 2022 年 7 月与成都每经传媒有限公司签订的《成都天府影业有限公司股东出资协议书》之补充协议，成都每经传媒有限公司将其持有天府影业公司 1000 万元（认缴 1000 万元，实缴 0 万元），占天府影业公司注册资本 20% 的股权及所有相关附属权益转让给公司，本次股权转让完成后，成都传媒集团出资 3000 万元，持股 60%；公司出资 2000 万元，持股 40%；截止 2022 年 12 月 31 日，天府影业公司工商注册已完成，成都传媒集团已实缴资本金 2400 万元，公司已于 2022 年 7 月 15 日实缴资本 800 万元。

注 5：经 2022 年 7 月 18 日召开的 16 期第 1 总经理办公会会议决议通过，公司本期与成都商报社拟共同出资 1,000 万元，注册成立红星视频（成都）文化传媒有限公司。其中，本公司出资 200 万元，占注册资本的 20%。红星视频（成都）文化传媒有限公司已于 2022 年 8 月 8 日经成都市成化市场监督管理局批准设立。截至 2022 年 12 月 31 日，各股东已按各自认缴出资总额 100% 履行出资业务。

注 6：2022 年 8 月 19 日公司召开 2022 年第二次股东会决议，审议通过了《关于与天投教育公司成立合资公司运营天府新区“共享中心”的可研报告》。成都天府新区教育投资有限公司与成都红星智慧数字传媒股份有限公司签订《成都天星数字科技有限公司投资合作协议》，双方自愿出资设立成都天星数字科技有限公司。成都天星数字科技有限公司注册资本为 1000 万元，其中成都天府新区教育投资有限公司认缴出资 500 万元，持股 50%；成都红

星智慧数字传媒股份有限公司认缴出资 500 万元，持股 50%，截至 2022 年 12 月 31 日，成都红星智慧数字传媒股份有限公司实际出资 150 万元。

注 7：2022 年 7 月 26 日公司召开 2022 年第三次股东会决议，审议通过了《关于四川省成文交文化科技有限公司设立方案的议案》。大美数文化艺术发展有限公司与成都文化产权交易所有限公司将签订《四川省成文交文化科技有限公司项目出资协议》，双方自愿出资设立四川省成文交文化科技有限公司。四川成文交公司注册资本为 1000 万元，其中大美数文化艺术发展有限公司认缴出资 510 万元，持股 51%；成都文化产权交易所有限公司认缴出资 490 万元，持股 49%，截至 2022 年 12 月 31 日，成都文化产权交易所有限公司实际出资 149 万元。

13、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	170,794,761.10	121,154,617.21
其中：权益工具投资	170,794,761.10	121,154,617.21
合计	170,794,761.10	121,154,617.21

(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）	8,187,643.89	8,547,500.00
上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司（注 5）	50,000,000.00	50,000,000.00
上海洛合体育发展有限公司（注 6）	31,316,117.21	31,316,117.21
深圳橙色之星文化科技有限公司（注 7）	2,000,000.00	2,000,000.00
成都斯普奥汀科技有限公司（注 8）	2,000,000.00	2,000,000.00
北京无限自在文化传媒股份有限公司（注 9）	6,190,000.00	6,190,000.00
杭州干杯创业投资合伙企业（有限合伙）（注 10）	50,000,000.00	
合计	170,794,761.10	121,154,617.21

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、沙焱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 818.76 万元。

注 5：2021 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的首轮市场融资，投资完成后公司持有哔哩哔哩电竞 6.02% 股份。

注 6：2021 年 4 月 26 日，公司控股子公司成都博瑞利保投资中心（有限合伙）召开并通过 2021 年度第一次投资决策委员会会议，会议决定出资 1999.97 万元取得上海洛合体育发展有限公司 4.1666% 的股权。

注 7：2021 年 7 月 19 日，公司控股子公司成都博瑞利保投资中心（有限合伙）召开并通过第二次投资决策委员会决议，决议决定出资 200 万元人民币认购深圳橙色之星文化科技有限公司 2.6667% 的股权。

注 8：2021 年 7 月 19 日，公司控股子公司成都博瑞利保投资中心（有限合伙）召开并通过第二次投资决策委员会决议，决议决定出资 200 万元人民币认购成都斯普奥汀科技有限公司 4.7399% 的股权。

注 9：2021 年 12 月 2 日，公司控股子公司成都博瑞利保投资中心（有限合伙）召开并通过第三次投资决策委员会决议，决议决定以 6.19 元每股的价格、大宗交易的方式投资北京无限自在文化传媒股份有限公司。

注 10：杭州干杯创业投资合伙企业（有限合伙）系由杭州干杯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）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 6.61 亿元人民币。2022 年 1 月 5 日，根据公司与杭州干杯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的《杭州干杯创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》以及《补充协议》，公司作为基金有限合伙人以自有资金认缴出资 5,000 万元，占合伙企业初始认缴出资总额的 6.67%；截至期末，公司实缴出资 5,000 万元。根据《有限合伙》，设置投资决策委员会，负责根据管理人的投资管理建议，就

合伙企业投资、投资退出等重大事宜作出决策，投资决策委员会由 4 名委员组成，均由普通合伙人委派，投资决策委员会以 3 名以上委员多数同意形成最终有效决议，本公司可委派 1 名人员列席投资决策委员会会议，无项目的决策权。

注 11：其他非流动金融资产期末较期初增加 49,640,143.89 元，增长 40.97%，主要系新增对杭州干杯创业投资合伙企业（有限合伙）的投资影响所致。

14、 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	565,291,955.46			565,291,955.46
二、本期变动				
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				
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 2022 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“2303/CD0003-02”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 2022 年 12 月 31 日的公允价值。

15、 固定资产

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,437,741.62	199,986,900.57

固定资产清理		
合理	188,437,741.62	199,986,900.57

(2) 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	389,177,756.13	30,908,826.46	4,487,953.90	5,643,424.08	10,092,858.38	440,310,818.95
2.本期增加金额	1,594,865.65	358,190.63	549,059.70		1,271,328.36	3,773,444.34
(1) 购置	11,015.93	358,190.63	549,059.70		1,271,328.36	2,189,594.62
(2) 在建工程转入	1,583,849.72					1,583,849.72
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,856,026.73	379,137.20	764,611.00	416,751.69		4,416,526.62
(1) 处置或报废	2,856,026.73	379,137.20	764,611.00	416,751.69		4,416,526.62
(2) 其他						
4.期末数	387,916,595.05	30,887,879.89	4,272,402.60	5,226,672.39	11,364,186.74	439,667,736.67
二、累计折旧						
1.期初数	200,347,155.81	17,732,860.36	3,627,558.75	4,379,471.54	9,043,691.55	235,130,738.01
2.本期增加金额	9,936,232.70	4,026,493.05	317,000.38	298,682.57	568,948.08	15,147,356.78
(1) 计提	9,936,232.70	4,026,493.05	317,000.38	298,682.57	568,948.08	15,147,356.78
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	2,810,633.11	275,776.97	747,886.77	406,983.26		4,241,280.11
(1) 处置	2,810,633.11	275,776.97	747,886.77	406,983.26		4,241,280.11
(2) 其他						
4.期末数	207,472,755.40	21,483,576.44	3,196,672.36	4,271,170.85	9,612,639.63	246,036,814.68
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	175,250,659.28	9,404,303.45	1,075,730.24	955,501.54	1,751,547.11	188,437,741.62
2. 期初账面价值	183,637,419.95	13,175,966.10	860,395.15	1,263,952.54	1,049,166.83	199,986,900.57

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	

16、 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
创意成都楼层改造工程						
合计	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00

(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	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
创意成都楼层改造工程	1,390,000.00		1,583,849.72	1,583,849.72		113.95
合计	1,390,000.00		1,583,849.72	1,583,849.72		113.95

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
创意成都楼层改造工程	100.00				自筹	
合计	100.00					

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。

17、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,043,802.70	7,043,802.70
2. 本期增加金额	7,441,144.08	7,441,144.08
(1) 租入	7,441,144.08	7,441,144.08
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	6,034,529.62	6,034,529.62
4. 期末余额	8,450,417.16	8,450,417.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,067,728.42	3,067,728.42
2. 本期增加金额	3,810,949.38	3,810,949.38
(1) 计提	3,810,949.38	3,810,949.38
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	6,034,529.60	6,034,529.60
(1) 处置	6,034,529.60	6,034,529.60
4. 期末余额	844,148.20	844,148.20

三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末	7,606,268.96	7,606,268.96
2.期初	3,976,074.28	3,976,074.28

注：使用权资产期末较期初增加 3,630,194.68 元，增长 91.30%。主要系本期控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司新承租的房屋及建筑物确认使用权资产较上期增加所致。

18、 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	5,628,619.37	1,357,452.80	1,802,849.00	142,320,689.00	174,848,789.24
2.本期增加金额		2,411,260.16	344,150.94		10,624,507.92	13,379,919.02
(1) 购置		2,411,260.16	344,150.94		9,946,904.08	12,702,315.18
(2) 内部研发					677,603.84	677,603.84
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末数	23,739,179.07	8,039,879.53	1,701,603.74	1,802,849.00	152,945,196.92	188,228,708.26
二、累计摊销						
1.年初数	9,031,316.02	4,505,034.16	152,812.94	1,802,849.00	113,318,022.12	128,810,034.24
2.本期增加金	476,913.12	1,018,398.31	288,698.19		12,622,151.51	14,406,161.13

额						
(1) 计提	476,913.12	1,018,398.31	288,698.19		12,622,151.51	14,406,161.13
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末数	9,508,229.14	5,523,432.47	441,511.13	1,802,849.00	125,940,173.63	143,216,195.37
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	14,230,949.93	2,516,447.06	1,260,092.61		27,005,023.29	45,012,512.89
2.年初账面价值	14,707,863.05	1,123,585.21	1,204,639.86		29,002,666.88	46,038,755.00

(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。

19、 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		677,603.84		677,603.84		
合计		677,603.84		677,603.84		

20、 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	1,323,019,317.45					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 万元系公司持有北京漫游谷信息技术有限公司 88.8889%股权形成的商誉。(2022 年 1 月 24 日漫游谷完成增资扩股引入战略投资方, 公司放弃优先认购权后持股比例从 100%变动至 88.8889%, 公司仍然为漫游谷的控股股东。具体详见本附注“十三、6”)

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。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分在合并报表时确认为商誉。

（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						
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）88.8889%股权形成的商誉（2022年1月24日漫游谷完成增资扩股引入战略投资方，公司放弃优先认购权后持股比例从100%变动至88.8889%，公司仍然为漫游谷的控股股东），具体详见本附注“十三、6”）、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23.57万元及无形资产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39.35万元及无形资产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教育公司的固定资产7,338.58万元、无形资产1,011.18万元等构成资产组；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50.91万元、无形资

产 1,406.71 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 585.28 万元、无形资产 217.21 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、因子公司增资扩股后本期末公司持股漫游谷 88.8889%股权对应的商誉是公司根据其在漫游谷所拥有的权益而确认的商誉，漫游谷和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，漫游谷和生学教育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，并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、持股漫游谷 88.8889%股权对应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 2022 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。

2022 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 2021 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末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北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）分别对收购漫游谷、梦工厂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 2022 年 12 月 31 日，北京北方亚事资产评估事务所分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-175 号）和《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-214 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。

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2027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：

资产组预计未来现金流量现值=明确的预测期期间的净现金流量现值+明确的预测期之后的净现金流量现值

预测期内每年净现金流量=息税折旧摊销前利润 (EBITDA)-资本性支出-净营运资本变动
明确的预测期之后的净现金流量=预测期内最后一年息税折旧摊销前利润 (EBITDA)-永续期资本性支出

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。本次采用本次评估折现率选取税前加权平均资本成本(WACCBT)的方式估算评估对象的折现率。估算公式如下：

$$\text{公式：} WACCBT = \frac{E}{(E+D)} \frac{R_e}{(1-T)} + \frac{D}{(E+D)} R_d$$

式中：R_e：权益资本成本

R_d：债务资本成本

T：所得税率

E/(D+E)：股权占总资本比率

D/(D+E)：债务占总资本比率

其中：R_e= R_f + β×ERP + R_s

R_f：无风险回报率

β：风险系数

ERP：市场风险超额回报率

R_s：公司特有风险超额回报率

权益资本成本按资本资产定价模型的估算公式如下：

$$\text{CAPM 或 } Re = R_f + \beta (R_m - R_{f1}) + R_s$$

$$= R_f + \beta \times \text{ERP} + R_s$$

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（ $R_m - R_{f1}$ ）；

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 Wind 资讯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 2.84%。

本次评估时上式中 β 取值选择选取 Wind 资讯公司公布的 β 计算器计算的 β 值（指数选取沪深 300 指数）。可比上市公司剔除资本结构因素的 β (Unlevered β) 平均值为 0.8425，经计算，资产组含资本结构因素的 β 值为 0.8721。

根据 wind 资讯专业数据库对我国沪深 300 各成份股的平均收益率测算分析，18 年（2005 年—2022 年）的市场平均收益率（对数收益率 Rm）为 9.34%，对应 18 年（2005 年—2022 年）无风险报酬率平均值（Rf1）为 3.40%，据此，本次评估时相应选取近 18 年的平均市场风险溢价（ $R_m - R_{f1}$ ）5.94%作为本次的市场风险溢价。

C、商誉减值测试结论

北京北方亚事资产评估事务所于 2023 年 3 月 8 日分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-175 号）和《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-214 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梦工厂为 12.03%、漫游谷为 11.46%（上年评估的税前折现率为 13.71%，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 9.23%、20.99%、18.74%、8.36%和 4.64%，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%；漫游谷预测期内营业收入的增长率分别为 30.20%、11.26%、9.55%、4.83%和 2.50%；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 2022 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 23.57 万元，资产组含商誉账面价值 4,865.44 万元，可回收价值评估结论为 4,935.00 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 39.35 万元，资产组含商誉账面价值 19,696.55 万元（还原少数股东商誉后），可回收价值评估结论为 19,920.00 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
11	梦工厂业务资产组	23.57	4,841.87	4,865.44	4,935.00
22	漫游谷业务资产组	39.35	19,657.20	19,696.55	19,920.00

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，

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北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对收购教育公司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 2022 年 12 月 31 日，北京北方亚事资产评估事务所分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并四川博瑞教育有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2023]第 01-311 号）。公司本期采用公允价值减去处置费用的方法确定教育公司资产组的可收回价值，与以前年度采用的收益现值法进行教育公司商誉减值测试方法不一致，该差异主要系教育公司是树德博瑞学校的举办者，2021 年 5 月 14 日，国务院出台了《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》（以下简称“条例”），条例自 2021 年 9 月起实行。因此，根据该条例规定教育公司将自有主要资产出租给包含义务教育阶段的树德博瑞学校并收取租金的业务在未来年度是否存续的可能性难以预测，因此本次商誉减值测试不适用收益法。本次商誉减值测试通过计算相关资产组的公允价值，并根据相关规定考虑处置费用。根据评估报告，在评估基准日 2022 年 12 月 31 日，在测试基准日 2022 年 12 月 31 日，公司不含分摊并购教育公司所形成商誉的资产组账面价值为 8,349.75 万元，资产组含商誉账面价值 9,952.05 万元，可回收价值结论为 28,547.00 万元。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《四川博瑞教育有限公司商誉减值测试报告》公司收购教育公司 100% 股权形成的商誉在 2022 年 12 月 31 日未发生减值。

④ 生学教育业务商誉减值测试

截至 2022 年 12 月 31 日，公司收购生学教育 60% 股权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生学教育业务资产组的可收回价值，本次收益法的折现率为14.94%，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；由于生学教育业务拓展，预测期内营业收入的增长率分别为24%、24%、17%、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2022年12月31日未发生减值。

21、 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	755,566.62	1,325,511.73	125,062.44		1,956,015.91
户外广告位购买费	32,255.34	5,394,353.12	5,317,894.34		108,714.12
租入固定资产改良支出		860,163.98	24,667.97		835,496.01
其他	722,482.91	305,547.50	174,063.67		853,966.74
合计	1,510,304.87	7,885,576.33	5,641,688.42		3,754,192.78

注：长期待摊费用本期末较期初增加2,243,887.91元，增长148.57%，主要系本期购买户外广告位增加以及本期长期待摊费用的摊销综合影响所致。

22、 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	147,796,876.74	35,383,768.92	141,155,739.86	34,761,733.65
未弥补亏损	17,880,367.34	4,470,091.84	20,134,064.93	5,033,516.23
预计负债	1,080,463.12	162,069.47	1,241,073.42	186,161.01
内部交易未实现利润			44,779.21	11,194.80
其他	2,917,667.29	729,416.83	5,700,448.81	1,425,112.20
合计	169,675,374.49	40,745,347.06	168,276,106.23	41,417,717.89

(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
	异	债	差异	债

投资性房地产公允价值变动	262,113,967.97	65,528,492.00	262,113,967.97	65,528,492.00
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	49,013,774.64	12,253,443.66	49,013,774.64	12,253,443.66
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	92,791,070.04	23,197,767.51	92,791,070.04	23,197,767.51
合计	403,918,812.65	100,979,703.17	403,918,812.65	100,979,703.17

(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	1,070,544,299.07	1,063,723,169.94
可辨认无形资产公允价值摊销	99,254,788.75	95,497,003.57
可抵扣亏损	294,513,097.47	330,482,474.48
网络游戏已充值未消耗金额	1,785,347.08	2,492,610.76
预提的游戏研发费用	5,152,122.39	5,152,122.39
其他	120,156.94	782,509.86
合计	1,471,369,811.70	1,498,129,891.00

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
2027年	51,661,275.79		2022年度未弥补亏损
2026年	62,693,056.94	62,693,056.94	2021年度未弥补亏损
2025年	40,405,344.80	40,442,241.18	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	111,966,161.29	111,966,161.29	2018年度未弥补亏损
2022年		87,593,756.42	
合计	294,513,097.47	330,482,474.48	

23、其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
艺术品	10,453,391.19		10,453,391.19	10,453,391.19		10,453,391.19
抵债资产	49,544,338.89		49,544,338.89	37,202,462.59		37,202,462.59
预付软件款	1,615,000.00		1,615,000.00			
预付设备款	1,504,318.74		1,504,318.74	2,967,857.10		2,967,857.10
成都市郫都区博瑞实验学校	360,929,809.96		360,929,809.96	360,929,809.96		360,929,809.96
成都市郫都区小红星艺术培训学校	22,680,818.71	1,563,751.84	21,117,066.87	22,680,818.71		22,680,818.71
合 计	446,727,677.49	1,563,751.84	445,163,925.65	434,234,339.55		434,234,339.55

24、 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		
抵押借款		
保证借款	90,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	2,364,000.00
其他借款（注3）	5,768,034.50	
合计	108,768,034.50	42,364,000.00

注 1：短期借款期末较期初增加 66,404,034.50 元，增长 156.75%，主要系公司控股子公司四川生学教育科技有限公司及其全资子公司四川才子软件信息网络有限公司短期借款增加所致。

注 2：期末保证借款中公司控股子公司四川生学教育科技有限公司借款 7000 万元系由本公司为其提供的连带责任保证担保；公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司借款 1000 万元系由第二大股东陈长志及其配偶为其提供的连带责任保证担保。

注 3：期末其他借款系公司控股子公司四川生学教育科技有限公司将已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收数字化应收账款债权凭证（长虹融单）未终止确认形成的金融负债列报于“短期借款”。

25、 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	64,574,844.27	68,715,259.30
1-2 年	11,087,486.49	12,532,604.38
2-3 年	3,862,309.71	3,318,555.57
3 年以上	2,693,550.90	8,258,469.77
合计	82,218,191.37	92,824,889.02

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
武汉市公共交通集团有限责任公司	2,585,483.14	尚未结算
腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,769,911.52	尚未结算
四川思安特科技有限公司	1,216,707.96	尚未结算
合计	5,572,102.62	

26、 预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	7,800.00	7,178.77
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	120,181.84	120,181.84
合计	127,981.84	127,360.61

27、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	8,179,571.89	17,184,162.54
1-2 年	353,452.94	1,298,882.12
2-3 年	724,201.65	362,701.60
3 年以上	908,190.71	527,822.11
合计	10,165,417.19	19,373,568.37

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	备注
北京践行致远传媒广告有限公司	5,273,713.45	本期已结算
城市路网传媒科技（北京）集团有限公司	1,371,450.74	本期已结算

合计	6,645,164.19
----	--------------

注：合同负债期末较期初减少 9,208,151.18 元，下降 47.53%，主要系本期尚未完成向客户转让或提供服务义务的订单已收客户对价减少所致。

28、 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	30,638,192.54	139,429,446.97	143,363,611.37	26,704,028.14
二、离职后福利-设定提存计划	330,249.20	14,115,459.12	14,025,126.18	420,582.14
三、辞退福利	17,568.35	1,722,377.42	1,722,377.42	17,568.35
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,986,010.09	155,267,283.51	159,111,114.97	27,142,178.63

(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	29,709,839.53	121,460,919.10	125,428,459.84	25,742,298.79
2、职工福利费	162,406.72	2,223,463.56	2,223,463.56	162,406.72
3、社会保险费	224,947.58	6,733,957.68	6,656,486.07	302,419.19
其中： 医疗保险费	165,109.52	6,264,754.22	6,194,893.94	234,969.80
工伤保险费	8,598.31	161,319.17	154,806.18	15,111.30
生育保险费	36,177.01	199,478.09	195,097.93	40,557.17
其他保险费	15,062.74	108,406.20	111,688.02	11,780.92
4、住房公积金	204,306.94	7,701,187.80	7,836,998.00	68,496.74
5、工会经费和职工教育经费	336,691.77	1,309,918.83	1,218,203.90	428,406.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	30,638,192.54	139,429,446.97	143,363,611.37	26,704,028.14

应付职工薪酬年末余额主要系公司计提的尚未支付 2022 年 12 月工资和预提的年终奖，2022 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	320,162.04	13,506,635.87	13,419,031.71	407,766.20
2、失业保险费	10,087.16	407,619.20	404,890.42	12,815.94

3、企业年金缴费		201,204.05	201,204.05	
合计	330,249.20	14,115,459.12	14,025,126.18	420,582.14

(4)期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

29、 应交税费

(1) 应交税费列示：

税费项目	期末数	期初数
增值税	10,252,902.48	9,674,935.59
企业所得税	2,711,356.01	6,534,326.97
城建税	709,259.57	847,398.30
房产税	65,791.42	77,337.69
教育费附加	233,818.32	293,020.58
个人所得税	2,122,644.18	652,616.04
地方教育费附加	119,903.01	159,371.25
印花税	21,726.45	169,981.65
文化事业建设费	726,941.21	709,405.26
合计	16,964,342.65	19,118,393.33

(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。

30、 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	111,406.93	48,353.96
应付股利	3,533,392.62	3,514,927.23
其他应付款	291,290,365.66	296,747,888.11
合计	294,935,165.21	300,311,169.30

(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	8,158.34	
企业债券利息		
短期借款应付利息	103,248.59	48,353.96
合计	111,406.93	48,353.96

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	3,533,392.62	3,514,927.23

项目	期末数	期初数
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,533,392.62	3,514,927.23

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	204,981,087.39	246,673,730.24
1-2 年	38,723,004.45	23,005,720.22
2-3 年	21,863,924.23	2,539,087.09
3 年以上	25,722,349.59	24,529,350.56
合计	291,290,365.66	296,747,888.11

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	19,176,848.71	20,535,718.97
代收及代垫款项	608,675.73	567,094.14
单位往来	225,666,168.66	231,665,239.23
其他	45,838,672.56	43,979,835.77
合计	291,290,365.66	296,747,888.11

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	16,698,899.36	涉诉
抵债资产	14,582,936.73	抵债资产尚未完成过户手续
陈长志	16,708,874.54	未至结算期
天津生学企业管理合伙企业(有限合伙)	8,405,276.67	未至结算期
合计	56,395,987.30	

31、 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		
一年内到期的租赁负债	2,400,878.12	2,986,487.31

合 计	2,400,878.12	2,986,487.31
-----	--------------	--------------

32、 其他流动负债

借款类别	期末数	期初数
待转销项税额	808,655.80	1,314,852.98
合计	808,655.80	1,314,852.98

注 1：其他流动负债期末较期初减少 506,197.18 元，下降 38.50%，主要系与合同负债相关的待转销项税减少所致。

33、 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	6,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	6,000,000.00	

(2) 长期借款期末较期初增加 6,000,000.00 元，主要系公司以持有四川生学教育科技有限公司的股权进行质押借款所致。

34、 租赁负债

项目	期末数	期初数
应付租赁款	7,346,772.04	3,610,672.28
减：一年内到期的租赁负债	2,400,878.12	2,986,487.31
合计	4,945,893.92	624,184.97

注：租赁负债期末较期初增加 4,321,708.95 元，增长 692.38%。主要系本期控股子公司北京漫游谷信息技术有限公司新承租的房屋及建筑物确认使用权资产较上期增加，相应增加期末租赁负债影响所致。

35、 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			
产品质量保证	1,080,463.12	1,241,073.42	
重组义务			
待执行的亏损合同			

项目	期末数	期初数	形成原因
其他			
合计	1,080,463.12	1,241,073.42	

36、 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

37、 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	57,889,020.42	28,561,676.96	21,464,759.79	64,985,937.59
其中：同一控制下企业合并调整	15,873,879.03		17,525,600.00	-1,651,720.97
投资企业的其他权益变动	17,585,403.81	45,452.13	3,939,159.79	13,691,696.15
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
被动稀释股权但不丧失对子 公司控制权形成的资本公积		28,516,224.83		28,516,224.83

合 计	846,884,321.49	28,561,676.96	21,464,759.79	853,981,238.66
-----	----------------	---------------	---------------	----------------

注：本期资本公积增加变动说明详见本附注“六、2”以及“七、2”。

38、 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	341,463,076.15	1,950,592.00		343,413,668.15
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合 计	353,579,294.30	1,950,592.00		355,529,886.30

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。

39、 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	19,120,306.25	1,683,685.99		20,803,992.24
合 计	19,120,306.25	1,683,685.99		20,803,992.24

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。

40、 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	673,884,495.69	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,521,808.46	
调整后年初未分配利润	676,406,304.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,246,421.64	
减：提取法定盈余公积	1,950,592.00	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	1,683,685.99	
应付普通股股利	27,333,302.30	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	685,685,145.50	

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 2,521,808.46 元。

41、 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	459,069,273.31	253,239,270.23	662,603,653.44	446,174,797.24
其他业务	9,325,617.05	6,857,797.05	1,604,785.84	68,581.25
合计	468,394,890.36	260,097,067.28	664,208,439.28	446,243,378.49

(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
媒体业务	136,197,005.33	113,994,263.98	173,691,570.62	150,753,534.01
软件开发及硬件集成业务	176,778,290.46	71,738,670.62	268,439,672.63	186,334,904.47
学校业务			89,288,747.05	50,152,643.21
楼宇租赁业务	50,117,759.87	12,683,973.86	50,148,759.99	12,208,905.90
网游业务	89,562,761.67	51,448,647.95	78,339,066.16	45,675,456.34
其他业务	6,413,455.98	3,373,713.82	2,695,836.99	1,049,353.31
合计	459,069,273.31	253,239,270.23	662,603,653.44	446,174,797.24

(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 137,084,165.17 元，占当年营业收入总额的 29.86%。

(4) 营业收入本期数较上期数减少 195,813,548.92 元，下降 29.48%，营业成本本期数较上期数减少 186,146,311.21 元，下降 41.71%，主要系本期子公司户外广告业务、智慧教育业务规模减少，以及公司 2021 年 9 月起不再对原子公司成都市郫都区博瑞实验学校 and 成都市郫都区小红星艺术培训学校实施控制导致合并范围变化等因素综合影响，相应的合并收入、成本减少所致。

42、利息收入

项目	本期数	上期数
利息收入	38,562,073.03	56,008,363.92
合计	38,562,073.03	56,008,363.92

注：利息收入本期数较上期数减少 17,446,290.89 元，下降 31.15%，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减少所致。

43、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,264,649.45	1,538,221.57

教育费附加	541,485.37	736,543.40
地方教育费附加	361,276.76	401,885.53
文化事业建设费	535,452.73	-
印花税	57,953.55	292,641.59
房产税	6,500,485.75	6,573,018.37
土地使用税	162,241.62	191,158.79
其他税费	5,520.00	8,160.00
合计	9,429,065.22	9,741,629.25

44、 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	28,489,149.13	32,943,057.16
差旅费	591,367.34	764,851.39
交通运输费	60,074.04	348,674.81
租赁费	162,056.33	151,346.56
维修费	61,085.30	842,936.14
品牌使用费		1,723,333.32
折旧及摊销	1,204,125.77	256,275.44
通讯费	7,755.35	8,863.44
业务宣传费	1,773,819.29	3,642,376.06
业务招待费	195,887.34	492,668.29
办公费	44,295.18	163,020.36
其他	4,297,763.84	5,316,813.73
合计	36,887,378.91	46,654,216.70

注：销售费用本期数较上期数减少 9,766,837.79 元，下降 20.93%，主要系本期人工费用较上期减少所致。

45、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	64,907,494.57	64,324,545.78
差旅费	545,555.93	890,833.80
交通运输费	451,513.16	403,370.14
业务招待费	1,013,408.83	1,028,431.72
折旧及摊销	10,779,676.87	11,068,483.84

水电物管租赁费	5,370,941.17	4,495,594.01
中介机构费	9,272,896.75	7,876,602.98
通讯费	250,794.74	373,043.88
办公费	1,406,186.10	1,549,101.36
维修费	3,528,972.70	2,011,015.04
其他	3,931,360.93	4,674,573.27
合计	101,458,801.75	98,695,595.82

46、 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	30,773,077.43	29,140,190.19
差旅费	85,078.25	37,488.18
交通运输费	56,461.87	109,230.15
办公费	18,775.23	63,822.90
折旧及摊销	3,118,901.38	3,122,684.62
水电物管租赁费	1,096,121.81	1,178,761.33
委托制作费	5,297,786.27	5,283,883.07
技术服务费	1,655,414.13	
网络费	51,859.97	68,064.29
其他	335,967.03	669,536.54
合计	42,489,443.37	39,673,661.27

47、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	4,616,119.16	3,317,519.68
减：利息收入	8,490,938.53	9,270,840.28
汇兑损失	453,798.97	365,147.48
减：汇兑收益	1,857,525.04	44.63
手续费	88,035.02	177,700.63
合计	-5,190,510.42	-5,410,517.12

48、 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	4,433,192.46	6,421,758.25	4,433,192.46
其他	266,465.21	29,390.43	266,465.21
合计	4,699,657.67	6,451,148.68	4,699,657.67

(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
稳岗补贴	123,278.74	899,160.59	与收益相关
增值税进项税加计抵减	682,592.19	1,654,153.73	与收益相关
博瑞教育结转民办学校信息化建设专项资金	-	68,880.05	与收益相关
增值税即增即退	1,573,057.47	1,575,912.38	与收益相关
武汉博瑞银福广告有限公司收到东西湖临空港政策补贴	16,799.00		与收益相关
四川才子软件信息网络有限公司收到的项目专项资金		1,176,698.50	与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到的项目专项资金		500,000.00	与收益相关
纾困补贴	33,740.00		与收益相关
六税两费减半征收	118,998.60		与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收诗词年华项目市级文化产业发展专项资金	980,000.00		与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收研发准备金制度财政奖补资金	165,700.00		与收益相关
成都红星智慧数字传媒股份有限公司收到的项目专项资金	671,475.00	350,000.00	与收益相关
其他项目扶持收入	67,551.46	196,953.00	与收益相关
合计	4,433,192.46	6,421,758.25	

注：其他收益本期数较上期数减少 1,751,491.01 元，下降 27.15%，主要系公司日常经营活动相关的政府补助较上期减少所致。

49、 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	13,945,539.36	18,055,831.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		-5,106.75

的投资收益		
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		1,062.77
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		
其他		5,080,157.51
合计	13,945,539.36	23,131,944.85

注：投资收益本期数较上期数减少 9,186,405.49 元，下降 39.71%，主要系本期权益法核算的长期股权投资收益较上期减少所致。

50、 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		11,316,417.21
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益		
合计		11,316,417.21

注：公允价值变动收益本期数较上期数减少 11,316,417.21 元，上期确认交易性金融资产公允价值变动损益，而本期无该项变动影响所致。

51、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-11,382,771.30	895,864.11
应收票据坏帐损失	280,188.00	-185,274.50
其他应收款坏账损失	-5,326,680.40	-1,249,715.82
长期应收款坏账损失	-104,372.74	-8,147.92
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
贷款减值损失	6,092,627.57	-1,138,899.17
合计	-10,441,008.87	-1,686,173.30

注：信用减值损失本期数较上期数减少 8,754,835.57 元，下降 519.21%，主要系本期确认应收账款坏账损失其他应收款以及贷款减值损失较上期增加影响所致。

52、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
其他非流动资产减值准备	-1,563,751.84	
存货跌价准备	-1,724,137.94	-
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	596,399.75	-517,751.58
合计	-2,691,490.03	-517,751.58

注：资产减值损失本期数较上期数减少 2,173,738.45 元，下降 419.84%，主要系本期确认存货跌价准备和其他非流动资产减值准备，以及合同资产减值准备下降综合影响所致。

53、 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	146,003.08	27,284.97	146,003.08
其中：固定资产处置利得	146,003.08	27,284.97	146,003.08
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	91,147.61	98,675.29	91,147.61
其中：固定资产处置损失	91,147.61	98,675.29	91,147.61
无形资产处置损失			
合计	54,855.47	-71,390.32	54,855.47

注：资产处置收益本期数较上期数增加 126,245.79 元，增长 176.84%，主要系公司本期固定资产处置利得较上期增加所致。

54、 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	2,330.00		2,330.00

非货币性资产交换利得			-
接受捐赠			-
政府补助	1,625,194.65	997,100.00	1,625,194.65
其他	417,412.73	41,627.67	417,412.73
合计	2,044,937.38	1,038,727.67	2,044,937.38

注 1：营业外收入本期数较上期数增加 1,006,209.71 元，增长 96.87%，主要系本期取得的政府补助较上期增加影响所致。

(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		256,000.00	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	203,000.00		与收益相关
其他项目扶持收入		87,712.00	与收益相关
成都梦工厂网络信息有限公司收到高新技术补贴款	50,000.00		与收益相关
麦迪亚收到成都市锦江区人民政府柳江街道办事处奖励	200,000.00		与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到北京市石景山区科学技术委员会国家高新技术企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到成都高新技术产业开发区科技创新局 高新科技企业补助	650,000.00		与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到成都高新技术产业开发区 军民融合产业发展资金	100,000.00		与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局补贴资金	50,000.00	330,000.00	与收益相关
四川才子软件信息网络有限公司科技城新区财政金融局奖励资金	110,000.00		与收益相关
四川才子软件信息网络有限公司收到财政金融局经济发展八十条资金拨付	200,000.00		与收益相关
四川才子软件信息网络有限公司收到绵阳市涪城区就业服务中心疫情困难补贴资金		223,388.00	与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到成都市高新技术产业		100,000.00	与收益相关

开发区新经济发展局政府补贴			
其他项目扶持收入	12,194.65		与收益相关
合计	1,625,194.65	997,100.00	

55、 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			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	511,760.00	2,978.85	511,760.00
其他	433,785.74	502,200.68	433,785.74
合计	945,545.74	505,179.53	945,545.74

注 1：营业外支出本期数较上期数增加 440,366.21 元，增长 87.17%，主要系本期发生捐赠支出增加影响所致。

56、 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	15,126,691.49	25,571,709.51
递延所得税费用	672,370.83	7,035,180.37
合计	15,799,062.32	32,606,889.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	68,452,662.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,113,165.63
子公司适用不同税率的影响	-4,393,248.89
调整以前期间所得税的影响	229,343.82
其他非应税收入的影响	
企业境外所得税的影响	35,001.70
其他不可抵扣的成本、费用和损失的影响	581,235.02
投资收益	-3,731,657.84
研发加计扣除	-8,113,373.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-922.41
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	14,139,743.88
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	-60,224.91
所得税费用	15,799,062.32

注 1：所得税费用本期数较上期数减少 16,807,827.56 元，下降 51.55%，主要系本期应纳税所得额减少导致当期所得税费用减少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减少综合影响所致。

57、 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		89,117,979.06
减：终止经营费用		68,982,982.23
二、终止经营利润总额		20,134,996.83
减：终止经营所得税费用		5,203,180.88
三、终止经营净利润		14,931,815.95
其中：归属于母公司的终止经营净利润		14,931,815.95
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）		3,810,118.13
其中：处置损益总额		5,080,157.51
减：所得税费用（或收益）		-1,270,039.38
四、来自于终止经营业务的净利润总计		18,741,934.08
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		18,741,934.08

(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		67,853,173.53
其中：经营活动现金流量净额		71,154,599.97
投资活动现金流量净额		-6,306,996.94
筹资活动现金流量净额		3,005,570.50

58、 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	3,768,986.99	6,167,847.80
代收代付款项	371,962.82	194,808.72
收回保证金及往来款	27,887,659.97	28,618,847.95
合计	32,028,609.78	34,981,504.47

(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	511,587.20	752,044.95
业务宣传费	1,773,819.29	3,642,376.06
水电物管租赁费	5,244,180.13	4,358,123.20
维修费	3,590,058.00	2,853,951.18
业务招待费	1,209,296.17	1,521,100.01
办公费	1,450,481.28	1,712,121.72
差旅费	1,136,923.27	1,655,685.19
中介机构费	9,272,896.75	7,876,602.98
通讯费	258,550.09	381,907.32
品牌使用费		1,723,333.32
员工备用金	1,519,448.86	2,761,689.30
研发支出	5,774,588.52	2,570,996.98
支付保证金及往来款	26,289,889.78	68,257,892.95
合计	58,031,719.34	100,067,825.16

(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		900,000.00
合计		900,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
股权投资价本期变动额		5,106.75
原子公司丧失控制权日的现金余额		292,113,631.75
合计		292,118,738.50

(5) 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	7,438,771.00	11,417,128.75
收取的单位利息收入	16,314.26	258,387.71
子公司收到少数股东借款		25,000,000.00
因申请诉讼保全被冻结资金的本期变动额		2,110,657.42
红利税	1,463,395.70	
融单贴现	5,889,255.00	
合计	14,807,735.96	38,786,173.88

(6) 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	88,035.02	130,616.14
支付使用权资产租赁费	3,889,860.35	3,328,554.92
因申请诉讼保全被冻结资金的本期变动额	8,737,406.70	
融单贴现费用	194,000.00	
合计	12,909,302.07	3,459,171.06

59、 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	52,653,600.20	91,169,692.59
加: 信用减值损失	10,441,008.87	1,686,173.30
加: 资产减值准备	2,691,490.03	1,781,902.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,147,356.78	21,354,192.97
使用权资产折旧	3,810,949.38	3,067,728.42
无形资产摊销	14,406,161.13	9,811,491.24
长期待摊费用摊销	5,641,688.42	15,383,074.11
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)	-54,855.47	71,390.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,330.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-11,316,417.21

列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,303,620.47	-5,775,619.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,945,539.36	-23,131,944.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	672,370.83	4,992,939.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,042,240.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,517,060.59	-11,487,494.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,249,605.29	-40,827,824.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,106,777.11	20,128,270.86
发放贷款减少（增加以“-”号填列）	141,688,469.97	-7,773,786.73
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	85,973,307.32	71,176,008.46
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	633,341,231.44	576,582,338.30
减：现金的期初数	576,582,338.30	798,896,389.01
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	56,758,893.14	-222,314,050.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	633,341,231.44	576,582,338.30
其中：库存现金	29,596.12	43,175.55
可随时用于支付的银行存款	633,115,872.14	576,539,162.75

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	195,763.18	
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	633,341,231.44	576,582,338.30
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		

60、 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	9,287,406.70	550,000.00
因申请诉讼保全被冻结的使用权受到限制的金额	9,287,406.70	550,000.00
二、其他货币资金	1,311,200.33	1,296,735.15
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	1,311,200.33	1,296,735.15
合计	10,598,607.03	1,846,735.15

61、 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	0.02	6.9646	0.13
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		17,082,981.21
其中：美元	2,452,830.20	6.9646	17,082,981.21
韩元			

预收账款	87,908.75		612,249.29
其中：美元	87,908.75	6.9646	612,249.29
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。

62、 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、41、(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。

63、 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	1,322,194.65	营业外收入	1,322,194.65
增值税进项税加计抵减	682,592.19	其他收益	682,592.19
增值税即增即退	1,573,057.47	其他收益	1,573,057.47
稳岗补贴款	123,278.74	其他收益	123,278.74
活动项目专项资金	671,475.00	其他收益	671,475.00
研发准备金制度财政奖补资金	165,700.00	其他收益	165,700.00
其他项目政策性扶持款	203,349.06	其他收益	203,349.06
纾困补贴	33,740.00	其他收益	33,740.00
市级文化产业发展项目专项资金	980,000.00	其他收益	980,000.00

产业发展专项资金	303,000.00	营业外收入	303,000.00
合计	6,058,387.11		6,058,387.11

(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

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	76%	合并前后均受同一实际控制人控制且该控制并非暂时性	2022年7月21日	实际取得被购买方控制权并完成股权变更	7,849,063.19	-5,123,066.91	21,719,506.23	182,499.99

(2) 合并成本

合并成本	成都红星智慧数字传媒股份有限公司
--现金	17,525,600.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	
合并成本合计	17,525,600.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	12,853,555.32	17,463,683.74
货币资金	1,544,948.32	7,165,242.42
应收账款	3,945,476.68	3,874,598.89
预付账款	69,106.60	30,473.00
其他应收款	5,024,709.81	6,102,300.61
固定资产	305,937.45	280,344.41
使用权资产	1,949,038.72	
递延所得税资产	14,337.74	10,724.41
负债:	4,025,788.21	3,512,849.72
应付账款	224,803.20	1,267,165.80
应付职工薪酬	545,487.00	1,661,728.87
应交税费	111,119.75	372,289.38
租赁负债	2,218,874.52	
净资产	8,827,767.11	13,950,834.02
减: 少数股东权益		
取得的净资产	8,827,767.11	13,950,834.02

注 1: 对成都红星智慧数字传媒股份有限公司 (以下简称“红星智慧”) 投资系公司根据 2022 年 2 月 25 日召开十届董事会第八次会议审议通过的《关于公司收购成都菁苗教育科技有限公司 76% 股权暨关联交易的议案》的议案, 公司与成都商报社签订《股权转让协议》, 公司拟以现金方式收购成都商报社持有的红星智慧 (原名: 成都菁苗教育科技有限公司) 76% 股权。根据北京北方亚事资产评估事务所 (特殊普通合伙) 出具的《资产评估报告》, 截止评估基准日 2021 年 6 月 30 日, 红星智慧 100% 股权的评估值为 2306.00 万元, 经国资管理备案, 最终确认红星智慧整体作价为 2306.00 万元, 76% 股权的交易对价为 1752.56 万元。截至 2022 年 7 月 21 日, 红星智慧并已依约完成股权转让款的支付并完成工商登记变更手续。由于公司与红星智慧在合并前后均由成都传媒集团控制且该控制并非暂时性的, 因此上述合并属同一控制下合并。公司收购成都红星智慧数字传媒股份有限公司的股权情况详见本附注“十三、7”。

注 2: 由于公司与红星智慧在合并前后均由成都传媒集团控制且该控制并非暂时性的, 根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定, 公司本期通过股权收购方式同一控制合并红星智慧, 在编制合并资产负债表时, 调整了合并资产负债表相关项目的期初数, 同时编制

利润表时调整了同期可比数。

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

无

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	
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	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、物业管理	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	88.8889		非同一控制下企业合并
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
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

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	
成都博瑞利保投资中心(有限合伙)	成都	成都	基金投资管理	74.77	0.19	设立
成都文化产权交易所有限公司	成都	成都	文化产权交易服务	45.00		同一控制下企业合并
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都	成都	数字内容制作服务、广告设计、制作与发布、市场营销策划	76.00		同一控制下企业合并

(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	67,840.34		4,932,805.18
成都博瑞小额贷款有限公司	16.00	3,207,020.92	4,800,000.00	102,969,274.92
武汉博瑞银福广告有限公司	40.00	-1,904,579.88		-21,084,256.92
四川生学教育科技有限公司	40.00	16,537,454.32		51,195,909.42
北京漫游谷信息技术有限公司	11.11	877,549.98		2,361,325.15
成都文化产权交易所有限公司	55.00	-5,501,718.52		42,089,933.54
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	24.00	-748,743.69		2,599,456.48

(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
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	239,283,010.23	14,887,271.31	254,170,281.54	183,701,635.97		183,701,635.97
成都博瑞小额贷款有限公司	148,774,026.66	517,165,074.46	665,939,101.12	22,381,132.78		22,381,132.78
武汉博瑞银福广告	32,255,533.29	4,202.67	32,259,735.96	84,970,378.27		84,970,378.27

有限公司						
四川生学教育科技有 限公司	341,066,907.86	43,511,191.00	384,578,098.86	255,507,862.19	1,080,463.12	256,588,325.31
北京漫游谷信息技 术有限公司	76,568,938.47	25,628,760.35	102,197,698.82	77,755,426.76	3,190,324.45	80,945,751.21
成都文化产权交易 所有限公司	75,570,083.10	5,519,191.53	81,089,274.63	4,144,900.58	417,222.14	4,562,122.72
成都红星智慧数字 传媒股份有限公司	12,354,126.25	4,551,515.70	16,905,641.95	4,736,225.97	1,338,347.33	6,074,573.30
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
四川博瑞眼界文化 传媒有限公司	220,979,316.87	16,010,186.74	236,989,503.61	167,490,005.73		167,490,005.73
成都博瑞小额贷款 有限公司	77,266,120.18	653,586,646.69	730,852,766.87	77,338,679.30		77,338,679.30
武汉博瑞银福广告 有限公司	50,095,384.20	63,723.00	50,159,107.20	98,108,299.80		98,108,299.80
四川生学教育科技有 限公司	245,965,535.46	49,995,244.66	295,960,780.12	208,073,568.94	1,241,073.42	209,314,642.36
北京漫游谷信息技 术有限公司	35,776,195.64	23,292,027.37	59,068,223.01	75,670,733.69		75,670,733.69
成都文化产权交易 所有限公司	85,069,672.59	3,056,123.94	88,125,796.53	1,072,339.82	624,184.97	1,696,524.79
成都红星智慧数字 传媒股份有限公司	17,172,614.92	291,068.82	17,463,683.74	3,512,849.72		3,512,849.72

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	115,209,527.47	969,147.69	969,147.69	-16,181,743.73
成都博瑞小额贷款有限公司	38,562,073.03	20,043,880.77	20,043,880.77	156,613,171.38
武汉博瑞银福广告有限公司		-4,761,449.71	-4,761,449.71	-13,345,631.67

四川生学教育科技有限公司	176,778,290.46	41,343,635.79	41,343,635.79	-32,426,440.63
北京漫游谷信息技术有限公司	73,537,806.57	7,854,458.29	7,854,458.29	5,235,673.99
成都文化产权交易所有限公司	4,691,001.46	-10,003,124.58	-10,003,124.58	-8,118,207.61
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	21,256,928.87	-3,119,765.37	-3,119,765.37	4,040,267.94
子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	149,452,709.96	7,538,740.33	7,538,740.33	40,322,904.62
成都博瑞小额贷款有限公司	56,008,363.92	26,445,120.19	26,445,120.19	19,380,620.57
武汉博瑞银福广告有限公司	2,802,138.02	-15,465,144.38	-15,465,144.38	-761,040.88
四川生学教育科技有限公司	268,439,672.63	33,547,275.97	33,547,275.97	-51,004,843.07
北京漫游谷信息技术有限公司	62,444,109.22	-5,492,324.29	-5,492,324.29	9,178,452.86
成都文化产权交易所有限公司	208,301.89	-3,775,610.78	-3,775,610.78	-4,193,524.96
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	21,719,506.23	182,499.99	182,499.99	-6,846,089.87

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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2021年8月27日，公司第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于审议全资子公司拟增资入股引入战略投资方暨公司放弃优先认购权的议案》，公司拟对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”）进行增资入股引入外部战略投资方。本次增资入股方式为公开挂牌，2021年9月6日漫游谷在西南联合产权交易所（下称“西南交易所”）公开挂牌实施增资入股。2021年12月30日，漫游谷收到西南联交所出具的《西南联合产权交易所关于意向投资资格的征求意见函》。经审核确认，本次增资入股征集到一家符合条件的意向投资方，即上海幻电信息科技有限公司（以下简称“上海幻电”）。经相关各方协商，漫游谷、公司与上海幻电已就漫游谷增资入股项目共同签署了《增资协议》及《股东协议》。上海幻电已于2022年1月24日以货币形式对漫游谷增资3,000万元，持有漫游谷的股权比例为11.1111%。增资后，漫游谷注册资本将增加至1125万元，其中：本公司的出资额仍为1000万元（占增资后的注册资本比例为88.8889%），新股东的出资额为125万元（占增资后的注册资本比例为11.1111%），本公司根据增资前后按照持股比例计算的享有增资前后子公司账面净资产份额差额调整资本公积28,516,224.83元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京漫游谷信息技术有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

项目	北京漫游谷信息技术有限公司
购买成本/处置对价合计	
增资后按照持股比例计算的享有增资后子公司净资产份额	11,870,214.74
减：增资前按照持股比例计算的享有增资前子公司净资产份额	-16,646,010.09
差额	28,516,224.83
其中：调整资本公积	28,516,224.83
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	12.6616		权益法
成都联创博瑞股	成都市	成都市	非公开交易的	28.636691		权益法

权投资基金管理 中心（有限合伙）			股权投资以及 相关咨询服务			
成都天府影业有 限公司	成都市	成都市	广播电视节目 制作经营；电视 剧发行；电影发 行；演出经纪； 营业性演出等	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数 / 2022 年度发生额		期初数 / 2021 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	12,705,844.89	443,124,467.25	13,017,372.71	387,759,887.25
非流动资产	11,517,747.56	11,739,263.51	12,024,374.45	11,301,987.47
资产合计	24,223,592.45	454,863,730.76	25,041,747.16	399,061,874.72
流动负债	279,791.52	260,238,602.85	251,005.92	228,527,216.88
非流动负债				
负债合计	279,791.52	260,238,602.85	251,005.92	228,527,216.88
少数股东权益		12,589,456.64		4,681,191.87
归属于母公司股东权益	23,943,800.93	182,035,671.27	24,790,741.24	165,853,465.97
按持股比例计算的净资产份额	9,577,520.37	63,712,484.94	9,916,296.50	58,048,713.09
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	9,577,520.37	63,712,484.94	9,916,296.50	58,048,713.09
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				

营业收入	-	255,536,561.58	-	245,692,221.02
净利润	-846,940.31	22,321,324.71	410,217.65	27,938,961.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-846,940.31	22,321,324.71	410,217.65	27,938,961.13
本年度收到的来自联营企业的股利				7,895,100.00

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2022 年度发生额		期初数 / 2021 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	22,627,191.74	36,149,447.32	22,196,835.92	45,601,167.54
非流动资产	873,048.68	657,733.02	857,438.51	612,752.82
资产合计	23,500,240.42	36,807,180.34	23,054,274.43	46,213,920.36
流动负债	5,712,943.16	12,060,033.60	5,297,934.32	13,037,878.21
非流动负债		506,114.40		506,114.40
负债合计	5,712,943.16	12,566,148.00	5,297,934.32	13,543,992.61
少数股东权益	-	-		
归属于母公司股东权益	17,787,297.26	24,241,032.34	17,756,340.11	32,669,927.75
按持股比例计算的净资产份额	7,150,493.49	4,080,032.39	7,138,048.72	5,498,708.21
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	7,150,493.49	4,080,032.39	7,138,048.72	5,498,708.21

价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,109,179.93	44,146,176.32	1,153,862.34	47,627,718.42
净利润	30,957.15	961,117.29	-336,453.60	147,356.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,957.15	961,117.29	-336,453.60	147,356.69
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 / 2022 年度发生额		期初数 / 2021 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		24,038.41		1,707.51
非流动资产		107,913,708.00		108,913,708.00
资产合计	3,220,108,270.26	107,937,746.41	3,542,524,921.23	108,915,415.51
流动负债		800.00		800.00
非流动负债				
负债合计	603,279,898.03	800.00	969,869,942.75	800.00
少数股东权益	88,685,815.94		87,046,933.90	
归属于母公司股东权益	2,528,142,556.29	107,936,946.41	2,485,608,044.58	108,914,615.51
按持股比例计算的净资产份额	320,103,297.91	30,909,569.83	314,717,748.17	31,189,541.91

调整事项	3,653,807.04		3,653,807.04	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	3,653,807.04		3,653,807.04	
对联营企业权益投资的账面价值	323,757,104.95	30,909,569.83	318,371,555.21	31,189,541.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	165,326,021.72		180,793,758.97	
净利润	60,799,189.05	-977,669.10	65,474,782.71	-105353.34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	60,799,189.05	-977,669.10	65,474,782.71	-105353.34
本年度收到的来自联营企业的股利	2,105,097.04			

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2022 年度发生额		期初数 / 2021 年度发生额	
	成都天府影业有限公司		成都天府影业有限公司	
流动资产	37,826,295.66			
非流动资产				
资产合计	37,826,295.66			
流动负债	1,700,564.60			
非流动负债	4,980,000.00			
负债合计	6,680,564.60			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	31,145,731.06			

按持股比例计算的净资产份 额	7,658,292.42			
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	7,658,292.42			
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	1,948,803.38			
净利润	-858,818.94			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-858,818.94			
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 / 2022 年度发生额	期初数 / 2021 年度发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,692,373.61	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	192,373.61	
--其他综合收益		
--综合收益总额	192,373.61	
联营企业：		
投资账面价值合计	4,628,053.81	2,111,779.64
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	-973,725.83	96,564.55
--其他综合收益		
--综合收益总额	-973,725.83	96,564.55

(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	6,129,285.54		6,129,285.54

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。2022年12月31日公司银行借款余额为114,768,034.50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。2022年12月31日外币货币性资产折算人民币余额17,082,981.34元，外币货币性负债折算人民币余额612,249.29元，分别占期末资产总额的0.44%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		170,794,761.10	736,086,716.56
（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			170,794,761.10	170,794,761.10
(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		170,794,761.10	736,086,716.56
(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	12.22	35.59

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
四川省成文交文化科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
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
成都时代教育报刊社有限公司	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
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
成都地铁传媒有限公司	同受母公司控制
成都智媒体城文化产业发展有限公司	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
成都商报社	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

四川精诚名医医疗股份有限公司	同受母公司控制
成都一想网络科技有限责任公司	同受母公司控制
成都市郫都区博瑞实验学校	原全资子公司 2021 年 8 月 31 日丧失控制权
成都市郫都区小红星艺术培训学校	原全资子公司 2021 年 8 月 31 日丧失控制权
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
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：原成都树德中学博瑞实验学校已于 2022 年 5 月 26 日完成更名注册登记，现更名为：成都市郫都区博瑞实验学校。

注 2：原成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校已于 2023 年 3 月 28 日完成更名注册登记，现更名为：成都市郫都区小红星艺术培训学校。

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	2022 年度确认租赁收入	2021 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	3105.23	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	3,327,194.99	3,590,623.71

2) 劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2022 年度确认收入	2021 年度确认收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒集团	物业及其他服务	562,456.75	558,881.21
公司	成都传媒集团	活动策划服务	66,037.74	

3) 与关联方共同投资设立参股公司

2021年3月29日公司召开十届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同投资的议案》。公司与成都传媒集团、成都每经传媒有限公司将签订《股东出资协议书》，三方自愿出资设立成都天府影业有限公司（以下简称“天府影业公司”）。天府影业公司注册资本为5000万元，其中成都传媒集团出资3000万元，持股60%；成都每经传媒有限公司公司出资1000万元，持股20%；公司出资1000万元，持股20%。根据公司2022年7月与成都每经传媒有限公司签订的股权转让协议，每经传媒将其持有天府影业公司1000万元（认缴1000万元，实缴0万元），占天府影业公司注册资本20%的股权及所有相关附属权益转让给本公司，本次股权转让完成后，本公司持股天府影业公司40%。鉴于成都传媒集团为公司控股股东，成都每经传媒有限公司为控股股东的控股子公司，根据《股票上市规则》有关规定均为公司关联方，故上述共同投资行为构成关联交易。本次投资设立参股公司事项无需提交公司股东大会审议。本次投资设立参股公司的情况具体详见本附注“十三、5”。

经2022年7月18日召开的16期第1总经理办公会会议决议通过，公司本期与成都商报社拟共同出资1,000万元，注册成立红星视频（成都）文化传媒有限公司。其中，本公司出资200万元，占注册资本的20%。红星视频（成都）文化传媒有限公司已于2022年8月8日经成都市成化市场监督管理局批准设立。截至2022年12月31日，各股东已按各自认缴出资总额100%履行出资业务。鉴于成都传媒集团为公司控股股东，成都商报社为控股股东的控股子公司，根据《股票上市规则》有关规定均为公司关联方，故上述共同投资行为构成关联交易。

（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	2022年度确认收入	2021年度确认收入
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	物业及其他服务	184,839.25	277,258.87
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	物业及其他服务	277,258.87	277,258.87
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都智媒体城文化产业发展有限公司	物业及其他服务	277,258.87	138,629.43
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	物业及其他服务	50,070.94	
四川才子软件信息网络有限公司	成都市郫都区博瑞实验学校	教育信息系统集成服务		20,753,224.78
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都市郫都区博瑞实验学校	广告服务	15,094.34	

成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都市郫都区小红星艺术培训学校	活动策划等服务	603,773.58	47,169.81
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都国际传媒有限公司	设计制作服务		350,377.36
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都商报社	广告服务及活动执行服务	1,985,214.15	2,431,839.62
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都商报营销策划有限公司	活动执行服务	1,128,387.53	2,082,075.47
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	四川精诚名医医疗股份有限公司	其他服务		169.81
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	成都商报社	其他服务	201,104.57	

2) 接受劳务

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2022 年度确认成本	2021 年度确认成本
成都新闻物业有限责任公司	公司	其他服务	629,431.26	147,314.90
成都新闻物业有限责任公司	四川博瑞眼界文化传媒有限公司	其他服务	546,820.13	46,800.50
成都新闻物业有限责任公司	成都博瑞小额贷款有限公司	其他服务	241,710.77	245,761.00
成都新闻物业有限责任公司	成都梦工厂网络信息有限公司	其他服务		141,002.45
成都新闻物业有限责任公司	四川博瑞麦迪亚置业有限公司	物业委托管理及其他服务	9,472,304.11	8,952,944.99
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
成都公交传媒有限公司	四川博瑞眼界文化传媒有限公司	广告服务	1,361,936.78	10,383,862.91
成都地铁传媒有限公司	四川博瑞教育有限公司	广告服务		122,000.00
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	288,698.19	706,509.41

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	929.20	
成都商报社	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	广告服务、活动策划及其他服务	466,037.74	826,456.11
成都商报营销策划有限公司	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	活动执行及其他服务	8,281.13	45,283.02
成都一想网络科技有限公司	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	其他服务		8,962.26
四川精诚名医医疗股份有限公司	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	其他服务		1,132.08
成都市郫都区小红星艺术培训学校	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	课程管理	5,660.38	
成都新闻物业有限责任公司	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	物业及其他服务	69,568.08	

3) 关联方租赁

A、房产租赁

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	2022 年度确认 租赁收入	2021 年度确认租 赁收入
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	1,530.70	2018 年 7 月 15 日	2024 年 4 月 14 日	1,836,840.00	1,836,840.00
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	2022 年 8 月 31 日	1,285,788.04	1,928,682.06
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	899.06	2020 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 31 日	95,238.10	95,238.08
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都智媒体城文化产业发展有限公司	1530.70	2021 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	1,924,899.43	962,154.29
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 2020 年 5 月 29 日	2021 年 2 月 6 日 2021 年 2 月 6 日		31,041.40

司			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	成都传媒集团现代文化传播有限公司	414.65	2022年5月1日	2024年6月30日	292,703.39	
成都商报社	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	936.68	2020年1月1日	2022年12月31日	392,513.52	417,491.66
成都新闻实业有限责任公司	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	1173.11	2022年3月1日	2026年2月28日	511,170.07	

注 1：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。

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	2022 年度确认 租赁收入	2021 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	1,065,600.00	1,095,514.29
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻物业管理有限责任公司	停车场租赁 (注 2)	2021 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	1,967,173.05	1,732,633.37

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 12781 m²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 2：2021 年起公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司委托成都新闻物业管理有限责任公司提供博瑞·创意成都大厦物业管理并向其支付物业委托管理服务费用，租户向四川博瑞麦迪亚置业有限公司支付物管费、向成都新闻物业管理有限责任公司支付水电费和停车费等物业相关费用，成都新闻物业管理有限责任公司向四川博瑞麦迪亚置业有限公司支付停车场租赁费。

(3) 收购关联方股权并取得被投资单位控制权

根据 2022 年 2 月 25 日公司召开十届董事会第十六次会议审议通过的《关于公司收购成都菁苗教育科技股份有限公司 76%股权暨关联交易的议案》的议案。公司以现金方式收购成都商报社持有的成都菁苗教育科技股份有限公司（以下简称“菁苗教育”）76%股权。22 年 7 月 21 日相关股权转让完成工商变更，菁苗教育更名为成都红星智慧数字传媒股份有限公司。

2) 关联方担保

A、本公司作为被担保方

公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司由现第二大股东陈长志及其配偶为其部分银行借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一年，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 2022 年 12 月 31 日，陈长志及其配偶为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
成都银行股份有限公司成华支行	四川才子软件信息网络有限公司	10,000,000.00	2022年6月1日至2023年5月30日	陈长志、王丹	连带责任保证担保
合计		10,000,000.00			

B、本公司作为担保方

根据《股权转让协议》的相关约定，经 2022 年 5 月 27 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过，公司为控股子公司四川生学教育科技有限公司向民生银行申请 4000 万元和向成都银行申请 4000 万元的授信提供连带责任保证担保，民生银行和成都银行保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起三年，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 2022 年 12 月 31 日，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	30,000,000.00	2022年6月21日至2023年6月20日	成都博瑞传播股份有限公司	连带责任保证担保
成都银行股份有限公司沙河堡支行	四川生学教育科技有限公司	40,000,000.00	2022年7月1日至2023年6月29日	成都博瑞传播股份有限公司	连带责任保证担保
合计		70,000,000.00			

3) 关联方借款

A、关联方向控股子公司提供借款

根据《股权转让协议》的相关约定，公司控股子公司四川生学教育科技有限公司由现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）为其提供借款，借款期间为 2 年，借款利率为全国银行间同业拆借中心一年期贷款市场报价利率（LPR）上浮 20%。截止 2022 年 12 月 31 日，陈长志及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提供的借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款本金	借款起止日期
陈长志	四川生学教育科技有限公司	30,000,000.00	2021年1月15日至2023年1月14日
天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	四川生学教育科技有限公司	10,000,000.00	2021年1月15日至2023年1月14日
合计		40,000,000.00	

注2：四川生学教育科技有限公司向陈长志于2021年借入的3000万元借款已于2021年归还借款本金1300万元。

注3：四川生学教育科技有限公司向天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）于2021年借入的1000万元借款已于2021年归还200万元。

B、控股子公司向关联方提供借款

根据《借款协议书》的相关约定，公司控股子公司成都文化产权交易所有限公司向其参股单位四川省成文交文化科技有限公司提供借款，借款利率为 4.25%。截止 2022 年 12 月 31 日的借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款本金	借款起止日期
成都文化产权交易所有限公司	四川省成文交文化科技有限公司	1,200,000.00	2022年12月28日至2023年3月28日
合计		1,200,000.00	

注2：成都文化产权交易所有限公司向其参股单位四川省成文交文化科技有限公司提供的借款已于2023年3月31日收回。

(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	386.53	394.28

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	成都商报社	415,645.00	20,782.25	332,000.00	
应收账款	成都商报营销策划有限公司	1,197,687.28	62,886.86	819,400.00	
应收账款	成都国际传媒有限公司	200,000.00	20,000.00	371,400.00	
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	成都传媒信息产业发展有限公司	199,841.57	154,899.65	199,841.57	157,317.52
应收账款	成都博瑞印务有限公司	559,440.00	12,587.40	575,145.00	23,926.03
应收账款	成都澜海投资管理有限公司	2,514,940.16	135,844.88	968,933.12	40,307.62
应收账款	成都新闻物业有限责任公司	576,690.14	12,975.53	408,657.36	17,000.15
应收账款	成都传媒集团			9,812.40	364.25
预付账款	成都公交传媒有限公司	1,151,240.26		258,765.16	
预付账款	成都新闻物业有限责任公司	16,635.85		18,050.94	
其他应收款	杭州瑞奥广告有限公司	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00
其他应收款	成都博瑞印务有限公司			1,160,493.33	187,506.48
其他应收款	成都公交传媒有限公司	246,000.00	12,300.00	50,000.00	
其他应收款	成都新闻物业有限责任公司	9,207.48	7,365.98	9,307.48	4,608.74
其他应收款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	9,796.68	9,796.68	9,796.68	9,796.68
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
其他应收款	成都传媒集团			6,032,159.19	
其他应收款	四川省成文交文化科技有限	1,200,000.00	60,000.00		

	公司			
合同资产	成都市郫都区博瑞实验学校	1,037,661.26		1,172,557.02

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	成都传媒集团		66,037.74
合同负债	成都新闻实业有限责任公司	81,081.05	81,081.05
合同负债	成都新闻物业有限责任公司	39,682.60	39,682.56
合同负债	成都市郫都区小红星艺术培训学校	203,773.58	
合同负债	成都智媒体城文化产业发展有限公司	8,372.57	
应付账款	成都新闻物业有限责任公司	2,881,898.97	2,263,755.60
其他应付款	成都日报报业集团	695,397.84	695,397.84
其他应付款	成都商报社	419,775.93	301,725.87
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	52,410.49	411,210.49
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	上海越瀛广告有限公司	16,698,899.36	16,698,899.36
其他应付款	成都传媒集团现代文化传播有限公司	76,834.64	
其他应付款	成都智媒体城文化产业发展有限公司	336,857.40	
其他应付款	成都神鸟数据咨询有限公司		70,650.94
其他应付款	成都新闻物业有限责任公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	成都传媒集团		24,531.00
其他应付款	成都市郫都区博瑞实验学校	196,172,715.36	203,867,778.50
其他应付款	成都博瑞印务有限公司	18,685.32	18,685.32
其他应付款	陈长志	17,505,182.90	18,057,723.34
其他应付款	天津生学企业管理合伙企业(有限合伙)	8,780,010.03	8,405,276.67

十一、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

截止 2022 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

截至 2022 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**

2022 年度公司实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)为 40,246,421.64 元，累计可

供分配利润为 412,488,421.22 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 0.12 元(含税)，共计派发 13,119,985.10 元，占当年实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)的 32.60%。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 2023 年度股东大会审议批准。

2、重要的非调整事项

1) 关于对外投资设立控股子公司的情况

2023 年 1 月 6 日，公司召开十届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》。公司已于 2022 年 7 月通过 TikTok 认证，已获得“越南、菲律宾、马来西亚、新加坡、泰国、英国”等六个国家的跨境服务电商资质。为加快公司数字经济发展步伐，拓展公司数字产业布局，公司及成都博瑞利保卓越成长投资中心（有限合伙）（以下简称“博瑞利保卓越成长”）拟与深圳季风投资管理有限公司（以下简称“季风投资”）共同投资设立一家跨境电商新媒体公司----成都博瑞跨境科技产业有限公司（暂定名）（以下简称“目标公司”，公司名称以最终市场监督管理部门核准的公司名称为准）。目标公司注册资本 5000 万元人民币，公司拟出资 2250 万元人民币，持股 45%；博瑞利保卓越成长拟出资 750 万元人民币，持股 15%。根据《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》相关规定，本次对外投资事无需提交公司股东大会审议。本次对外投资不构成关联交易，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。

A、交易合作方的基本情况

a、深圳市季风投资管理有限公司

公司名称	深圳市季风投资管理有限公司
注册资本	4,000,000 元人民币
法定代表人	莫志枫
实际控制人	莫志枫
第一大股东	莫志枫
注册地址	深圳市福田区福保街道保税区金花路 29 号华宝一号大厦 A501
办公地址	深圳市福田区福保街道保税区金花路 29 号华宝一号大厦 A501
经营范围	股权投资基金管理（不得以公开方式募集资金、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；金融信息咨询；接受金融机构委托从事金融外包服务（根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）；投资咨询，股权投资，文化艺术品投资，矿产项目投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：依托互联网

等技术手段，提供金融中介服务（根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）

最近一个会计年度财务数据：截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 10903893.00 元，所有者权益 10813893.00 元，2021 年度实现总营业收入 0 元、营业利润-108047.00 元，净利润-186107.00 元。

公司与季风投资不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系。

b、成都博瑞利保卓越成长投资中心（有限合伙）

公司名称	成都博瑞利保卓越成长投资中心（有限合伙）
注册资本	20,100,000 元人民币
企业性质	有限合伙企业
执行合伙事务人	成都博瑞利保投资管理有限公司
注册地址	成都高新区仁和街 39 号 1 栋 1 层 6 号
经营范围	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）

最近一个会计年度财务数据：该合伙企业尚未开展业务，故截至最近一个会计年度财务数据均为 0 元。

博瑞利保卓越成长基金的执行事务合伙人为公司控股子公司成都博瑞利保投资管理有限公司，执行事务合伙人委派代表为公司董事、副总经理沈丁丁先生。

B、投资标的基本情况

拟设立公司名称：成都博瑞跨境科技产业有限公司，目标公司名称以最终市场监督管理部门核准的公司名称为准

经营范围：以工商行政管理部门核准的经营范围为准

注册资本：人民币 5,000 万元

C、《股东协议》主要内容

a、合同主体

甲方：成都博瑞传播股份有限公司（下称“博瑞传播”）

乙方：深圳季风投资管理有限公司（下称“季风投资”）

丙方：成都博瑞利保卓越成长投资中心（有限合伙）（下称“博瑞利保卓越成长”）

b、注册资本、持股比例和实缴安排

目标公司的注册资本应为人民币 5000 万元。目标公司的股权结构为：

股东姓名/名称	出资额（人民币/万元）	持股比例	最终实缴期限
成都博瑞传播股份有限公司	2250 万元	45%	2030 年 12 月 31 日
深圳季风投资管理有限公司	2000 万元	40%	2030 年 12 月 31 日
成都博瑞利保卓越成长投资中心（有限合伙）	750 万元	15%	2030 年 12 月 31 日

目标公司的注册资本分期进行实缴，其中第一期在目标公司设立后 12 个月内实缴出资金额为人民币 3000 万元（以下简称“第一期注册资本实缴”），由各方股东按照认缴持股比例予以出资。后续出资安排，根据公司经营情况，由各方协商在最终实缴期限内予以确定。各方一致同意，在全体股东未能按照第一期注册资本金额完成同比例实缴的情况下，目标公司不分配利润或进行其他任何形式的分红，若经股东会一致同意决议另行进行分红的，需按照实缴比例予以分红。

c、股权转让限制

在本次交易交割完成后，未经博瑞传播事先书面同意，其他股东或其他可能后续设立的持股平台不得直接或间接将其持有的目标公司股权出售、转让、质押、设置其他权利负担或以其他方式进行处置，但为实施员工持股计划而发生的股权转让不受本协议关于股权转让约定的限制。

d、公司治理架构

①实行股东会、董事会决策下的运营管理体制；

②公司设董事会，董事会成员由 5 人构成，其中：博瑞传播有权提名 3 人，季风投资有权提名 2 人，所有董事由股东会选举产生。未经相关投资人同意，目标公司不得解除其提名的董事的职务。董事任期为三年，经提名方继续提名和股东会选举通过可以连任；

③董事会有权任免总经理并授权总经理就目标公司一般运营事项作出决定，但是董事会任免的总经理人选应当由季风投资或季风投资委派的董事予以提名，若相应人选未予以通过的，季风投资有权继续予以提名；董事会有权作出股东会权限以外的一切重大决定。除非法律另行规定，本协议约定的需董事会会议表决通过的所列事项应由出席正式召开的董事会会议的超过半数董事(亲自出席或派代理人出席)表决通过；

④目标公司不设监事会，设监事 1 名，由季风投资提名、股东会选举产生。董事、高级管理人员不得兼任监事。监事的任期为三年，经股东会连选可以连任。

⑤审计机构和内控官

审计机构由博瑞传播按照上市公司管理要求决定聘任和撤换。博瑞传播亦可以委派内控官至目标公司工作全面了解目标公司的经营情况并促成合规管理。

e、利润分配

在综合考虑目标公司现金流、经营状况等情况后股东会应决定是否进行利润分配及利润分配的具体事宜。利润分配应当按照届时各股东的实缴出资比例进行分配。在博瑞传播取得目标公司任何分红之前，目标公司其他股东不得取得目标公司任何分红。

f、其他条款

各方确认，目标公司基于股权结构和其他控制关系的确认，系属于博瑞传播控股的合并报表范围内的子公司。

本协议生效的条件是协议各方的法定代表人或授权代表签署并由各方企业盖章，但本协议对丙方的生效条件的成就，还应在丙方按中国证券投资基金业协会相关规定完成自身的产品备案后达成。除此之外，对于其他合同当事人，本协议一经签署即对各方具有约束力。

D、本次对外投资对上市公司的影响

直播和短视频业务作为近年新兴媒体和传播行业，已获媒体行业和大众认可。本次公司依托自身的传媒属性、国资控投和行业定位，投资参与设立跨境直播电商运营公司，是加强公司全媒体传播体系建设、实施文化数字化战略的积极实践，有助于拓展公司数字经济产业链，优化整体布局。同时，该直播电商业务立足四川，有助于推动“四川造”“成都造”等特色产品拓展国际市场，助推西南地区传统外贸企业转型升级，助力数字经济与实体经济深度融合。公司本次对外投资资金来源为自有资金，预计不会对公司本年度财务状况和经营成果产生重大影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。

截止本报告批准报出日，上述协议对博瑞利保卓越成长的生效条件的成就，尚需其在按中国证券投资基金业协会相关规定完成自身的产品备案后达成。目标公司尚未设立，尚需行政主管部门审核或备案。

2) 关于继续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”），基金管理人为四川联创东林股权投资基金管理有限公司（以下简称“联创东林”），基金投资顾问为公司关联方北京博瑞盛德创业投资有限公司（以下简称“博瑞盛德”）。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，公司出资额为 3479 万元。2023 年 4 月，全体合伙人同意将经营期限由原来的 2016 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 20 日，延长变更为 2016 年 12 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日，即延期两年。具体情况如下：

A、申请继续延长基金经营期原因

鉴于受前期多种因素影响，基金已投资项目不达预期，但随着今年经济整体复苏、市场回暖，绝大部分已投资项目经营情况正在逐渐改善，为最大限度保护基金合伙人和广大投资者利益，综合考虑基金已投资项目整体运营情况和股权回购进程安排，同意继续延长联创博

瑞基金经营期。

B、对公司影响

延长基金经营期将有助于已投资项目提升经营能力和效益，有利于基金的持续管理及基金所投项目的退出，保障全体合伙人的共同利益，不会对公司经营产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

C、授权事宜

为保证联创博瑞基金后续事项的高效推进，提请董事会授权公司经营层全权办理与博瑞基金事项所涉及的各项事宜，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、文件及后续的退出和清算事宜等。

十三、其他重要事项

1、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 2022 年 12 月 31 日，逾期未收回的贷款总额 29724.38 万元，已累计计提减值准备、一般风险准备 11400.81 万元和 2635.58 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、10”以及本附注“五、39”。

(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 2022 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 114 户借款人及其担保人的债权执行申请，114 户借款人涉及的贷款本金为人民币 29,208.09 万元，其中抵（质）押贷款 22,677.02 万元、保证贷款 6,236.43 万元、信用贷款 294.64 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。

2、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、核心团队成员的基本稳定。

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。

生学教育 2021 年度实现的净利润为 3,730.51 万元，扣除收购协议约定的非经常性损益后的净利润为 3,446.57 万元，已完成收购协议所约定 2021 年度目标净利润 3,300 万元，故根据 2021 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

生学教育 2022 年度实现的净利润为 4,510.14 万元，扣除收购协议约定的非经常性损益后的净利润为 4,457.75 万元，已完成收购协议所约定 2022 年度目标净利润 4,200 万元，故根据 2022 年度业绩目标完成情况所确定的补偿额为 0。

截止本报告批准报出日，第一、二期业绩对赌保证金解锁已完成，解锁总金额 5250 万元。

3、关于认购干杯基金基金份额的情况

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 5,000 万元进行出资，认购募集目标规模拟定为约 6.61 亿元的干杯基金的部分份额。公司于 2021 年 8 月 2 日以通讯表决方式召开十届董事会第十二次会议审议通过了《《关于公司认购干杯基金份额的议案》》。

1) 基金管理人基本情况

名称：宁波睿成投资管理有限公司

统一社会信用代码：91310115MA1H76RJ6J

注册地址：浙江省宁波市海曙区灵桥路 229 号(2-101)室法定代表人：朱轶晨

注册资本：500.00 万元

成立时间：2017 年 4 月 10 日

经营范围：投资管理、投资咨询、资产管理。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（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）

宁波睿成投资管理有限公司（以下简称“睿成投资”）已于 2017 年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 P1068533。睿成投资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：杭州干杯股权投资合伙企业（有限合伙）（暂定名，以企业注册登记机关最终核准登记的名称为准）

基金目标规模：6.61 亿元人民币。

基金类型：有限合伙企业。

合伙期限和基金期限：杭州干杯股权投资合伙企业（有限合伙）（暂定名，以企业注册登

记机关最终核准登记的名称为准)

基金管理人：杭州干杯股权投资合伙企业（有限合伙）（暂定名，以企业注册登记机关最终核准登记的名称为准）

普通合伙人：杭州干杯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

出资安排：根据普通合伙人发出的缴资通知书缴付

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：对文化、动漫、游戏、消费等领域的初创期和成长期企业进行股权与准股权投资。管理及决策机制：本合伙企业采取委托管理的管理方式，由选任的基金管理机构宁波睿成投资管理有限公司（私募管理人登记编号：P1068533）担任管理人，向合伙企业提供资产管理、行政管理、日常运营管理等方面的服务。为提高投资决策的专业化程度，可设置专门的投资决策委员会，负责根据管理人的投资管理建议，就本合伙企业投资、投资退出等重大事宜作出决策。投资决策委员会由 4 名委员组成。投资决策委员会以 3 名以上委员多数同意形成最终有效决议。

各合伙人的主要权利义务：有限合伙人享有根据《合伙协议》约定的各项权利，包括参与合伙企业收益分配的权利；转让其在合伙企业中权益的权利；决定普通合伙人除名和更换的权利；参与合伙人大会并行使表决权、同意权等协议约定的其他权利。有限合伙人未参与执行合伙事务的前提下，以其认缴出资额为限对本合伙企业债务承担责任。普通合伙人作为执行事务合伙人，除非合伙协议另有约定，享有对合伙企业合伙事务独占及排他的执行权，包括但不限于：（1）执行本合伙企业的投资及其他事务；（2）代表本合伙企业行使作为被投资企业的股东或相关权益人所享有的权利，包括但不限于对相关事项作出决定并行使表决权；（3）聘用专业人士、中介及顾问机构向本合伙企业提供服务等。

管理费及执行事务合伙人报酬：各合伙人应当分摊的管理费的费率为每年 1%（投资期计费基数为认缴出资额，此后至注销日，计费基数为其分摊的未退出投资项目的投资成本）；各合伙人应当分摊的执行事务合伙人报酬的费率为每年 1%（计费基数同管理费）。

收益分配：本合伙企业的项目投资收入应当首先在参与该投资项目投资的所有合伙人之间按照投资成本分摊比例进行初始划分。按前述初始划分归属普通合伙人的部分应当全部分配给普通合伙人，归属每一有限合伙人的部分应当按照下列顺序在该有限合伙人和普通合伙人之间分配：首先，成本返还；其次，优先回报分配；然后，绩效追补；最后，如有余额，80%分配给该有限合伙人，20%分配给普通合伙人。

投资范围：在适用法规允许的范围内，本合伙企业将主要对文化、动漫、游戏、消费等领域的初创期和成长期企业进行股权与准股权投资，从而实现合伙企业资产的资本增值。

投资退出：本合伙企业可以通过被投资企业进行以下活动最终实现投资的退出：①本合

伙企业在被投资企业在中国境内或境外直接或间接首次公开发行上市后出售全部或部分被投资企业或其关联上市公司股票退出；②本合伙企业直接出让被投资企业股权、出资份额、资产或收益权实现退出；③被投资企业减资或解散清算后，本合伙企业就被投资企业的财产获得分配。

投资限制：合伙企业的投资和运营将受到以下限制：①除非经普通合伙人提议并经合伙人大会同意，本合伙企业投资于单个被投资企业/投资项目的累计金额不得超过本合伙企业最后交割日之时认缴出资总额的百分之三十（30%）；②不得从事在证券交易市场买卖流通股股份等短期套利或投机的交易行为，合伙协议约定的情形除外；③不得直接投资且持有非自用不动产；④适用法规或有管辖权的监管部门禁止本合伙企业从事的其他投资行为。上述内容以最终签订的有限合伙相关协议为准。

3) 对上市公司的影响

干杯基金将主要布局文化、动漫、游戏等领域的初创期和成长期项目。公司本次投资符合发展需要，有助于文化产业的布局，把握市场发展机遇，培育新的利润增长点。公司在保证日常经营发展所需资金前提下，以自有资金参与投资，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4、关于控股股东增持公司股份计划及其进展情况

公司于2021年8月9日披露了《关于控股股东增持公司股份计划的公告》（临2021--042号）。公司接到控股股东成都传媒集团通知，成都传媒集团计划自2021年8月9日起的12个月内增持公司股份。本次拟增持股份的种类为人民币普通股（A股），增持数量不低于5,466,661股（占公司总股本的0.5%），不超过21,866,642股（占公司总股本的2%），增持价格不高于4.5元/股。本次增持计划符合《证券法》《上市公司收购管理办法》等法律法规、部门规章及上海证券交易所业务规则等有关规定。成都传媒集团承诺，增持实施期间及本次增持计划实施完毕之日起的6个月内不减持所持有的公司股份。

2022年8月11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》：截至2022年8月8日，成都传媒集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统以自有资金2485.08万元，累计增持公司股份7,187,800股，占上市公司总股本的0.66%，已达到本次计划增持公司总股本0.5%-2%的目标，本次增持计划实施期限届满，增持计划已完成。本次增持后，成都传媒集团实际持有公司133,612,937股，占公司总股本12.22%。成都传媒集团及其一致行动人合计持有公司389,132,613股份，占公司总股本35.59%。

5、关于公司与关联方共同投资的情况

2021年3月29日公司召开十届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同投资的议案》。

1) 关联交易概述

公司与成都传媒集团、成都每经传媒有限公司将签订《股东出资协议书》，三方自愿出资设立成都天府影业有限公司（以下简称“天府影业公司”），注册资本为 5000 万元，其中公司出资 1000 万元，持股 20%。鉴于成都传媒集团为公司控股股东，成都每经传媒有限公司为控股股东的控股子公司，根据《股票上市规则》有关规定均为公司关联方，故上述共同投资行为构成关联交易。

至本次关联交易为止，剔除过去 12 个月内已经公司董事会、股东大会批准并披露的关联交易事项，公司及下属子公司（全资及控股子公司）与同一关联人即控股股东成都传媒集团及其控制的关联法人拟发生（即本次）和已发生的关联交易累计金额将为 2298.62 万元。根据《股票上市规则》《公司章程》相关规定，现已按照规定提交公司董事会审议。上述关联交易事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，关联交易金额未达到 3,000 万元以上，且未占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上，无需提交公司股东大会审议。

2) 关联方介绍

A、企业名称：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：截至 2020 年 9 月 30 日，成都传媒集团总资产为 1,131,123 万元，所有者权益 647,436 万元，营业收入 108,234 万元，净利润-5,344 万元。

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 2020 年 9 月 30 日，成都每经传媒有限公司总资产为 31,776 万元，所有者权益 18,555 万元，营业收入 12,965 万元，净利润 2,232 万元。

3) 《股东出资协议》主要内容

A、设立标的公司名称：成都天府影业有限公司

B、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
成都传媒集团	3000 万	60%	货币
成都每经传媒有限公司	1000 万	20%	货币
成都博瑞传播股份有限公司	1000 万	20%	货币

C、出资期限

2021 年 6 月 30 日前，各股东按出资比例合计缴纳注册资本总额的 20%（即：1000 万元），其中：成都传媒集团缴纳 600 万元，成都每经传媒有限公司缴纳 200 万，成都博瑞传播股份有限公司缴纳 200 万元。剩余 4000 万元出资的实缴金额、时间由股东会根据经营需要、项目实际进展情况等召开临时股东会审议确定（需经代表三分之二以上表决权的股东通过），股东按决议要求履行实缴义务，最迟不超过 2030 年 12 月 31 日。

D、经营范围

影视文化项目开发；电视剧、广播剧、综艺、专题、专栏、动画片等广播电视节目制作、节目版权交易、代理；组织策划文化艺术交流；演出组织，演出制作，演出营销，演出行纪，演员代理，演员推广，演出代理，演出居间，演员签约；电影摄制服务，电影发行；以自有资金从事投资活动。（以公司登记机关核定的经营范围为准）。

E、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) 授权事项为确保本次投资事项高效推进，董事会同意授权公司经营层全权办理与本次投资事项涉及的各项工

5) 交易目的和交易对上市公司的影响

公司与控股股东成都传媒集团、成都每经传媒有限公司共同投资，有利于公司围绕公司战略定位拓展现代传媒领域，布局文化产业，并通过参股展开财务投资，以期形成新的盈利点。

根据公司 2022 年 7 月与成都每经传媒有限公司签订的股权转让协议，每经传媒将其持有天府影业公司 1000 万元（认缴 1000 万元，实缴 0 万元），占天府影业公司注册资本 20% 的股权及所有相关附属权益转让给博瑞传播，本次股权转让完成后，天府影业公司股东注册资本出资额和股权比例如下：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
成都传媒集团	3000 万	60%	货币
成都博瑞传播股份有限公司	2000 万	40%	货币

截止本报告批准报出日,天府影业公司工商注册已完成,成都传媒集团已实缴资本金 2400 万元,公司已于 2022 年 7 月 15 日实缴资本 800 万元。

6、关于全资子公司拟增资扩股引入战略投资方暨公司放弃优先认购权的情况

2021 年 8 月 27 日,公司第十届董事会第十三次会议审议通过了《关于审议全资子公司拟增资扩股引入战略投资方暨公司放弃优先认购权的议案》。为深入贯彻国资国企改革系列部署,推进游戏板块深化改革,公司拟对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”)进行增资扩股引入外部战略投资方,携手助力漫游谷经营稳健运行。

A、增资方案

a、增资规模

本次增资拟募集不低于 3000 万元的货币资金,全部向新股东募集。

b、资金用途

漫游谷本次募集资金中的 125 万元将用于增加注册资本金,其余计入资本公积;募集资金将全部用于补充漫游谷经营业务发展的流动资金,改善财务质量,提高抗风险能力,全力推动其经营向上向好发展,进一步提升企业核心竞争力。

c、增资方式

博瑞传播目前为漫游谷唯一股东,本轮增资方案以“不影响博瑞传播所持漫游谷绝对控股地位”为前提,拟引入新股东数量为 1 家,采用新股东单独增资的方式进行,根据国有产权相关管理规定,新股东将在西南联合产权交易所公开信息披露后,通过公开摘牌遴选的方式确定。

e、作价依据

根据经成都传媒集团备案的北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《北京漫游谷信息技术有限公司拟引进投资涉及的北京漫游谷信息技术有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(北方亚事评报字[2021]第 01-680 号),漫游谷在评估基准日 2020 年 12 月 31 日的股东全部权益价值 23,555.00 万元,本次增资将前述评估结果适当溢价增加至 24,000 万元,据此确定漫游谷在西南联交所的挂牌增资底价为每一元注册资本金对应增资价款 24 元。增资底价的确定增资底价为 3000 万元(每一元注册资本金的增资价格为 24 元),漫游谷注册资本由 1000 万元增加至 1125 万元,增加注册资本 125 万元,由本次增资扩股所引入的 1 名新股东认购。增资完成后新股东持有漫游谷的股权比例为 11.11%。本次募集资金不低于 3000 万元,募集资金高于 125 万元注册资本的部分计入漫游谷资本公积。

f、出资方式

新股东确定后签署《增资协议》。新股东需在《增资协议》正式生效后 15 个工作日内一次性以货币实缴方式向漫游谷支付增资对价。

g、增资后公司股权结构

漫游谷现注册资本为 1000 万元，待增资扩股完成后，漫游谷注册资本将增加至 1125 万元，其中：博瑞传播的出资额仍为 1000 万元（占增资后的注册资本比例为 88.89%），新股东的出资额为 125 万元（占增资后的注册资本比例为 11.11%），博瑞传播仍保持绝对控股地位。

h、职工安置预案

本次增资扩股完成后漫游谷的主体资格不发生变化，不涉及职工安置事宜。

i、债权债务处置预案

本次增资扩股交割完成后，漫游谷原债权、债务由漫游谷继续享有、清偿。损益承担评估基准日至股权变更日（以工商登记为准）期间的经营性损益，均由增资后的新老股东按持股比例享有或承担。

B、公司放弃本次增资扩股优先认购权

本次增资目的在于通过以增资扩股方式为漫游谷引进战略投资方和合作伙伴，借助外力继续深入探索漫游谷新的发展路径，实现双方的优势互补和资源协同，促使漫游谷进一步增加创新力、提升游戏研发、发行效能，改善经营情况，提高抗风险能力，推动经营向上向好，故基于本次交易的目的及安排，公司放弃此次优先认购权。

为保证本次增资事项高效推进，董事会授权公司经营层办理此次漫游谷增资扩股事项所涉及的后续各项工作，包括但不限于签署、修订、补充、履行与本次增资有关的协议和文件，办理工商手续等。

C、交易目的、对公司的影响及存在的风险

本次增资能够增强漫游谷资金实力，有效优化股权结构，同时通过引入战略投资方，进一步完善公司治理，并借助战略投资方资源和业务优势，增强漫游谷的发展活力，提高运营效率。

引入新股东后，漫游谷仍为公司合并报表范围内的控股子公司，不影响公司控制权，符合公司发展战略方向和长远利益，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

D、交易进展

本次增资扩股方式为公开挂牌，2021 年 9 月 6 日漫游谷在西南联合产权交易所（下称“西南交易所”）公开挂牌实施增资扩股。2021 年 12 月 30 日 17 时 10 分，漫游谷收到西南联交所出具的《西南联合产权交易所关于意向投资资格的征求意见函》。经审核确认，本次增资扩股征集到一家符合条件的意向投资方，即上海幻电信息科技有限公司。经相关各方协商，漫游谷、公司与上海幻电已就漫游谷增资扩股项目共同签署了《增资协议》及《股东协议》。本

次交易不构成关联交易，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。

a、增资方的基本情况

公司名称：上海幻电信息科技有限公司

企业性质：有限责任公司

统一社会信用代码：91310115067801988G

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区祖冲之路 2277 弄 1 号 905、906 室

法定代表人：徐逸

成立日期：2013 年 5 月 2 日

经营范围：信息科技、计算机软硬件、网络工程领域内的技术转让、技术咨询、技术服务，商务信息咨询，企业形象策划，玩具、工艺美术品（象牙及其制品除外）、服装的销售，各类广告的设计、制作、代理、发布，广播电视节目制作，电信业务，票务代理。【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】

上海幻电是受哔哩哔哩股份有限公司（Bilibili Inc.简称“哔哩哔哩”，美国纳斯达克以及香港联交所挂牌上市公司）有效控制的公司。上海幻电的主要股东为：

股东名称	股权比例
陈睿	52.30%
徐逸	44.31%
李旎	3.39%
合计	100%

财务状况：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日
资产总额	342,718
负债总额	416,110
净资产	-73,392
项目	2020 年 1-12 月
营业收入	170,101
净利润	-19,747

上海幻电与公司在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在关系。

b、交易合同主要内容

①交易合同涉及的主体

现有股东

成都博瑞传播股份有限公司（下称“现有股东”或“博瑞传播”）

投资方

上海幻电信息科技有限公司（下称“上海幻电”或“本轮投资人”）

增资标的企业

北京漫游谷信息技术有限公司（下称“漫游谷”）；

②《增资协议》主要内容

增资方案

上海幻电同意以 3,000 万元(下称“增资款”)的价格认购漫游谷新增的注册资本 125 万元，对应漫游谷增资后共计 11.11%的股权；本次增资完成后，漫游谷注册资本增加至 1,125 万元。增资款中，125 万元作为新增注册资本，剩余部分作为溢价进入漫游谷的资本公积金。

本次增资完成前，漫游谷股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例
成都博瑞传播股份有限公司	1,000	1,000	100%
合计：	1,000	1,000	100%

本次增资完成后，漫游谷股权结构将如下表所示：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例
成都博瑞传播股份有限公司	1,000	1,000	88.8889%
上海幻电信息科技有限公司	125	125	11.1111%
合计：	1,125	1,125	100%

增资款的缴付

增资协议签署后的三个工作日内，漫游谷向上海幻电发出付款通知并随附满足协议约定的交割先决条件的相关证明文件。在收到前述付款通知及相关证明文件后的十二个工作日内，上海幻电应将剩余增资款（即扣除已向西南交易所支付的保证金金额）以现金方式一次性支付至西南交易所指定的账户。

交割先决条件

上海幻电依增资约定支付剩余增资款应以相关条件在交割时或之前满足或被上海幻电豁免为前提：包括尽职调查结果令本轮投资人满意，交易文件的签署；漫游谷完成内部审批；漫游谷和博瑞传播的声明、保证和承诺应真实、完整、准确且不具有误导性；无政府命令或诉求；无重大不利影响；漫游谷已完成相关协议、文件的签署事宜等。

增资无法完成的情况

如本次增资非因任何一方过错而无法完成，各方应本着公平合理的原则协商解决因此产生的遗留事宜。

违约和赔偿

守约方可书面通知违约方其违约，违约方应在通知发出之日起三十天内补救。如届满时仍未补救，则守约方有权终止本协议。违约方应对承担赔偿责任。

生效

增资协议经各方正式签署后生效。

c、《股东协议》主要内容

①公司治理

股东会决议事项由股东按照实缴出资比例行使表决权。除协议约定需股东会特别表决机制审议通过的事项外，股东会审议事项经持过半数表决权股东的同意方可通过。漫游谷设立董事会，由三名董事组成，其中博瑞传播委派两名董事，上海幻电委派一名董事，经股东会选举产生。董事任期三年，连选可以连任。

②投资人股东的优先权利

优先合作权。

优先知情权及独家代理权：上海幻电对漫游谷主控的任何游戏作品享有优先知情权、独家代理权（全球范围内）以及同等条件下的优先合作权、优先联营权。

衍生品优先参投权及优先合作权：上海幻电对于漫游谷主控的任何游戏作品的衍生品享有同等条件下的优先参投权并享有包括但不限于对作品进行点播、直播、改编等许可、合作等优先合作权。

回购权。

本次交割届满四年后，无论漫游谷是否出现协议约定的包括但不限于控股股东发生变更、因涉及重大法律诉讼对经营造成重大不利影响等事件的回购情形，上海幻电均有权选择要求漫游谷和/或博瑞传播按照年利率 8%的约定价格进行部分或全部回购，在上海幻电书面回购通知发出后的三个月内对其持有的全部或部分股权完成回购，逾期涉及的罚息依照协议约定执行。

除上述优先权利外，《股东协议》还约定了上海幻电享有优先购买权、共同出售权、优先认购权及反稀释权等其它相关的投资人股东权利。

截止本报告批准报出日，上述《股东协议》已完成签署，漫游谷已于2022年1月24日收到上海幻电支付的增资款3,000万元万元，相关增资事项已完成工商变更。

7、关于收购菁苗教育 76%股权暨关联交易的情况

2022年2月25日，公司召开十届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司收购成都菁苗教育科技有限公司 76%股权暨关联交易的议案》。公司拟以现金方式收购成都商报

社持有的成都菁苗教育科技股份有限公司（以下简称“菁苗教育”）76%股权（以下简称“本次交易”）。收购价格以评估结果为确定依据，76%股权收购价格为 1752.56 万元。本公司控股股东成都传媒集团，同时也系本次交易标的菁苗教育控股股东成都商报社的举办者，根据《股票上市规则》10.1.3（二），成都商报社与公司构成关联关系，故本次交易构成关联交易，但不构成重大资产重组。截至本次交易为止，公司过去 12 个月内与同一关联人或与不同关联人之间交易类别相关的关联交易未达到 3000 万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值的 5% 以上。本次交易无需提交股东大会审议批准。

A、关联方介绍

名称：成都商报社

类型：事业单位

住所：四川省成都市红星路二段 159 号

统一社会信用代码：125101004507540027

法定代表人：李少军

开办资金：120 万元人民币

举办单位：成都传媒集团

业务范围：以经济和科技为中心，以生产和消费为基点，全面报道成都的商贸经济、科技发展、城市建设和市民生活，为成都的经济发展和城市建设服务。

最近一年主要财务指标：2021 年末，成都商报社合并总资产 253,679,655.43

元，净资产 2,014,854.28 元，营业收入 122,838,648.76 元，净利润 368,239.03

元，归母公司净利润 368,239.03 元。

B、交易标的基本情况

a、公司名称：成都菁苗教育科技股份有限公司

统一社会信用代码：91510100MA61X0G78L

企业类型：其他股份有限公司(非上市)

法定代表人：汤晓初

注册资本：1000.00 万人民币

成立时间：2016 年 7 月 29 日

经营范围：教育设备、仪器、软件开发；计算机软硬件及互联网信息领域技术开发、技术服务、技术咨询；教育信息咨询；教育辅助服务；出版物经营；国内广告设计、制作、代理、发布；社会经济咨询服务；企业营销策划；组织文化

交流活动；体能拓展训练服务；大型活动策划、组织服务；会议服务、展览服务、旅游资源开发；旅游咨询服务；互联网生活服务平台；销售：文体用品、饮料、玩具、日用百货、办公用品、电子产品；园区及商业综合体管理服务；票务代理。

（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）本次交易前菁苗教育股权结构如下：

股东	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例%
成都商报社	910	910	91%
汪玲	60	60	6%
梁乃丹	30	30	3%
合计	1000	1000	100%

截至目前，菁苗教育的股权清晰，不存在股份质押及其他限制转让的情形。主要财务数据：

年度/项目	2020 年度（万元）	2021 年度（万元）
总收入	2,033.83	2,171.95
净利润	224.22	18.25
净资产	1,409.62	1,427.87

（注：2021 年度利润有较 2020 年出现大幅度下降，主要系 2021 年菁苗教育新成立了视频制作团队，人力成本增加较大，但收入尚未形成规模；同时受去年四季度成都本地疫情影响，原计划举办的几场大型收费活动取消所致。）

2020 年度主要财务数据已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审计，并出具了《成都菁苗教育科技股份有限公司审计报告》（[2021]0090 号）。2021 年度主要财务数据已经四川亿永正勤会计师事务所有限责任公司审计，并出具了《成都菁苗教育科技股份有限公司 2021 年度年报审计报告》（[2022]02-007 号）。

b、标的公司评估结果

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对菁苗教育的股权进行评估，评估基准日为 2021 年 6 月 30 日。结合评估标的现状、资源及未来发展的综合考虑，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）采取收益法评估以客观、合理地反映评估对象的价值。故菁苗教育 100% 股权的评估值为 2306.00 万元。该评估结果已履行国资管理备案程序。

C、交易定价依据

本次股权收购价格以评估结果为定价依据，菁苗教育 76% 股份的收购价格为 1752.56 万元（2306 万元 × 76%）。

D、股权转让协议的主要内容

股转协议转让方为成都商报社，受让方为博瑞传播，转让标的为菁苗教育。

a、转让标的及股份交割

①成都商报社同意将其持有的菁苗教育 76%股份及所有相关附属权益（以下简称“标的股份”）转让给博瑞传播，博瑞传播同意受让标的股份，博瑞传播按本协议约定向成都商报社付清股份转让价款之日为本次股份转让的交割日。本次股份转让完成后，成都商报社、博瑞传播及其他股东按照各自的持股比例享有相应的股东权益并承担相应的义务。

②本次股份转让完成后，菁苗教育各股东持股变动情况如下：

序号	股东	股份变动前		股份变动后	
		股份金额（万元）	股份比例（%）	股份金额（万元）	股份比例（%）
1	博瑞传播	0	0	760	76%
2	成都商报社	910	91%	150	15%
3	汪玲	60	6%	60	6%
4	梁乃丹	30	3%	30	3%
	合计	1000	100	1000	100

③菁苗教育于评估基准日（即 2021 年 6 月 30 日）的滚存未分配利润（如有）由博瑞传播和原股东按本次股份转让完成后持有目标公司的股份比例享有。

b、股份转让价款

①根据前述北方亚事评报字[2021]第 01-852 号《资产评估报告》，菁苗教育于评估基准日（即 2021 年 6 月 30 日）的股东全部权益价值为 2306 万元。据此，按照股权转让比例，双方同意本次股份转让价款总额为 1752.56 万元。

②博瑞传播应当自本协议生效之日后五个工作日内向成都商报社支付全部股份转让价款。

c、过渡期损益安排

成都商报社不享有标的股份项下自评估基准 2021 年 6 月 30 日至交割日的期间损益，由博瑞传播享有。

d、股份转让所涉变更登记备案及治理结构调整

①成都商报社应不迟于协议约定的时间内办理完毕本次股份转让所涉治理结构调整、向市场监督管理机构备案等手续。

②菁苗教育董事会由 5 名董事组成，成都商报社提名 1 名、博瑞传播提名 3 名、自然人股东提名 1 名。目标公司设总经理、财务总监、首席内控官各 1 名，均由博瑞传播提名。

e、交割日前或有责任的安排

交割日前菁苗教育如存在违法、违规行为而引发的税务责任、社会保险/住房公积金责任，或存在表外债务，均由菁苗教育、原股东负责处理，由原股东按原股份比例负责清偿。

f、协议生效

本协议经各方签署（即各方法定代表人或授权代表签字和/或加盖公章）成立。各方同意本协议自下列条件全部满足之日起生效：

本次股份转让经成都商报社出资机构成都传媒集团批准；

本次股份转让分别经博瑞传播董事会、菁苗教育股东大会审议通过；前述任一条件未满足，则本次协议自始无效。

E、涉及收购股权的其他安排

本次交易不涉及人员安置、土地租赁等情况。本次收购资金来源为公司自有资金。为确保本次收购股权的事项顺利推进，董事会同意授权公司经营层全权处理本次交易涉及的各项工 作,包括但不限于：（1）修改、补充、签署与本次交易有关的一切协议和文件；（2）办理工 商变更登记手续等相关事宜。

截止本报告批准报出日，本次股份转让协议已签署完成，股权收购款已支付，于 2022 年 7 月 21 日完成工商变更，公司更名为成都红星智慧数字传媒股份有限公司。

8、关于公司涉及诉讼的情况

（1）2022 年 3 月 13 日，公司收到成都市中级人民法院《应诉通知书》等文件，知悉相关纠纷案件。

A、本次诉讼基本情况：

a、各方当事人

原告：上海越瀛广告有限公司（以下简称“上海越瀛”）

被告一：成都博瑞传播股份有限公司

被告二：武汉博瑞银福广告有限公司（以下简称“武汉银福”）

第三人一：四川博瑞眼界文化传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）

第三人二：Huangzhen(中文名:黄臻)

b、事项描述

2016 年 12 月，公司和案外人武汉公交集团签订《公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书》(以下简称《代理经营合同》),公司取得武汉市区 3115 块公交候车亭灯箱广告位三年的代理经营权。为更好推进武汉公交候车亭灯箱广告经营业务，明确各方权利义务，2016 年 12 月本公司、博瑞眼界、武汉银福与上海越瀛、黄臻签订了《关于公交候车亭广告牌代理经营权相关事宜的协议》(以下简称《五方协议》)。协议约定：本公司授权武汉银福执行《代理经营合同》项下事务，武汉银福应每年向本公司支付 8143.612 万元媒体使用费（第一年媒体

使用费由博瑞眼界、上海越瀛按其持有武汉银福的股权比例承担并借给武汉银福，作为武汉银福运营此项目的启动资金)。

因武汉公交集团收取媒体使用费后未完全履行《代理经营合同》中约定的“交付全部的公交广告位”义务，本公司与武汉公交集团就此签订了补充协议及附件《共同经营方案》，《代理经营合同》项下事务仍由本公司授权武汉银福执行。

鉴于本公司与武汉公交集团后续未就延长共同经营达成一致，本公司于2020年7月解除了与武汉公交集团签订的《代理经营权合同》，并于2020年12月通过仲裁程序收回了全部的保证金和媒体使用费

c、纠纷情况

上海越瀛认为本公司收回上述款项后应向其退还媒体使用费1600万元及资金占用费，本公司认为《五方协议》明确约定武汉银福运营武汉公交项目结束，以武汉银福销售收入偿还博瑞眼界、上海越瀛各自借给武汉银福的款项，且本公司系按约定从武汉银福处收取媒体使用费，而上海越瀛所诉1600万元系上海越瀛借给武汉银福，本公司对此并无返还义务。故双方就此协商未果，上海越瀛遂向成都市中级人民法院提起本次诉讼。

d、原告的诉讼请求

①请求判令公司、武汉银福在《关于公交候车亭广告牌代理经营权相关事宜的协议》解除后返还上海越瀛已付的媒体使用费1600万元。

②请求判令公司、武汉银福向上海越瀛支付资金占用利息350.19555万元（以1600万元为基数，自2017年10月10日起暂计算至2021年12月20日的利息比照成都仲裁裁决，武汉公交集团支付公司的资金占用利息计算；2021年12月1日之后，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实际付清之日止）。

③请求本案全部诉讼费用由公司、武汉银福承担。

B、诉讼进程

本次诉讼申请法院已受理，于2022年11月14日开庭审理，择期宣判。

C、本次公告的诉讼对公司本期利润或期后利润等的影响

因诉讼未开庭审理，诉讼结果存在不确定性，对公司本期及期后利润的影响尚不确定。

(2) 公司控股子公司武汉博瑞银福广告有限公司因合同纠纷，向成都市锦江区人民法院提起诉讼，并于近日收到成都市锦江区人民法院送达的《受理案件通知书》。截至本报告批准报出日，该案件已于2022年12月14日开庭审理，择期宣判。

A、诉讼案件的基本情况

(a) 诉讼当事人

原告：武汉博瑞银福广告有限公司（以下简称“博瑞银福”）

住所地：武汉市东西湖区五环大道31号

被告：上海贝胄广告中心(以下简称“上海贝胄”)

住所地：上海市崇明县长江农场长江大街 161 号 1 幢 1134 室

(b) 事实及理由

2013 年 11 月，博瑞银福与上海贝胄签署《承包经营、独家代理站亭户外广告媒体暨东西湖区公交候车亭灯箱媒体合作经营合同》(以下简称：《合作经营合同》)，主要内容为(1)博瑞银福出资 1300 万元投资建设并独家经营武汉市东西湖区 176 个公交站点广告灯箱发布业务，上海贝胄代为完成预算所列建设、迁移工程，自双方共同完成验收当日起，候车亭广告灯箱由博瑞银福管理和经营。(2)代理期限为 12 年，自媒体实际交付日期后起算，博瑞银福支付每年媒体使用费。(3)因一方不能继续履行合同时，应赔偿另一方包括预期收益在内的全部损失。

上述合作经营项目的开展是基于上海贝胄获取第三方的授权，即授权其享有武汉市东西湖区 176 个公交站点广告经营的权益为前提。因此合同签订后，上海贝胄将第三方向其出具的《授权书》及相关合同提交博瑞银福审核，双方后续就审核发现的冲突事项及合同未尽事宜签订了相关补充协议。

博瑞银福于 2013 年 11 月至 2015 年 9 月根据上海贝胄出具的《函告》直接向第三方合计支付建设资金 1300 万元，2016 年 12 月至 2019 年 1 月分三次合计向上海贝胄支付保证金 1400 万元，2013 年 12 月至 2021 年 7 月共计向上海贝胄付清应付媒体使用费 51,393,306 元。

2021 年 6 月 29 日，第三方向博瑞银福发出通知，陈述其已于同日向上海贝胄发出解除《合作经营合同》通知，要求博瑞银福在 6 月 30 日前按媒体现状返还并办理手续，并将应付上海贝胄 2021 年度 1-6 月媒体使用费 175 万元向其支付。2021 年 7 月 21 日，博瑞银福与第三方签署《媒体及权益交接确认书》完成媒体返还。

因上海贝胄逾期付款、违约在先，导致第三方行使解除权收回对上海贝胄的授权，进而造成双方签署的《合作经营合同》不能继续履行，上海贝胄应当返还保证金并按约定赔偿损失。博瑞银福向上海贝胄催告，未获履行。为维护自身合法权益，博瑞银福向法院提起诉讼。

(c) 诉讼请求

①判令上海贝胄向博瑞银福返还保证金 14,000,000 元；

②判令上海贝胄向博瑞银福支付损失赔偿金 5,958,333.33 元；

③判令上海贝胄向博瑞银福支付第 1、第 2 项逾期支付利息(以 19,958,333.33 元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，自 2021 年 9 月 9 日起计算至实际付清之日)；

④判令上海贝胄承担本案诉讼费。

B、本次诉讼对公司本期利润或期后利润等的影响

因本次诉讼尚未宣判，诉讼结果存在不确定性，对公司本期及期后利润的影响尚不确定。

9、关于对外投资的情况

公司于2022年12月7日披露了《关于对外投资的公告》(临2022--045号)。为充分发挥各方产业经验、行业资源和数字内容优势以及前沿产品技术研发和运营经验,公司及控股子公司成都文化产权交易所有限公司(以下简称“成都文交所”)拟与开普云信息科技股份有限公司(以下简称“开普云”或“公司”)等六家企业共同合资设立一家有限责任公司(筹)(以下简称“目标公司”,目标公司名称待定,以最终市场监督管理部门核准的公司名称为准),经营数字书坊项目。目标公司注册资本5000万元人民币,公司拟出资1250万元人民币,持股25%;成都文交所拟出资250万元人民币,持股5%。本次对外投资不构成关联交易,也不构成重大资产重组。根据《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》相关规定,本次对外投资事项无需提交公司董事会或股东大会审议。

A、交易合作方的基本情况

a、开普云信息科技股份有限公司

企业类型:股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人:汪敏

注册资本:人民币6,713.344万元

成立时间:2000年4月17日

注册地址:广东省东莞市石龙镇中山东路1号汇星商业中心5栋2单元1805室

经营范围:电子商务应用、网络工程、软件及网络系统集成开发;网络技术咨询服务;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(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)

实际控制人:汪敏

最近一个会计年度财务数据:详见开普云2022年4月23日在上海证券交易所(www.sse.com.cn)披露的《开普云2021年年度报告》。

公司与开普云不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系。

b、成都文化产权交易所有限公司

企业名称:成都文化产权交易所有限公司

企业类型:其他有限责任公司

法定代表人:曹雪飞

注册资本:人民币10,000.00万元

成立时间:2010年6月13日

注册地址:成都市锦江区工业园区三色路38号

经营范围:一般项目:交易所业务;知识产权服务(专利代理服务除外);版权代理;社会经济咨询服务;会议及展览服务;广告制作;广告发布;广告设计、代理;商务代理代办

服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；艺术品代理；贸易经纪；票务代理服务；体育经纪人服务；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意技术装备销售；数字文化创意内容应用服务；数字文化创意软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；旅游开发项目策划咨询；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；认证咨询；科技中介服务；艺（美）术品、收藏品鉴定评估服务；招投标代理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）【分支机构经营】；教育教学检测和评价活动；招生辅助服务；中小学生校外托管服务【分支机构经营】；自费出国留学中介服务；安全咨询服务；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；体验式拓展活动及策划【分支机构经营】；融资咨询服务；以自有资金从事投资活动（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）。许可项目：第二类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；网络文化经营；互联网信息服务；拍卖业务；文物拍卖；食品销售；食品互联网销售；出版物互联网销售；互联网新闻信息服务；游艺娱乐活动（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

控股股东：博瑞传播

最近一个会计年度财务数据：截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产 88,125,796.53 元，所有者权益 86,429,271.74 元，2021 年度实现营业总收入 208,301.89 元、营业利润-3,767,287.67 元，净利润-3,775,610.78 元。

成都文交所为公司控股子公司。

c、成都元书坊科技有限公司

企业名称：成都元书坊科技有限公司（以下简称“成都元书坊”）

企业类型：有限责任公司

法定代表人：严妍

注册资本：人民币 400 万元

成立时间：2022 年 12 月 12 日

注册地址：中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 7 栋 1 单元 4 层 431 号

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；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；物联网技术研发；物联网技术服务；网络技术服务；人工智能应用软件开发；地理遥感信息服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；智能家庭消费设备销售；信息系统集成服务；动漫游戏开发；教育咨

询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；大数据服务；软件外包服务；人工智能基础资源与技术平台；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网数据服务；5G 通信技术服务；人工智能行业应用系统集成服务；信息技术咨询服务；数字文化创意内容应用服务；咨询策划服务；人工智能通用应用系统；人工智能公共数据平台；数字技术服务。（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）

实际控制人：汪敏

最近一个会计年度财务数据：成都元书坊控股股东为开普云，相关财务信息详见公司 2022 年 4 月 23 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《开普云 2021 年年度报告》。

公司与成都元书坊不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系。

d、成都书坊尚贤企业管理合伙企业（有限合伙）

企业名称：成都书坊尚贤企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“书坊尚贤”）

企业类型：有限合伙企业

执行事务合伙人：张雪

注册资本：人民币 400 万元

成立时间：2022 年 12 月 8 日

注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 7 栋 1 单元 4 层 431 号

经营范围：一般项目：企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务。

实际控制人：张雪

最近一个会计年度财务数据：书坊尚贤为数字书坊项目运营团队持股主体，为新设立合伙企业，尚无最近一个会计年度财务数据。

书坊尚贤与公司不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系。

e、成都书坊精英企业管理合伙企业（有限合伙）

企业名称：成都书坊精英企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“书坊精英”）

企业类型：有限合伙企业

执行事务合伙人：张雪

注册资本：人民币 200 万元

成立时间：2022 年 12 月 13 日

注册地址：中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1700 号 7 栋 1 单元 4 层 431 号

经营范围：一般项目：企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务。

实际控制人：张雪

最近一个会计年度财务数据：书坊精英将作为目标公司核心管理团队和未来核心管理人

员的股权激励持股主体，为新设立合伙企业，合伙企业主体尚无最近一个会计年度财务数据。

书坊精英为目标公司员工激励持股平台，与公司不存在产权、业务、资产、债权债务等方面的其他关系。

B、投资标的基本情况

拟设立合资公司名称：待定，目标公司名称以最终市场监督管理部门核准的公司名称为准

经营范围：以工商行政管理部门核准的经营范围为准

注册资本：人民币 5,000 万元

C、《合资合同》主要内容

a、合同主体

甲方：成都博瑞传播股份有限公司（下称“博瑞传播”或“甲方”）

乙方：开普云信息科技股份有限公司（下称“开普云”或“乙方”）

丙方：成都文化产权交易所有限公司（下称“文交所”或“丙方”）

丁方：成都元书坊科技有限公司（下称“元书坊”或“丁方”）

戊方：成都书坊尚贤企业管理合伙企业（有限合伙）（下称“书坊尚贤”或“戊方”）

己方：成都书坊精英企业管理合伙企业（有限合伙）（下称“书坊精英”或“己方”）

b、项目介绍

目标公司主要通过相关信息技术创建数字书房和文旅场景，从事数字书坊项目的研发和经营。数字书坊项目的功能和内容主要包括儿童书房、家庭书房、大V书房、企业书房、公共书房、功能街区、核心城市等虚拟场景，其提供的数字产品包括且不限于平台或第三方发行的数字图书、数字藏品、数字道具、数字文创产品等，同时提供数字产品的体验、销售、交易和其它增值服务。

c、出资缴付

各股东以货币形式共同出资设立合资公司，注册资本为人民币 5,000 万元整。

目标公司设立后，各股东在注册资本中的认缴出资额及在公司中的持股比例如下：

股东	出资金额	占股比例	出资方式
博瑞传播	1,250 万元	25%	货币
开普云	1,100 万元	22%	货币
成都文交所	250 万元	5%	货币
成都元书坊	900 万元	18%	货币
书坊尚贤	750 万元	15%	货币
书坊精英	750 万元	15%	货币
合计	5,000 万元	100%	货币

目标公司的注册资本分期进行实缴，其中第一期实缴出资金额为人民币 1,700 万元。第

一期注册资本实缴分为两笔进行出资，具体安排如下：

股东	第一期第一笔(设立后 15 个工作日内)	第一期第二笔(设立满 6 个月后 15 个工作日内)
博瑞传播	500 万元	
开普云	440 万元	
成都文交所	100 万元	
成都元书坊	360 万元	
书坊尚贤	195 万元	105 万元
书坊精英		
合计	1,595 万元	105 万元

后续出资安排，根据目标公司经营情况，由各股东方协商确定。

d、收益分配

各股东方一致同意，在全体股东未能按照第一期注册资本金额完成同比例实缴的情况下，目标公司不分配利润或进行其他任何形式的分红，若经股东会一致同意决议另行进行分红的，需按照实缴比例予以分红。

e、公司治理

目标公司设董事会，董事会成员 7 人，其中：博瑞传播委派 2 人，开普云委派 5 人，董事长由开普云委派的董事经选举后担任；设监事 1 名，由开普云委派的人员担任；设总经理 1 名、财务总监 1 名，由开普云推荐并提交合资公司董事会审议后担任。

f、资本事项

自出现股东各方协议约定的“回购权触发事件”（包括但不限于目标公司在工商登记之日起满五年后等情形）且博瑞传播和成都文交所未违反主要合同义务，则博瑞传播和成都文交所具有退出选择权，即有权书面要求开普云和目标公司对其持有的全部目标公司股权（“回购股权”）按照合同约定的回购价格进行回购。

若开普云提出对博瑞传播和成都文交所所持目标公司的部分或全部股权的收购意向，博瑞传播和/或成都文交所在同等条件下优先转让给开普云，且须配合办理办理转让其持有的目标公司股权有关程序，收购价格为：经开普云、博瑞传播和/或成都文交所共同认可的评估机构对拟转让的目标公司股权的评估价值。

g、资源扶持和延伸合作

开普云将对目标公司开放其已有技术、提供虚拟现实、人工智能、大数据等核心技术支持，提供政务应用、政务内容发布和宣传场景的客户资源。博瑞传播将为目标公司提供智慧教育、游戏研运、数字文创孵化等相关产业资源及数字文创内容等方面的产业支持和客户资源，支持数字书坊项目的综合业务拓展。成都文交所将对目标公司提供数字文创产品发布和交易的资质支持，打造数字文创经济平台，实现数字文创产品的发布和流通。

在目标公司数字书坊项目基础上，延伸合作方向包括：发起成立联合研究机构、共同探索智慧政务、党政、媒体等虚拟现实应用场景、共同探索数字文创新经济模式和打造现代传播新模式等。

本合同自各方签署之日起生效。

D、本次对外投资对上市公司的影响

本次投资旨在各方充分发挥资源优势，积极探索与布局虚拟现实与传媒、图书等文化产业的融合，提升传统文化的传播力度，符合公司在现代传播、数字文化新经济等方向的发展战略。公司本次对外投资资金来源为自有资金，且不会对目标公司进行并表，预计不会对公司本年度财务状况和经营成果产生重大影响，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。

截止本报告批准报出日，目标公司成都文趣星球科技有限公司已于 2023 年 2 月 17 日已经武侯区市场监督管理局批准设立。

10、关于质押子公司股权申请并购贷款授信额度的情况

A、概述

①基本情况

公司十届董事会第四次会议审议通过了《关于收购生学教育 60%股权的议案》，同意公司以现金方式收购陈长志、天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津生学”）合计持有的生学教育 60%股权，交易对价总计 2,1000 万元。生学教育已于 2020 年 11 月完成前述股权转让的工商变更手续，纳入公司合并报表范围（上述内容请详见公司披露的临 2020-039 号、临 2020-049 号公告）。根据公司的资金安排，公司同意以持有的生学教育 60%股权为质押，向成都银行申请并购贷款授信额度 9000 万元，可用以置换公司收购生学教育支付的并购款，期限 3 年。

②审议程序

2022 年 1 月 6 日，公司召开第十届董事会第十五次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的结果审议通过了《关于质押子公司股权申请并购贷款授信额度的议案》。根据相关规定，该事项无需提请股东大会审议。为提高经营决策效率，授权经营层办理、签署上述并购贷款授信额度内的所有法律文件（包括但不限于贷款授信额度有关的申请书、贷款合同、质押担保合同等），授权有效期自董事会审议通过之日起至该笔贷款授信额度相关业务履行完毕止。

B、并购贷款方及授信额度基本情况

并购贷款授信金额：9000 万元

期限：3 年

年利率：4.65%

还款方式：分期还本付息（第一年、第二年分别偿还实际使用额度的 10%，第三年偿还实际使用额度的 80%）

担保方式：公司以持有的生学教育 60%股权质押具体内容以各方最终签署的借款合同、质押担保合同等为准。

截至 2021 年 9 月 30 日，公司总资产 3,567,144,061.43 元，归属于上市公司股东的所有者权益 2,961,926,230.84 元，2021 年前三季度归属于上市公司股东的净利润 56,803,305.96 元，营业总收入 495,301,168.53 元。

C、质押标的公司基本情况

名称：四川生学教育科技有限公司

统一社会信用代码：915101003429786742

类型：有限责任公司

法定代表人：陈长志

注册资本：1113.33 万元

成立日期：2015 年 5 月 15 日

经营范围：研发、生产（另择场地或限分支机构经营）、销售计算机软硬件、电子产品；增值电信业务经营（未取得相关行政许可审批，不得开展经营活动）；组织策划文化艺术交流活动；会议服务；展览展示服务；电子产品、机械设备技术服务；机械设备租赁；电脑动画设计；游戏软件开发；制作、发布广告（不含气球广告）；教育咨询（不含出国留学及中介服务）；计算机信息系统集成；信息技术开发、技术推广；批发、零售国内图书、报刊、报纸、音像制品（未取得相关行政许可审批，不得开展经营活动）。（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）

D、对公司的影响

公司基于经营情况的资金需求申请本次并购贷款授信额度，有利于优化公司融资结构，符合公司的发展利益。目前公司整体经营状况良好，具备较好的偿债能力，本次申请并购贷款授信额度不会影响公司当期损益，不会给公司带来重大财务风险，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同时本次申请所需的质押担保亦不会对公司在标的项目上的股权收益和相关经营活动决策产生影响。

E、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至本报告批准报出日，公司对控股子公司提供的担保总额为人民币 8000 万元，占公司最近一期经审计净资产 2.68%。无逾期担保。

11、关于为控股子公司银行授信提供担保的情况

公司控股子公司根据经营需要，2022年度拟向成都银行等7家银行申请总额不超过人民币 2.86亿元的银行授信额度，实际授信额度最终以各授信银行审批授信额度为准。

根据上述银行授信的申请预计，其中，公司控股子公司四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）2022年拟分别向民生银行申请 4000 万元授信、成都银行申请 4000 万元

的授信。根据此两项授信申请的需要，公司拟为生学教育分别向两家银行提供连带责任保证担保，生学教育同时提供反担保。公司于2022年4月27日召开十届董事会第十七次会议、2022年5月27日2021年年度股东大会审议通过了公司《关于控股子公司申请银行授信额度的议案》。

12、租赁

(1) 公司作为承租人

1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五、16“使用权资产”之说明。

2) 租赁负债利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	209,974.61
合计	209,974.61

3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项目	本期数
短期租赁费用	2,040,920.04
低价值资产租赁费用	150,717.01
合计	2,191,637.05

4) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,889,860.35
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,202,459.66
合计	6,092,320.01

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

项目	本期数
租赁收入	42,158,412.11
其中：未纳入租赁首款额计量的可变租赁付款额相关收入	42,158,412.11

2) 经营租赁资产

项目	本期数
固定资产	3,437,288.46

投资性房地产	565,291,955.46
无形资产	4,119,127.46
合计	572,848,371.38

3)根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	40,717,226.96
1 至 2 年	21,694,764.01
2 至 3 年	7,991,552.96
3 至 4 年	2,964,686.58
4 至 5 年	1,594,345.62
5 年以上	
合计	74,962,576.13

4) 融资租赁

本公司无融资租赁。

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 2022 年 12 月 31 日余额；期初数指 2021 年 12 月 31 日余额；本期数指 2022 年度发生额；上期数指 2021 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	2,960,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		1,750,946.69
4 至 5 年	1,750,946.69	22,400.00
5 年以上	754,491.11	732,091.11
小计	5,465,437.80	2,505,437.80
减：坏账准备	902,491.11	750,011.11
合计	4,562,946.69	1,755,426.69

(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	3.84	210,054.40	100.00	
其中：已开始相关诉讼程序的 应收账款	210,054.40	3.84	210,054.40	100.00	
按组合计提坏账准备	5,255,383.40	96.16	692,436.71	13.18	4,562,946.69
其中：合并范围外的账龄组合	3,504,436.71	64.12	692,436.71	19.76	2,812,000.00
合并范围内关联方组合	1,750,946.69	32.04			1,750,946.69
合计	5,465,437.80	100.00	902,491.11	16.51	4,562,946.69
	期初数				
类别	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	2,295,383.40	91.62	539,956.71	23.52	1,755,426.69
其中：合并范围外的账龄组合	544,436.71	21.73	539,956.71	99.18	4,480.00
合并范围内关联方组合	1,750,946.69	69.89		-	1,750,946.69
合计	2,505,437.80	100.00	750,011.11	29.94	1,755,426.69

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	2,960,000.00	148,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			

3至4年			
4至5年			
5年以上	544,436.71	544,436.71	100.00
合计	3,504,436.71	692,436.71	19.76

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	539,956.71	152,480.00				692,436.71
合计	750,011.11	152,480.00				902,491.11

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 5,236,476.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 673,529.52 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

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	551,506,784.60	613,275,047.00
合计	551,506,784.60	613,275,047.00

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1年以内	12,925,908.98	55,755,808.50
1至2年	53,438,261.42	55,031,223.79
2至3年	3,184,989.33	8,350,028.98
3至4年	7,984,118.20	61,037,319.24
4至5年	61,033,084.24	16,156,469.05

5年以上	499,104,776.41	502,948,307.36
小计	637,671,138.58	699,279,156.92
减：坏账准备	86,164,353.98	86,004,109.92
合计	551,506,784.60	613,275,047.00

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	42,183.75	150,265.39
保证金及押金	310,500.00	314,735.00
往来款	637,238,261.67	698,245,783.76
其他	80,193.16	568,372.77
合计	637,671,138.58	699,279,156.92

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	80,617,763.43	12.64	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	12.64	80,617,763.43	100.00	
按组合计提坏账准备	557,053,375.15	87.36	5,546,590.55	1.00	551,506,784.60
其中：支付的代理保证金组合					
合并范围内关联方组合	546,221,095.52	85.66			546,221,095.52
其他应收款-其他	10,832,279.63	1.70	5,546,590.55	51.20	5,285,689.08
合计	637,671,138.58	100.00	86,164,353.98	13.51	551,506,784.60
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	80,617,763.43	11.53	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	11.53	80,617,763.43	100.00	
按组合计提坏账准备	618,661,393.49	88.47	5,386,346.49	0.87	613,275,047.00
其中：支付的代理保证金组合					

合并范围内关联方组合	606,572,542.95	86.74			606,572,542.95
其他应收款-其他	12,088,850.54	1.73	5,386,346.49	44.56	6,702,504.05
合计	699,279,156.92	100.00	86,004,109.92	12.30	613,275,047.00

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	54,127.20	2,706.36	5.00
1至2年	5,786,444.44	578,644.44	10.00
2至3年	33,991.57	10,197.47	30.00
3至4年	4,118.20	2,059.10	50.00
4至5年	3,075.20	2,460.16	80.00
5年以上	4,950,523.02	4,950,523.02	100.00
合计	10,832,279.63	5,546,590.55	51.20

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)	

2022年1月1日余额	294,939.16	440,884.31	85,268,286.45	86,004,109.92
2022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	-292,232.80	152,476.86	300,000.00	160,244.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,706.36	593,361.17	85,568,286.45	86,164,353.98

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	5,386,346.49	160,244.06				5,546,590.55
合计	86,004,109.92	160,244.06				86,164,353.98

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	285,000,000.00	5年以上	44.69	
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	往来款	133,726,499.00	5年以上	20.97	
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	往来款	77,517,763.43	4年以上	12.16	77,517,763.43

北京漫游谷信息技术有限公司	往来款	66,820,000.00	2至5年	10.48	
四川生学教育科技有限公司	往来款	59,362,690.75	1至2年	9.31	
合计		622,426,953.18	-	97.61	

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	2,342,602,680.20	903,634,556.54	1,438,968,123.66	2,335,893,577.20	903,634,556.54	1,432,259,020.66
对联营、合营企业投资	451,157,017.82		451,157,017.82	432,274,643.28		432,274,643.28
合计	2,793,759,698.02	903,634,556.54	1,890,125,141.48	2,768,168,220.48	903,634,556.54	1,864,533,663.94

(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
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	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	3,000,000.00			3,000,000.00		
四川生学教育科 技有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
成都博瑞利保投 资中心(有限合伙)	24,000,000.00			24,000,000.00		
成都文化产权交 易所有限公司	39,710,075.10			39,710,075.10		
成都红星智慧数字 传媒股份有限公司 (注1)		17,525,600.00	10,816,497.00	6,709,103.00		
合计	2,335,893,577.20	17,525,600.00	10,816,497.00	2,342,602,680.20		903,634,556.54

注1:本期新增对成都红星智慧数字传媒股份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				其他权益 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	
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)	9,916,296.50			-338,776.13		
成都每经传媒有限公司	58,048,713.09			9,602,931.64		-3,939,159.79
四川岁月文化艺术有限公司	7,138,048.72			12,444.77		
成都全搜索科技有限责任公司	5,498,708.21			-1,418,675.82		
成都联创博瑞股权投资基金 管理中心(有限合伙)	31,189,541.91			-279,972.08		
成都小企业融资担保有限责 任公司	318,371,555.21			7,490,646.78		
成都天府文创金融科技有限	2,111,779.64			59,852.47		

公司					
成都天府影业有限公司		8,000,000.00		-341,707.58	
红星视频（成都）文化传媒有限公司（注2）		2,000,000.00		139,887.32	
小计	432,274,643.28	10,000,000.00		14,926,631.37	-3,939,159.79
合计	432,274,643.28	10,000,000.00		14,926,631.37	-3,939,159.79

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）				9,577,520.37	
成都每经传媒有限公司				63,712,484.94	
四川岁月文化艺术有限公司				7,150,493.49	
成都全搜索科技有限责任公司				4,080,032.39	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）				30,909,569.83	
成都小企业融资担保有限责任公司	-2,105,097.04			323,757,104.95	
成都天府文创金融科技有限公司				2,171,632.11	
成都天府影业有限公司				7,658,292.42	
红星视频（成都）文化传媒有限公司（注2）				2,139,887.32	
小计	-2,105,097.04			451,157,017.82	
合计	-2,105,097.04			451,157,017.82	

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2022年7月18日召开的16期第1总经理办公会会议决议通过，公司本期与成都商报社拟共同出资1,000万元，注册成立红星视频（成都）文化传媒有限公司。其中，本公司出资200万元，占注册资本的20%。红星视频（成都）文化传媒有限公司已于2022年8月8日经成都市成化市场监督管理局批准设立。截至2022年12月31日，各股东已

按各自认缴出资总额 100%履行出资业务。

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				
其他业务	8,745,283.02	6,686,933.08	763,207.55	
合计	8,745,283.02	6,686,933.08	763,207.55	

注：营业收入本期数较上期数增加 7,982,075.47 元，增长 1,045.86%，营业成本本期数较上期数增加 6,686,933.08 元，主要系公司本期其他业务增幅较大影响所致。

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	25,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	14,926,631.37	18,055,831.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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	40,126,631.37	18,055,831.32

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	57,185.47	
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	3,924,669.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-5,123,066.91	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	-516,133.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)	261,813.44	
所得税影响	-321,323.33	
少数股东损益（税后）	769,931.30	
合 计	-946,924.69	

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	1.34	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.04	0.04

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	2.65	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.07	0.07



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：



二〇二三年四月二十六日