

天下秀数字科技（集团）股份有限公司
2019 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-113

审计报告

中汇会审[2020]1126号

天下秀数字科技(集团)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称天下秀公司)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天下秀公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于天下秀公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
<p>天下秀公司的营业收入主要来自新媒体营销客户代理服务及新媒体广告交易系统服务。</p> <p>2019年度，天下秀公司财务报表所示营业收入金额为人民币197,730.83万元。收入金额重大且为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见财务报表附注三(二十七)及五(二十四)”。</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析程序，比较各期毛利率变化趋势的合理性，并与同行业公司进行比较；</p> <p>(3) 抽样检查天下秀公司与营业收入相关的合同、执行记录、回款等文件，以评价营业收入的真实性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易，抽样核对合同、执行记录等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(5) 向主要客户实施函证程序，确认销售金额及往来款项余额；</p> <p>(6) 向主要客户实施现场访谈程序，核查与客户交易的真实性。</p> <p>(7) 对与自媒体平台业务相关的信息系统与财务系统执行IT审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试，以及业务层面的信息系统控制测试。</p>
应收账款的坏账准备	
<p>2019年12月31日，天下秀公司的应收账款净额为68,205.51万元（余额为70,023.72万</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p>

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>元)，占资产总额的比例为34.91%。由于应收账款坏账准备计提涉及管理层的估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 获取应收账款坏账准备计提的会计政策，检查计提方法、计提比例等，与同行业公司进行比较，并结合历史坏账的实际发生情况，分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>(3) 对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，了解分析对应收账款可收回性的判断程序和依据，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(4) 对于按组合方式计提坏账准备的应收账款，评价按信用风险特征划分组合的合理性，评价减值测试方法的合理性。检查计提坏账准备所使用数据的准确性和完整性(包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，检查应收账款账龄的准确性)；</p> <p>(5) 对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，了解分析对应收账款可收回性的判断程序和依据，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价计提应收账款坏账准备的合理性。</p>

四、其他信息

天下秀公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天下秀公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任

何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天下秀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秀公司公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天下秀公司治理层(以下简称治理层)负责监督天下秀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：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施

审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天下秀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天下秀公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天下秀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。

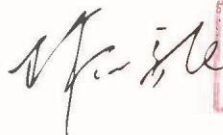

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

报告日期：2020年4月10日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表-1

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	1,042,930,552.88	535,157,334.34
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	五(二)	5	1,400,000.00	-
应收账款	五(三)	6	682,055,118.94	340,749,832.84
应收款项融资		7	-	-
预付款项	五(四)	8	98,885,675.05	7,917,852.08
其他应收款	五(五)	9	9,369,930.64	12,755,741.00
其中：应收利息		10	-	216,666.67
应收股利		11	-	-
存货		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(六)	15	29,068,090.13	7,068,348.28
流动资产合计		16	1,863,709,367.64	903,649,108.54
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
可供出售金融资产		18	-	19,000,000.00
其他债权投资		19	-	-
持有至到期投资		20	-	-
长期应收款		21	-	-
长期股权投资	五(七)	22	11,483,816.97	5,686,709.40
其他权益工具投资	五(八)	23	29,070,000.00	-
其他非流动金融资产		24	-	-
投资性房地产		25	-	-
固定资产	五(九)	26	3,238,927.05	2,199,628.82
在建工程		27	-	-
生产性生物资产		28	-	-
油气资产		29	-	-
无形资产	五(十)	30	146,114.54	-
开发支出		31	-	-
商誉	五(十一)	32	55,980.16	55,980.16
长期待摊费用	五(十二)	33	4,738,739.94	1,267,237.73
递延所得税资产	五(十三)	34	30,130,105.87	10,078,242.09
其他非流动资产	五(十四)	35	11,000,000.00	100,847,496.27
非流动资产合计		36	89,863,684.53	139,135,294.47
资产总计		37	1,953,573,052.17	1,042,784,403.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

会合01表-2

编制单位: 天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		38	-	-
交易性金融负债		39	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	-
衍生金融负债		41	-	-
应付票据		42	-	-
应付账款	五(十五)	43	185,042,703.81	133,250,593.88
预收款项	五(十六)	44	29,826,217.68	21,212,994.33
应付职工薪酬	五(十七)	45	16,108,408.09	12,474,644.17
应交税费	五(十八)	46	25,565,294.53	22,126,199.78
其他应付款	五(十九)	47	732,201,387.54	19,685,905.25
其中: 应付利息		48	-	-
应付股利		49	-	-
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债		51	-	-
其他流动负债		52	-	-
流动负债合计		53	988,744,011.65	208,750,337.41
非流动负债:				
长期借款		54	-	-
应付债券		55	-	-
其中: 优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	-	-
负债合计		65	988,744,011.65	208,750,337.41
所有者权益:				
股本	五(二十)	66	1,680,420,315.00	1,331,666,659.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十一)	70	-1,181,640,501.48	-703,946,114.37
减: 库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(二十二)	74	53,392,827.69	27,418,915.90
未分配利润	五(二十三)	75	411,281,900.48	178,658,922.08
归属于母公司所有者权益合计		76	963,454,541.69	833,798,382.61
少数股东权益		77	1,374,498.83	235,682.99
所有者权益合计		78	964,829,040.52	834,034,065.60
负债和所有者权益总计		79	1,953,573,052.17	1,042,784,403.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2019年度	2018年度
一、营业收入	五(二十四)	1	1,977,308,254.83	1,209,578,305.50
二、营业总成本		2	1,661,621,808.59	1,012,792,227.02
其中：营业成本	五(二十四)	3	1,434,690,852.48	830,296,986.29
税金及附加	五(二十五)	4	21,797,345.64	11,630,820.39
销售费用	五(二十六)	5	109,369,413.66	96,674,501.44
管理费用	五(二十七)	6	59,221,475.65	43,293,190.27
研发费用	五(二十八)	7	53,219,196.00	38,715,798.34
财务费用	五(二十九)	8	-16,676,474.84	-7,819,069.71
其中：利息费用		9	-	-
利息收入		10	7,587,296.28	4,647,729.62
加：其他收益	五(三十)	11	7,062,874.27	9,319.07
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)	12	-1,702,892.43	-1,781,690.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-1,702,892.43	-1,815,407.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十二)	17	-10,739,832.98	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十三)	18	-	-4,296,040.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)		19	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	310,306,595.10	190,717,667.17
加：营业外收入	五(三十四)	21	204,528.30	-
减：营业外支出	五(三十五)	22	3,608.44	112,288.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	310,507,514.96	190,605,378.50
减：所得税费用	五(三十六)	24	52,507,595.24	35,176,772.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	257,999,919.72	155,428,605.59
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	257,999,919.72	155,428,605.59
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	258,596,890.19	157,883,913.50
2. 少数股东损益		29	-596,970.47	-2,455,307.91
六、其他综合收益的税后净额		30	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-
9. 现金流量套期储备		47	-	-
10. 外币财务报表折算差额		48	-	-
11. 其他		49	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	257,999,919.72	155,428,605.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	258,596,890.19	157,883,913.50
归属于少数股东的综合收益总额		53	-596,970.47	-2,455,307.91
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		54	0.19	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		55	0.19	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

财会03表

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,798,531,187.24	1,091,784,600.66
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	3	14,795,514.52	9,238,274.67
经营活动现金流入小计		4	1,813,326,701.76	1,101,022,875.33
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,588,317,444.86	804,151,377.28
支付给职工以及为职工支付的现金		6	160,759,405.42	128,753,851.05
支付的各项税费		7	126,408,014.24	102,427,756.03
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	8	75,303,895.20	113,301,344.30
经营活动现金流出小计		9	1,950,788,759.72	1,148,634,328.66
经营活动产生的现金流量净额		10	-137,462,057.96	-47,611,453.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	33,717.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十七)	15	18,973,310.94	-
投资活动现金流入小计		16	18,973,310.94	33,717.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	6,296,569.68	3,089,204.32
投资支付的现金		18	17,570,000.00	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十七)	20	220,061,280.86	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		21	243,927,850.54	115,589,204.32
投资活动产生的现金流量净额		22	-224,954,539.60	-115,555,486.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	449,524,177.63	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	26	421,981,498.80	-
筹资活动现金流入小计		27	871,505,676.43	-
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	31	30,996,400.00	3,438,493.16
筹资活动现金流出小计		32	30,996,400.00	3,438,493.16
筹资活动产生的现金流量净额		33	840,509,276.43	-3,438,493.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		34	9,713,932.51	4,054,562.01
五、现金及现金等价物净增加额				
		35	487,806,611.38	-162,550,871.05
加：期初现金及现金等价物余额		36	535,157,334.34	697,708,205.39
六、期末现金及现金等价物余额				
		37	1,022,963,945.72	535,157,334.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会合04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益					
优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1	1,331,666,659.00	-	-	-	-703,946,114.37	-	-	-	27,418,915.90	178,658,922.08	235,682.99	834,034,065.60
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	1,331,666,659.00	-	-	-	-703,946,114.37	-	-	-	27,418,915.90	178,658,922.08	235,682.99	834,034,065.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	348,753,656.00	-	-	-	-477,694,387.11	-	-	-	25,973,911.79	232,622,978.40	1,138,815.84	130,794,974.92
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258,596,890.19	-596,970.47	257,999,919.72
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	445,988,391.32	-	-	-	-	-	1,735,786.31	447,724,177.63
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	449,524,177.63	-	-	-	-	-	-	449,524,177.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-3,535,786.31	-	-	-	-	-	1,735,786.31	-1,800,000.00
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	348,753,656.00	-	-	-	-923,682,778.43	-	-	-	-	-	-	-574,929,122.43
四、本期期末余额	29	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,181,640,501.45	-	-	-	53,392,827.69	411,281,900.48	1,374,498.83	964,829,040.52

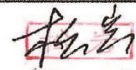
法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



6-1-1-13

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

会合04表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2018年度												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		股本	优先股	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			
		永续债	其他											
一、上期期末余额	1	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	11,178,862.07	37,015,052.41	1,424,390.20	682,043,953.17	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	6	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	11,178,862.07	37,015,052.41	1,424,390.20	682,043,953.17	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-4,705,093.86	-	-	-	16,240,053.83	141,643,859.67	-1,198,707.21	151,990,112.43	
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	157,883,913.50	-	-2,455,307.91	155,428,605.59	
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-4,705,093.86	-	-	-	-	-	1,266,600.70	-3,438,493.16	
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	13	-	-	-	-	-4,705,093.86	-	-	-	-	-	1,266,600.70	-3,438,493.16	
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	16,240,053.83	-16,240,053.83	-	-	
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	16,240,053.83	-16,240,053.83	-	-	
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	29	1,331,666,659.00	-	-	-	-703,946,114.37	-	-	-	27,418,915.90	178,658,922.08	235,682.99	834,034,065.60	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

6-1-1-14

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表-1

编制单位：天孚秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	468,645,244.96	474,612,170.53
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	十四(一)	5	1,400,000.00	-
应收账款	十四(二)	6	742,866,787.39	403,877,327.24
应收款项融资		7	-	-
预付款项		8	55,683,141.23	5,181,254.01
其他应收款	十四(三)	9	581,046,945.46	32,536,293.78
其中：应收利息		10	-	216,666.67
应收股利		11	-	-
存货		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	15,366,602.36	505,164.25
流动资产合计		16	1,865,008,721.40	916,712,209.81
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
可供出售金融资产		18	-	19,000,000.00
其他债权投资		19	-	-
持有至到期投资		20	-	-
长期应收款		21	-	-
长期股权投资	十四(四)	22	118,100,000.00	57,030,729.24
其他权益工具投资		23	-	-
其他非流动金融资产		24	-	-
投资性房地产		25	-	-
固定资产		26	1,815,836.66	1,507,734.62
在建工程		27	-	-
生产性生物资产		28	-	-
油气资产		29	-	-
无形资产		30	146,114.54	-
开发支出		31	-	-
商誉		32	-	-
长期待摊费用		33	1,779,331.02	1,000,408.91
递延所得税资产		34	31,963,010.15	3,710,702.66
其他非流动资产		35	11,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产合计		36	164,804,292.37	182,249,575.43
资产总计		37	2,029,813,013.77	1,098,961,785.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李松岩

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

会企01表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		38	-	-
交易性金融负债		39	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	-
衍生金融负债		41	-	-
应付票据		42	-	-
应付账款		43	199,855,330.67	128,906,504.20
预收款项		44	21,141,842.78	18,371,329.57
应付职工薪酬		45	9,461,534.15	8,424,116.28
应交税费		46	23,716,039.39	21,733,156.49
其他应付款		47	734,689,296.31	14,911,881.28
其中：应付利息		48	-	-
应付股利		49	-	-
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债		51	-	-
其他流动负债		52	-	-
流动负债合计		53	988,864,043.30	192,346,987.82
非流动负债：				
长期借款		54	-	-
应付债券		55	-	-
其中：优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	-	-
负债合计		65	988,864,043.30	192,346,987.82
所有者权益：				
股本		66	1,680,420,315.00	1,331,666,659.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	-1,173,399,621.31	-699,241,020.51
减：库存股		71	-	-
其他综合收益		72	-	-
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	53,392,827.69	27,418,915.90
未分配利润		75	480,535,449.09	246,770,243.03
所有者权益合计		76	1,040,948,970.47	906,614,797.42
负债和所有者权益总计			2,029,813,013.77	1,098,961,785.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四(五)	1	1,727,063,181.41	1,040,509,157.83
减：营业成本	十四(五)	2	1,245,695,838.57	712,366,209.58
税金及附加		3	16,123,411.96	8,374,959.82
销售费用		4	47,828,280.66	57,799,056.13
管理费用		5	34,333,960.66	21,303,222.63
研发费用		6	53,219,196.00	38,715,798.34
财务费用		7	-14,680,946.07	-7,713,608.70
其中：利息费用		8	-	-
利息收入		9	5,534,465.01	4,527,557.01
加：其他收益		10	5,429,323.02	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(六)	11	-1,438,353.92	-1,815,407.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-1,438,353.92	-1,815,407.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-42,688,139.35	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-1,800,000.00	-14,825,716.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	304,046,269.38	193,022,395.33
加：营业外收入		20	-	-
减：营业外支出		21	-	35,135.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	304,046,269.38	192,987,260.15
减：所得税费用		23	44,307,151.53	30,586,721.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	259,739,117.85	162,400,538.26
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	259,739,117.85	162,400,538.26
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		38	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		39	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		40	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		41	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		42	-	-
9.现金流量套期储备		43	-	-
10.外币财务报表折算差额		44	-	-
11.其他		45	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		46	259,739,117.85	162,400,538.26
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		47	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		48	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,487,487,356.04	881,751,293.34
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	12,710,357.10	5,148,588.97
经营活动现金流入小计		4	1,500,197,713.14	886,899,882.31
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,327,254,189.73	674,141,196.75
支付给职工以及为职工支付的现金		6	106,526,287.71	88,234,030.77
支付的各项税费		7	114,740,306.07	94,755,737.79
支付其他与经营活动有关的现金		8	71,838,436.64	93,064,327.83
经营活动现金流出小计		9	1,620,359,220.15	950,195,293.14
经营活动产生的现金流量净额		10	-120,161,507.01	-63,295,410.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	18,973,310.94	58,003,929.94
投资活动现金流入小计		16	18,973,310.94	58,003,929.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	2,525,721.81	1,840,922.14
投资支付的现金		18	89,170,000.00	20,938,493.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	710,663,470.38	170,156,638.85
投资活动现金流出小计		21	802,359,192.19	192,936,054.15
投资活动产生的现金流量净额		22	-783,385,881.25	-134,932,124.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	449,524,177.63	-
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	421,981,498.79	-
筹资活动现金流入小计		26	871,505,676.42	-
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	1,800,000.00	-
筹资活动现金流出小计		30	1,800,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		31	869,705,676.42	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	9,713,932.51	4,054,562.01
五、现金及现金等价物净增加额		33	-24,127,779.33	-194,172,973.03
加：期初现金及现金等价物余额		34	474,612,170.53	668,785,143.56
六、期末现金及现金等价物余额		35	450,484,391.20	474,612,170.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

450501102848

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-1

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	27,418,915.90	246,770,243.03	906,614,797.42
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	27,418,915.90	246,770,243.03	906,614,797.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	348,753,656.00	-	-	-	-474,158,600.80	-	-	-	25,973,911.79	233,765,206.06	134,334,173.05
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259,739,117.85	259,739,117.85
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	449,524,177.63	-	-	-	-	-	449,524,177.63
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	449,524,177.63	-	-	-	-	-	449,524,177.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	348,753,656.00	-	-	-	-923,682,778.43	-	-	-	-	-	-574,929,122.43
四、本期期末余额	28	1,680,420,315.00	-	-	-	1,173,399,621.31	-	-	-	53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



6-1-1-19

母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

会企04表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2018年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	11,178,862.07	100,609,758.60	744,214,259.16
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	11,178,862.07	100,609,758.60	744,214,259.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	16,240,053.83	146,160,484.43	162,400,538.26
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162,400,538.26	162,400,538.26
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	16,240,053.83	-16,240,053.83	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	16,240,053.83	-16,240,053.83	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,331,666,659.00	-	-	-	-699,241,020.51	-	-	-	27,418,915.90	246,770,243.03	906,614,797.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-1-20

天下秀数字科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名广西慧金科技股份有限公司(以下简称慧金科技公司),慧金科技公司前身系北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1,158.5万人民币元,其中法人股1,150万人民币元,内部职工股8.5万人民币元,并在广西壮族自治区工商行政管理局进行了登记。

2019年4月28日,公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司吸收合并天下秀科技股份有限公司暨关联交易方案的议案》。2019年5月21日,公司2018年年度股东大会审议通过上述议案。本次重大资产重组具体方案为:

上市公司向北京天下秀科技股份有限公司(以下简称原天下秀公司)所有股东发行股份购买原天下秀公司100%股权,发行股份的价格为3.00元/股,不低于定价基准日前60个交易日上市公司股票交易均价的90%,如上市公司在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,发行价格亦将作相应调整。

根据《换股吸收合并协议》及其补充协议,标的资产交易价格以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具的评估结果为依据并考虑期后调整事项,根据天源出具的《评估报告》(天源评报字[2019]第0096号),以2018年12月31日为评估基准日,本次交易中标的资产截至评估基准日的评估值为3,946,567,800元,考虑期后事项调整后的价值为3,995,074,390元,在交易各方的友好协商下,最终确定为3,995,000,000元。上市公司拟向原天下秀公司的全体股东共发行1,331,666,659股股份并吸收合并原天下秀公司;上市公司为吸收合并方,原天下秀公司为被吸收合并方,吸收合并完成后,原天下秀公司将注销法人资格,上市公司作为存续主体,将承接(或以其子公司承接)原天下秀公司的全部资产、负债、业务、人员、

合同、资质及其他一切权利和义务，同时，原天下秀公司持有的46,040,052股上市公司股票将相应注销。

本次发行股份定价基准日为公司第九届董事会第七次会议决议公告日(即2018年12月3日)，定价基准日前20个交易日公司股票交易均价为3.59元/股、前60个交易日公司股票交易均价为3.32元/股、前120个交易日公司股票交易均价为3.40元/股。经交易各方友好协商，本次发行股份购买资产的股份发行价格为3.00元/股，不低于定价基准日前60个交易日股票交易均价的90%。

2019年8月8日，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会2019年第37次会议审核，公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司暨关联交易获有条件通过。

2019年9月11日，公司收到中国证监会《关于核准广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司的批复》(证监许可〔2019〕1659号)，核准公司向ShowWorld HongKong Limited 发行332,615,750股股份、向WB Online Investment Limited 发行147,726,614股股份、向青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)”)发行127,186,438股股份、向深圳麻隆金实投资管理中心(有限合伙)发行100,387,904股股份、向嘉兴腾元投资合伙企业(有限合伙)发行99,501,207股股份、向厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)发行99,501,207股股份、向青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)发行95,510,860股股份、向澄迈新升投资管理中心(有限合伙)发行93,543,291股股份、向杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)发行65,905,768股股份、向海南金慧投资管理中心(有限合伙)发行59,479,942股股份、向宁波梅山保税港区文泰投资合伙企业(有限合伙)发行37,645,509股股份、向北京宏远伯乐投资中心(有限合伙)发行28,519,270股股份、向合肥中安润信基金投资合伙企业(有限合伙)发行19,012,847股股份、向上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行15,210,296股股份、向深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)发行9,919,756股股份吸收合并北京天下秀科技股份有限公司。

2019年12月10日，公司收到广西壮族自治区商务厅转发的中华人民共和国商务部出具的《关于原则同意广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司等事项的批复》(商资批[2019]696号)，原则同意公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司，原则同意Show World HongKong Limited、WB Online Investment Limited因上述吸收合并战略投资上市公司。

2019年12月10日，公司与原天下秀公司签署了《资产交割协议》，根据协议约定，以2019年12月10日为交割日，自交割日起，原天下秀公司的全部资产、负债、合同及其他一切权利、义务和责任将由上市公司享有和承担。

2019年12月11日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2019]5096号)，截至2019年12月10日止，公司已收到交易对方以其拥有的北京天下秀科技股份有限公司经评估净资产认缴的新增注册资本合计1,331,666,659.00元。本次变更后公司股本总额为1,680,420,315.00元，其中：有限售条件股份1,331,666,659.00元，占变更后注册资本的79.25%；无限售条件股份348,753,656.00元，占变更后注册资本的20.75%。

2019年12月30日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，公司已于2019年12月30日办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的1,331,666,659股A股股份已登记至Show World HongKong Limited等15名交易对方名下。同时，原天下秀公司持有的上市公司46,040,052股股份已办理股份注销手续。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：软件开发；食品经营(依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可展开经营活动)；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告设计、制作、代理；市场调查；社会经济咨询服务；信息系统集成服务；图文设计制作；通信设备零售；计算机及通讯设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；专业设计服务；办公服务；教育咨询服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；企业形象策划；互联网安全服务；版权代理；科技中介服务；礼仪服务；会议及展览服务；文艺创作；项目策划与公关服务；个人商务服务；组织文化艺术交流活动；文具用品零售；体育用品制造；文具用品批发；工艺美术品及收藏品批发；文化娱乐经纪人服务；娱乐性展览；非居住房地产租赁；科普宣传服务；销售代理；数字文化创意技术装备销售；工艺品及收藏品零售；住房租赁；物业管理；房地产经纪(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月10日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共8家，详见附注七“在其他主体中的权益”。

与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，注销 1 家，无转让子公司，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据财政部《关于做好执行会计准则 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定，重组上市完成后，公司保留资产、负债不构成业务，本次重大资产置换及发行股份购买资产的交易为不构成业务的反向购买，应按照权益性交易的原则进行会计处理，不确认商誉或确认计入当期损益。因此，本公司按以下原则编制本报告期的合并财务报表：

(1) 本公司合并财务报表，是会计上的购买方，即北京天下秀科技股份有限公司的合并财务报表的延续，有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。

(2) 本公司(即会计上的被购买方)在重组完成后保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值(“可辨认净资产公允价值”)进行确认和计量，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或计入当期损益。

(3) 本公司合并财务报表中的年初及比较期间的股本，按照本次重组置入资产整体作价折算的股本数额进行重述，其与北京天下秀科技股份有限公司财务报表中股本的差额，调整资本公积。

(4) 除股本和资本公积按上述(3)项处理进行了调整外，本公司合并财务报表比较信息是北京天下秀科技股份有限公司及其子公司的比较信息，本公司财务报表以其历史账面价值确认和计量。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认政策指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十七)的相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他

类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损

益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的, 本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的, 该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后, 该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的, 本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值; (2) 终止确认部分收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 整体或部分转移满足终止确认条件的, 按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致

的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项，关联方单位财务状况良好

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入

所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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。

(二十一) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能

给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

（2）设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本, 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额; 过去服务成本, 是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益; 第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时, 按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额, 确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时, 和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两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日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。

(二十七) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 新媒体广告交易系统服务

本公司建立了基于自有技术开发的互联网自媒体交易平台，为客户提供自助式自媒体交易服务。该等平台是针对有社交媒体推广需要的广告主和有意愿发布广告的自媒体推出的社交媒体推广平台，广告主可以授权平台通过发布任务的形式，选择社交媒体推广用户进行商业有偿信息的推广，自媒体用户在通过平台审核后，可选择接受有偿信息发布的任务，接受任务成功执行后可获得相应的任务报酬。相关交易由广告主和自媒体自主完成，公司将从自媒体用户的实际结算收益中收取一定比例的平台技术服务费，在自媒体用户完成任务后一次性确认收入。

(2) 新媒体营销客户代理服务

对于新媒体营销客户代理服务，公司根据客户需求选定新媒体供应商，为客户提供推广投放及相关服务。公司根据实际投放情况向客户收取服务费，在新媒体供应商完成投放时确认收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十) 租赁

1. 租赁的分类

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

赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十九)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4. 所得税

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

5. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注1]
财务报表格式要求变化	[注2]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自2019年6月10日起执行。	[注3]
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号，以下简称“新债务重组准则”)，自2019年6月17日起施行。	[注4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的商业模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号，以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与

拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，执行此项会计政策变更对 2018 年度利润表无影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	535,157,334.34	535,374,001.01	216,666.67
其他应收款	12,755,741.00	12,539,074.33	-216,666.67
非流动资产：			
可供出售金融资产	19,000,000.00	不适用	-19,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	19,000,000.00	19,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	474,612,170.53	474,828,837.20	216,666.67
其他应收款	32,536,293.78	32,319,627.11	-216,666.67
非流动资产：			
可供出售金融资产	19,000,000.00	不适用	-19,000,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资	不适用	19,000,000.00	19,000,000.00

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	535,157,334.34	摊余成本	535,374,001.01
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	353,505,573.84	摊余成本	353,288,907.17
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	19,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	19,000,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	535,157,334.34	216,666.67		535,374,001.01
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	353,505,573.84			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)				
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)				
重新计量：预期信用损失准备				
按新 CAS22 列示的余额		-216,666.67		353,288,907.17

以公允价值计量且其变动计入当期损益				
证券投资——以公允价值计量且其变动计入当期损益(按准则要求必须分类为此)				
按原 CAS22 列示的余额	-			
加: 自可供出售类(原 CAS22)转入		19,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				19,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	19,000,000.00			
减: 转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		19,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				-

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	12,831,876.76	-	-	12,831,876.76
总计	12,831,876.76	-	-	12,831,876.76

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注]
文化事业建设费	应纳广告业流转税的营业额	3%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
北京天下秀科技股份有限公司(被吸收合并方)	15%
北京新三优秀科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的京科发[2015]548号文件，原天下秀公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201511000773)，认定有效期3年，故2016-2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

原天下秀公司于2018年11月30日通过国家高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201811006659号高新技术企业证书，有效期三年，故2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

北京新三优秀科技有限公司于2019年12月2日通过国家高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201911007596)，认定有效期3年，故2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年12月31日；本期系指2019年度，上年系指2018年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	19,679.47	7,363.14
银行存款	1,016,447,446.55	423,684,734.80
其他货币资金	22,927,575.86	111,465,236.40
未到期应收利息	3,535,851.00	216,666.67
合计	1,042,930,552.88	535,374,001.01

(1) 期末银行存款中存在 16,430,756.16 元冻结款项，详见本附注五(三十八)“现金流量表补充资料”之说明；

(2) 其他货币资金均系公司存放于第三方支付平台账户的资金。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十九)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,400,000.00	-
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	1,400,000.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,400,000.00	100.00	-	-	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	100.00	-	-	1,400,000.00

续上表：

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,400,000.00	-	0.00

4. 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	592,868,368.25
7-12 个月	62,454,910.19
1 年以内小计	655,323,278.44
1-2 年	25,321,351.93
2-3 年	14,130,738.59
3 年以上	5,461,859.90
账面余额小计	700,237,228.86
减：坏账准备	18,182,109.92
账面价值合计	682,055,118.94

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	700,237,228.86	100.00	18,182,109.92	2.60	682,055,118.94
合 计	700,237,228.86	100.00	18,182,109.92	2.60	682,055,118.94

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,296,650.00	1.22	4,296,650.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	349,285,059.60	98.78	8,535,226.76	2.44	340,749,832.84
合 计	353,581,709.60	100.00	12,831,876.76	3.63	340,749,832.84

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	700,237,228.86	18,182,109.92	2.60
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	592,868,368.24	-	-
7-12 个月	62,454,910.19	3,122,745.51	5.00
1 年以内小计	655,323,278.43	3,122,745.51	0.48
1-2 年	25,321,351.93	2,532,135.20	10.00
2-3 年	14,130,738.59	7,065,369.30	50.00
3 年以上	5,461,859.91	5,461,859.91	100.00
小 计	700,237,228.86	18,182,109.92	2.60

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,296,650.00	-	-	4,296,650.00	-
按组合计提坏账准备	8,535,226.76	9,646,883.16	-	-	18,182,109.92
小 计	12,831,876.76	9,646,883.16	-	4,296,650.00	18,182,109.92

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,296,650.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
万国置地(北京)商务咨询有限公司	推广费	4,296,650.00	客户已无偿还能力	管理层审批	否

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 246,647,481.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 492,836.86 元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	98,885,675.05	100.00	7,917,852.08	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京微播视界科技有限公司	41,711,525.49	1年以内	42.18	采购尚未完成
北京晨钟科技有限公司	6,913,919.00	1年以内	6.99	采购尚未完成
北京知乎网技术有限公司	4,484,863.96	1年以内	4.54	采购尚未完成
上海贝启公共关系咨询有限公司	4,245,283.01	1年以内	4.29	采购尚未完成
北京晋阳恒泰广告有限公司	3,495,000.01	1年以内	3.53	采购尚未完成
小 计	60,850,591.47		61.53	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	11,272,157.23	1,902,226.59	9,369,930.64	13,346,801.10	807,726.77	12,539,074.33
合 计	11,272,157.23	1,902,226.59	9,369,930.64	13,346,801.10	807,726.77	12,539,074.33

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	2,578,215.22
7-12 个月	2,368,109.35
1 年以内小计	4,946,324.57

账 龄	期末数
1-2 年	4,818,346.16
2-3 年	411,000.00
3 年以上	1,096,486.50
账面余额小计	11,272,157.23
减：坏账准备	1,902,226.59
账面价值小计	9,369,930.64

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	-	1,597,023.00
押金及保证金	7,464,873.95	7,194,695.98
股权转让款	3,284,200.00	3,284,200.00
备用金及其他	523,083.28	1,270,882.12
账面余额小计	11,272,157.23	13,346,801.10
减：坏账准备	1,902,226.59	807,726.77
账面价值小计	9,369,930.64	12,539,074.33

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	112,048.44	553,061.37	142,616.96	807,726.77
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段	-41,100.00	41,100.00	-	-
-- 转入第三阶段	-	-548,243.25	548,243.25	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	527,741.65	159,581.88	405,626.29	1,092,949.82
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	1,550.00	-	-	1,550.00
2019 年 12 月 31 日余额	600,240.09	205,500.00	1,096,486.50	1,902,226.59

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,272,157.23	1,902,226.59	16.88

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	2,578,215.22	-	-
7-12 个月	2,368,109.35	118,405.47	5.00
1 年以内小计	4,946,324.57	118,405.47	2.39
1-2 年	4,818,346.16	481,834.62	10.00
2-3 年	411,000.00	205,500.00	50.00
3 年以上	1,096,486.50	1,096,486.50	100.00
小 计	11,272,157.23	1,902,226.59	16.88

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	吸收合并转入	
按组合计提坏账准备	807,726.77	1,092,949.82	-	-	1,550.00	1,902,226.59

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京锦荣信息服务中心(有限合伙)	股权转让款	3,284,200.00	1-2 年	29.14	328,420.00
北京飞宇微电子有限责任公司	押金及保证金	3,310,968.40	[注 1]	29.37	1,122,228.09

单位名称	款项的性质或内容	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
上海弘圣房地产开发有限公司	押金及保证金	973,758.18	7-12个月	8.64	48,687.91
北京鑫办伴科技发展有限公司	押金及保证金	573,000.00	[注2]	5.08	197,700.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	500,000.00	6个月以内	4.44	-
小计		8,641,926.58		76.67	1,697,036.00

[注1] 其中6个月以内741,569.15元,7-12个月630,993.75元,1-2年941,919.00元,3年以上996,486.50元。

[注2] 其中1-2年222,000.00元,2-3年351,000.00元。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

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
预计负债追偿款	34,169,572.57	-	34,169,572.57			
暂估进项税	26,109,775.33		26,109,775.33	3,950,373.12		3,950,373.12
待抵扣进项税	-	-	-	796,118.81	-	796,118.81
待摊销费用	2,958,314.80	-	2,958,314.80	1,265,815.85	-	1,265,815.85
预交企业所得税	-	-	-	1,056,040.50		1,056,040.50
合计	63,237,662.70	-	63,237,662.70	7,068,348.28	-	7,068,348.28

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对联营企业投资	11,483,816.97	-	11,483,816.97	5,686,709.40	-	5,686,709.40

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
北京云微星璨网络技术有限公司	155,000.00	-	-	-	55,360.00	-
北京映天下网络科技有限公司	3,805,080.04	1,373,207.44	-	-	813,280.95	-
苏州契佳信息技术有限公司	3,000,000.00	2,824,367.90	-	-	-113,057.83	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	1,500,000.00	1,489,134.06	6,000,000.00	-	-2,224,192.38	-
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-264,538.51	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-	30,255.34	-
合计	9,960,080.04	5,686,709.40	7,500,000.00	-	-1,702,892.43	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京云微星璨网络技术有限公司	-	-	-	-	55,360.00	-
北京映天下网络科技有限公司	-	-	-	-	2,186,488.39	-
苏州契佳信息技术有限公司	-	-	-	-	2,711,310.07	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	-	-	-	-	5,264,941.68	-
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	-	-	-	-	1,235,461.49	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-	30,255.34	-
合计	-	-	-	-	11,483,816.97	-

(八) 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
微岚星空(北京)信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京风梨科技有限公司	13,500,000.00	10,000,000.00
北京风点信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京瑞赢创科信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
星矿科技(北京)有限公司	6,570,000.00	-
上海慧球通信科技有限公司[注]	-	-
合计	29,070,000.00	19,000,000.00

[注] 上海慧球通信科技有限公司已无实际经营，相关投资公允价值为 0。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,238,927.05	2,199,628.82
固定资产清理	-	-
合 计	3,238,927.05	2,199,628.82

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
电子及其他设备	3,625,178.63	1,734,459.73	-	40,575.50	-	71,730.00	-	5,328,483.86
(2) 累计折旧		计提						
电子及其他设备	1,425,549.81	712,453.00	-	19,697.50	-	68,143.50	-	2,089,556.81
(3) 减值准备		计提						
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
电子及其他设备	2,199,628.82	-	-	-	-	-	-	3,238,927.05

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合并增加	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值								
软件	-	-	-	227,425.00		-	-	227,425.00

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	-	1,800.45	-	79,510.01		-	-	81,310.46
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
软件	-	-	-	-	-	-	-	146,114.54

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81
北京喜禾文化传播有限公司	55,980.16	-	-	-	-	55,980.16
合 计	3,377,898.97	-	-	-	-	3,377,898.97

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	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81
北京喜禾文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81

3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

因北京天下秀广告有限公司最近三年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购北京天下秀广告有限公司形成的商誉在2012年度全额计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,051,465.79	3,984,499.89	977,511.39	-	4,058,454.29	-
服务费	-	943,396.20	336,927.21	-	606,468.99	-
培训费	68,138.61	-	68,138.61	-	-	-
版权费	147,633.33	-	73,816.67	-	73,816.66	-
合计	1,267,237.73	4,927,896.09	1,456,393.88	-	4,738,739.94	

(十三) 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
坏账准备	19,635,629.90	2,375,637.26	13,479,244.13	2,706,948.06
未抵扣亏损	111,019,424.38	27,754,468.61	29,485,176.11	7,371,294.03
合计	130,655,054.28	30,130,105.87	42,964,420.24	10,078,242.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	448,706.61	160,359.40
可抵扣亏损	62,241,270.85	40,307,949.94
小计	62,689,977.46	40,468,309.34

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020	377,973.85	692,595.74	-
2021	5,905,334.61	5,905,334.61	-
2022	10,983,037.02	10,983,037.02	-
2023	22,726,982.57	22,726,982.57	-
2024	22,247,942.80	-	-
小计	62,241,270.85	40,307,949.94	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付投资款	11,000,000.00	100,000,000.00
预付装修款	-	847,496.27
合 计	11,000,000.00	100,847,496.27

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	184,480,031.66	132,782,077.69
1-2 年	425,291.60	445,735.63
2-3 年	114,599.99	-
3 年以上	22,780.56	22,780.56
合 计	185,042,703.81	133,250,593.88

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,826,217.68	21,212,994.33

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	11,206,777.52	140,031,229.95	136,389,145.98	14,848,861.49
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,267,866.65	15,959,076.34	15,967,396.39	1,259,546.60
合 计	12,474,644.17	155,990,306.29	152,356,542.37	16,108,408.09

2. 短期薪酬

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	10,159,824.81	107,613,018.83	104,897,756.60	12,875,087.04
(2)职工福利费	-	11,575,195.43	11,552,395.43	22,800.00
(3)社会保险费	711,073.76	9,927,812.31	9,791,420.67	847,465.40
其中：医疗保险费	644,874.58	8,972,328.42	8,850,189.13	767,013.87
工伤保险费	14,746.86	207,126.91	202,327.61	19,546.16
生育保险费	51,452.32	748,356.98	738,903.93	60,905.37
(4)住房公积金	-	9,572,204.44	8,857,109.44	715,095.00
(5)工会经费和职工教育经费	335,878.95	1,342,998.94	1,290,463.84	388,414.05
小 计	11,206,777.52	140,031,229.95	136,389,145.98	14,848,861.49

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,216,632.61	15,272,350.35	15,288,653.57	1,200,329.39
(2)失业保险费	51,234.04	686,725.99	678,742.82	59,217.21
小 计	1,267,866.65	15,959,076.34	15,967,396.39	1,259,546.60

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,188,074.97	13,312,446.68
代扣代缴个人所得税	6,710,504.72	6,142,037.31
增值税	3,757,989.76	263,343.20
文化事业建设费	1,412,012.09	1,903,342.20
城市维护建设税	288,710.96	294,623.28
教育费附加	123,834.90	126,284.91
地方教育附加	82,488.83	84,122.20
残疾人保障金	1,673.70	-
印花税	4.60	-
合 计	25,565,294.53	22,126,199.78

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	732,201,387.54	19,685,905.25
合计	732,201,387.54	19,685,905.25

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
履约代付金	421,981,498.79	-
股权转让款	247,851,865.55	-
往来款	22,970,518.99	-
微任务平台暂收款	8,247,903.87	8,854,446.80
代扣代缴社保	555,703.44	650,140.35
应付经营性费用	26,613,742.67	8,413,942.50
押金保证金	1,409,271.38	802,000.00
其他	2,570,882.85	965,375.60
小计	732,201,387.54	19,685,905.25

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
北京微梦创科网络技术有限公司	421,981,498.79	履约代付金
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	247,851,865.55	股权转让款
小计	669,833,364.34	

(二十) 预计负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	34,169,572.57	-	证券虚假陈述集体诉讼

2. 其他说明

针对未决诉讼计提的预计负债详见本附注十一“承诺及或有事项”之说明。

(二十一) 股本

1. 明细情况

	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	
股份总数	1,331,666,659	-	-	-	348,753,656	-	1,680,420,315

2. 本期股权变动情况说明

本公司 2019 年 12 月完成了重大资产重组，由于本次重大资产重组构成反向购买，本公司合并报表中的年初股本(3,995,000,000.00 元 ÷ 3.00 元/股=1,331,666,659 股)反映本次重组过程中整体置入天下秀公司对应发行股份的面值金额，本年新增股本 394,793,708 元反映本公司重大资产重组前的股本，本年减少股本 46,040,052 元反映注销的天下秀公司持有的本公司 46,040,052 股的面值金额。

(二十二) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-703,946,114.37	-	477,694,387.11	-1,181,640,501.48

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 合并报表模拟发行股份 348,753,656 股，导致资本公积增加 697,507,312.00 元(348,753,656 股*2.00 元/股)，反向购买导致资本公积减少 1,051,190,090.43 元(348,753,656 股*3.00 元/股-取得的可辨认净资产公允价值-4,929,122.43 元)，注销天下秀公司持有的本公司 46,040,052 股的账面价值导致资本公积减少 570,000,000.00 元，合计导致 2019 年度资本公积减少 923,682,778.43 元。

(2) 本年重大资产重组完成前，天下秀原股东增资，导致资本公积增加 449,524,177.63 元。

(3) 本期公司收购北京新三优秀科技有限公司 15.00%少数股权，支付的对价大于享有净资产份额的差额冲减资本公积 3,535,786.31 元。

综上所述，2019 年度资本公积减少 477,694,387.11 元。

(二十三) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,418,915.90	25,973,911.79	-	53,392,827.69

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程相关规定，按母公司 2019 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积

25,973,911.79 元。

(二十四) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	178,658,922.08	37,015,062.41
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	178,658,922.08	37,015,062.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,596,890.19	157,883,913.50
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	25,973,911.79	16,240,053.83
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	411,281,900.48	178,658,922.08

2. 利润分配情况说明

根据公司章程相关规定，按母公司 2019 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 25,973,911.79 元。

3. 本公司 2019 年度利润分配预案详见本附注十二(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

4. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 25,878,472.85 元。

(二十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,977,308,254.83	1,434,690,852.48	1,209,578,305.50	830,296,986.29

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
新媒体营销客户代理服务	1,707,581,095.98	1,268,204,997.88	902,362,922.90	641,940,355.19
新媒体广告交易系统服务	269,355,767.11	166,114,264.19	306,178,940.18	187,944,620.39
其 他	371,391.74	371,590.41	1,036,442.42	412,010.71
小 计	1,977,308,254.83	1,434,690,852.48	1,209,578,305.50	830,296,986.29

3. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	欧莱雅(中国)有限公司	176,805,319.75	8.94
2	广州宝洁有限公司	114,306,637.32	5.78
	香港宝洁有限公司	10,145,575.50	0.51
	江苏宝洁有限公司	4,110,042.85	0.21
	宝洁(中国)营销有限公司	256,629.24	0.01
	小 计	128,818,884.91	6.51
3	北京再想网络科技发展有限公司	90,537,072.67	4.58
4	华为终端有限公司	72,165,856.11	3.65
5	广西京东新杰电子商务有限公司	58,467,699.03	2.96
	北京京东世纪贸易有限公司	4,165,568.40	0.21
	重庆京东海嘉电子商务有限公司	1,106,714.15	0.06
	京东数字科技控股有限公司	746,286.79	0.04
	北京京东金融科技控股有限公司	410,033.90	0.02
	重庆京东海嘉电子商务有限公司	88,490.57	0.00
	小 计	64,984,792.84	3.29
	合 计	533,311,926.28	26.97

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	3,899,874.25	2,995,512.91

项 目	本期数	上年数
教育费附加	1,630,356.69	1,283,502.46
地方教育附加	1,092,101.02	855,668.31
文化建设事业税	13,685,535.64	6,191,406.42
印花税	1,489,478.04	304,730.29
合 计	21,797,345.64	11,630,820.39

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	73,332,629.07	66,648,296.35
宣传推广费	13,879,238.15	17,686,303.02
办公及差旅费	6,023,002.74	5,464,876.61
房租水电费	7,688,881.32	5,014,277.73
招待费	8,057,759.17	1,462,731.72
折 旧	137,987.39	101,360.36
其 他	249,915.82	296,655.65
合 计	109,369,413.66	96,674,501.44

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	25,798,468.90	23,523,752.67
办公及差旅费	10,075,066.89	9,157,759.70
咨询服务费	12,440,862.10	4,341,726.26
房租水电费	4,957,168.55	2,557,887.92
业务招待费	1,865,551.91	1,852,319.25
长期资产折旧摊销	2,140,025.54	315,584.37
其 他	1,944,331.76	1,544,160.10
合 计	59,221,475.65	43,293,190.27

(二十九) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	49,095,556.26	29,441,475.19
折旧与摊销	179,289.32	132,147.01
委托开发费用	1,948,577.70	6,284,251.61
房租水电等其他	1,995,772.72	2,857,924.53
合 计	53,219,196.00	38,715,798.34

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	7,587,296.28	4,647,729.62
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	9,713,932.51	4,054,562.01
手续费支出	624,753.95	883,221.92
合 计	-16,676,474.84	-7,819,069.71

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	6,905,213.72	9,319.07	与收益相关	6,905,213.72
个税手续费返还	157,660.55	-	与收益相关	157,660.55
合 计	7,062,874.27	9,319.07		7,062,874.27

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,702,892.43	-3,220,487.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,405,080.04

项 目	本期数	上年数
银行理财产品投资收益	-	33,717.75
合 计	-1,702,892.43	-1,781,690.11

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
北京云微星璨网络技术有限公司	55,360.00	-872,769.33
北京映天下网络科技有限公司	813,280.95	-2,161,220.53
苏州契佳信息技术有限公司	-113,057.83	-175,632.10
北京爱马思国际文化科技有限公司	-2,224,192.38	-10,865.94
北京淘秀新媒体科技有限公司	30,255.34	-
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	-264,538.51	-
小 计	-1,702,892.43	-3,220,487.90

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	9,646,883.16	-
其他应收款坏账损失	1,092,949.82	-
合 计	10,739,832.98	-

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	4,296,040.27

(三十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
文创大赛奖金	200,000.00	-	200,000.00
其 他	4,528.30	-	4,528.30
合 计	204,528.30	-	204,528.30

(三十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	3,586.50	41,366.93	3,586.50
税收滞纳金	21.94	70,921.74	21.94
合 计	3,608.44	112,288.67	3,608.44

(三十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	51,081,975.63	32,810,579.41
递延所得税费用	1,425,619.61	2,366,193.50
合 计	52,507,595.24	35,176,772.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	310,507,514.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,576,127.24
子公司适用不同税率的影响	-3,325,849.95
调整以前期间所得税的影响	2,717,120.27
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	978,211.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,561,985.70
所得税费用	52,507,595.24

(三十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	4,272,640.25	5,268,761.58
收押金保证金	3,260,000.00	-

项 目	本期数	上年数
收政府补助	6,905,213.72	9,319.07
收文创大赛奖金	200,000.00	-
个税手续费返还	157,660.55	-
收往来款项	-	3,960,194.02
合 计	14,795,514.52	9,238,274.67

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用付现	72,216,619.07	57,064,367.21
付押金保证金	2,477,707.86	1,699,166.65
微任务平台暂收款净支出	606,546.33	54,466,888.70
付备用金及其他	3,021.94	70,921.74
合 计	75,303,895.20	113,301,344.30

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到资产处置款	18,932,900.00	-
反向购买增加的现金	40,410.94	-
合 计	18,973,310.94	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付投资款	220,061,280.86	100,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收关联往来款	421,981,498.80	-

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收购子公司少数股权	1,800,000.00	3,438,493.16
支付的中介机构费用	29,196,400.00	-
合 计	30,996,400.00	3,438,493.16

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	257,999,919.72	155,428,605.59
加: 资产减值准备	-	4,296,040.27
信用减值损失	10,739,832.98	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	712,453.00	528,315.74
无形资产摊销	1,800.45	-
长期待摊费用摊销	1,456,393.88	1,104,856.21
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,586.50	41,366.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,713,932.51	-4,054,562.01
投资损失(收益以“-”号填列)	1,702,892.43	1,781,690.11
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,425,619.61	2,366,193.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-511,396,022.35	-213,972,242.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	109,605,398.33	4,868,282.85
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-137,462,057.96	-47,611,453.33
(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	-	-

项 目	本期数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,022,963,945.72	535,157,334.34
减：现金的期初余额	535,157,334.34	697,708,205.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	487,806,611.38	-162,550,871.05

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,022,963,945.72	535,157,334.34
其中：库存现金	19,679.47	7,363.14
可随时用于支付的银行存款	1,000,016,690.39	423,684,734.80
可随时用于支付的其他货币资金	22,927,575.86	111,465,236.40
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,022,963,945.72	535,157,334.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 1,022,963,945.72 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,042,930,552.88 元，差额 19,966,607.16 元，主要系：

(1) 根据新金融准则要求，将预提的存款利息重分类至货币资金项下列报，金额 3,535,851.00 元；

(2) 现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结的银行账户余额 16,430,756.16 元，该银行账户冻结主要系公司涉及一宗前实际控制人顾国平控制期间发生的违规担保纠纷，执行申请方依据长安公证处 2016 年 2 月公证的《保证合同》以及 2018 年 12 月出具的《执行证书》请求公司承担连带责任。2019 年 12 月 16 日，长安公证处撤销了《执行证书》中对公司的执行，取消公司为连带责任保证人，公司无需承担连带责任，公司正与管辖法院积极沟通银行账户解冻等相关事宜。

(四十) 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	29,675,597.42	6.9762	207,022,902.72

(四十一) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税加计扣除	2019年	6,475,318.52	其他收益	其他收益	6,475,318.52
稳岗补贴	2019年	389,895.20	其他收益	其他收益	389,895.20
其他	2019年	40,000.00	其他收益	其他收益	40,000.00
合计		6,905,213.72			6,905,213.72

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
北京天下秀科技股份有限公司	本公司生产经营决策在合并后被天下秀公司原股东所控制，公司在法律上为母公司，但为会计上的被购买方。	假定在合并后报告主体享有同样的股权比例，天下秀公司增发新股的公允价值	-

续上表：

借壳方	上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据	按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算
北京天下秀科技股份有限公司	公司保留资产包括电子设备等固定资产及软件等无形资产，保留资产不具备业务定义，故公司保留资产不构成业务。	见本附注五、(二十一)之说明

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2019年7月，本公司设立天下秀广告有限公司。该公司于2019年7月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000.00万元，本公司间接出资人民币10,000.00万元，占其注册资

本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，天下秀广告有限公司的净资产为1,792,569.39元，成立日至期末的净利润为-207,430.61元。

2019年7月，本公司设立北海星行天下科技有限公司。该公司于2019年7月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币90.00万元，本公司间接出资人民币60.00万元，占其注册资本的66.67%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，北海星行天下科技有限公司的净资产为584,894.74元，成立日至期末的净利润为-15,105.26元。

2019年7月，本公司设立北海天下为星科技有限公司。该公司于2019年7月24日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，本公司间接出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日，北海天下为星科技有限公司的净资产为1,736,524.31元，成立日至期末的净利润为-263,475.69元。

2. 因其他原因减少子公司的情况

北京锐意博通营销咨询有限公司于2019年9月5日办妥注销手续，故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京天下秀广告有限公司	一级	北京	北京	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
北京新三优秀科技有限公司	一级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		设立
上海秀天科技有限公司	一级	上海	上海	信息技术服务业	100.00		设立
北京天下联赢科技有限公司	一级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		设立
北京喜禾文化传播有限公司	二级	北京	北京	文化传播业		80.00	非同一控制下企业合并
天下秀广告有限公司	二级	北海	北海	广告业		100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北海天下为星科技有限公司	二级	北海	北海	信息技术服务业		100.00	设立
北海星行天下科技有限公司	二级	北海	北海	信息技术服务业		66.67	设立

1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京喜禾文化传播有限公司	20.00	-11.67	-	137.45
北海星行天下科技有限公司	33.33	-0.50	-	19.49

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 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
北京喜禾文化传播有限公司	691.06	8.85	699.91	12.66	-	12.66
北海星行天下科技有限公司	59.18	-	59.18	0.69	-	0.69

续上表:

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
北京喜禾文化传播有限公司	738.56	14.76	753.32	7.73	-	7.73
北海星行天下科技有限公司	-	-	-	-	-	-

续上表:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京喜禾文化传播有限公司	37.14	-58.34	-58.34	-47.48
北海星行天下科技有限公司	-	-1.51	-1.51	-49.80

续上表:

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京喜禾文化传播有限公司	37.00	-27.69	-27.69	-5.51
北海星行天下科技有限公司	-	-	-	-

(二) 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发生变化的情况说明

在北京新三优秀科技有限公司(以下简称新三优秀)的权益份额变动:本公司原持有子公司新三优秀 85%股权。2019 年 4 月,本公司以人民币 1,800,000.00 元收购新三优秀少数股东北京微梦创科网络技术有限公司所持有的新三优秀 15%股权。本次转让后,本公司对新三优秀的持股比例由 85%变为 100%。

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

单位:人民币万元

	新三优秀
购买成本	-
—现金	180.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-173.58
差额	353.58
其中:调整资本公积	353.58

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:人民币万元

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业:		
投资账面价值合计	877.25	568.67
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	-153.75	-378.04
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-153.75	-378.04

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-1,035.08	-420.45
下降5%	1,035.08	420.45

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公

司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	18,504.27	-	-	-	18,504.27
预收款项	2,982.62	-	-	-	2,982.62
其他应付款	73,220.14	-	-	-	73,220.14
金融负债和或有负债合计	94,707.03	-	-	-	94,707.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 50.61%(2018 年 12 月 31 日：20.02%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	29,070,000.00	29,070,000.00

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资

单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司受李檬先生及新浪集团共同控制，李檬先生通过青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)”)及青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)控制本公司 13.25%股份，新浪集团通过秀天下香港有限公司及 WB online investment limited 控制本公司 28.58%股份，两者合计控制公司 41.83%的股份表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京云微星璨网络技术有限公司	联营企业
北京映天下网络科技有限公司	联营企业
北京爱马思国际文化科技有限公司	联营企业
北京淘秀新媒体科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
微梦创科网络科技(中国)有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
北京微梦创科网络技术有限公司	
北京新浪互联信息服务有限公司	
上海新浪文化传媒有限公司	
新浪网技术(中国)有限公司	
星潮闪耀移动网络科技(中国)有限公司	
新浪体育有限公司	
北京新浪广告有限公司	
上海新浪广告有限公司	
北京新浪阅读信息技术有限公司	
天津新浪互联信息服务有限公司	
大连新浪网络信息服务有限公司	
黑龙江新浪网络信息服务有限公司	
浙江新浪传媒有限公司	
北京新海路科技有限公司	
北京星潮在线文化发展有限公司	
北京炫果壳信息技术股份有限公司	
北京微梦创科创业投资管理有限公司	
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	本公司之历史上的控股股东
顾国平	本公司之历史上的实际控制人
上海慧球通信科技有限公司	本公司之历史上的实际控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京微梦创科网络技术有限公司	平台分成费	协议价	163,428,284.65	183,729,339.90
	媒体资源采购	协议价	8,197,526.94	2,031,230.89

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
	宣传推广费	协议价	-	943,396.23
北京新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购	协议价	40,000.00	339,622.64
北京映天下网络科技有限公司	媒体资源采购	协议价	12,049,997.00	9,607,111.00
北京云微星璨网络技术有限公司	媒体资源采购	协议价	1,277,690.32	926,700.00
北京星潮在线文化发展有限公司	其他	协议价	25,000.00	-
合计			185,018,498.91	197,577,400.66

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京微梦创科网络技术有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	29,197,407.92	42,834,108.01
微梦创科网络科技(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	6,715,200.52	18,810,586.15
北京新海路科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	36,077.36	28,125.86
北京星潮在线文化发展有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	591,774.54	402,760.94
北京炫果壳信息技术股份有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	47,169.81
浙江新浪传媒有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	3,346,739.48	2,560,845.26
北京新浪互联信息服务有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	758,422.54
北京新浪阅读信息技术有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	724,014.50
新浪网技术(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	188,679.24
天津新浪互联信息服务有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	47,169.81
上海新浪广告有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	153,508.49	21,441.50
北京云微星璨网络技术有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	10,552,551.74
北京映天下网络科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	59,043,619.25	3,610,946.24
新浪体育有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	8,933.49	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	23,513,020.04	-
合计			122,606,281.09	80,586,821.60

2. 因履行过户义务产生的关联往来

2019年12月,北京微梦创科网络技术有限公司代付47,268,029.00美元及

89,788,600.00 元人民币，向本公司履行前次重大资产重组的标的资产过户义务。截止 2019 年 12 月 31 日，因该事项形成对北京微梦创科网络技术有限公司往来借款余额人民币 421,981,498.79 元。

3. 关联方资产转让

2019 年 4 月，天下秀公司以人民币 1,800,000.00 元收购新三板优秀少数股东北京微梦创科网络技术有限公司所持有的新三板优秀 15% 股权。本次转让后，天下秀公司对新三板优秀的持股比例由 85% 变为 100%。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	15
在本公司领取报酬人数	6	10
报酬总额(万元)	320.58	357.36

说明：此处为报告期内原天下秀公司的关键管理人员从原天下秀公司获得的税前报酬总额。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京淘秀新媒体科技有限公司	24,923,801.22	-	-	-
	北京微梦创科网络技术有限公司	2,691,334.59	37,058.85	29,551,428.64	32,647.85
	微梦创科网络科技(中国)有限公司	6,260,869.00	42,471.74	3,565,839.55	10,932.74
	北京映天下网络科技有限公司	19,818,596.89	-	62,880.00	-
	北京云微星璨网络技术有限公司	15,338,216.86	3,703,408.89	18,108,044.86	1,146,632.60
	浙江新浪传媒有限公司	933,996.31	12,644.25	1,021,471.00	33,832.00
	上海新浪广告有限公司	162,711.40	-	-	-
	北京星潮在线文化发展有限公司	209,427.90	-	-	-
	北京新浪互联信息服务有限公司	211,177.50	21,117.75	268,647.20	2,873.49
	北京新海路科技有限公司	8,429.00	-	-	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京新浪广告有限公司	115,261.00	115,261.00	140,845.00	117,819.40
	上海新浪文化传媒有限公司	-	-	178,246.00	17,824.60
	北京新浪阅读信息技术有限公司	-	-	50,000.00	-
	黑龙江新浪网络信息服务有限公司	-	-	14,888.00	1,488.80
	北京炫果壳信息技术股份有限公司	-	-	50,000.00	-
	小 计	70,673,821.67	3,931,962.48	53,012,290.25	1,364,051.48
其他应收款	北京微梦创科网络技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	50,000.00
	北京新浪支付科技有限公司	50,000.00	25,000.00	50,000.00	5,000.00
	北京星潮在线文化发展有限公司	-	-	25,000.00	1,250.00
	北京新浪互联信息服务有限公司	-	-	40,000.00	2,000.00
	小 计	150,000.00	125,000.00	215,000.00	58,250.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	北京微梦创科网络技术有限公司	77,690,203.68	92,401,523.21
	北京映天下网络科技有限公司	307,260.00	1,406,000.00
	北京云微星璨网络技术有限公司	92,530.00	26,150.00
	小 计	78,089,993.68	93,833,673.21
预收账款	北京映天下网络科技有限公司	246,117.00	836,087.00
	北京星潮在线文化发展有限公司	-	3,509.10
	北京新海路科技有限公司	-	29,813.00
	小 计	246,117.00	869,409.10
其他应付款	北京微梦创科网络技术有限公司	421,981,498.79	-
	深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	247,851,865.55	-
	顾国平	3,800,000.00	-
	上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	-
	小 计	692,803,883.33	-

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 本公司 2018 年 11 月 30 日董事会会议和 2018 年 12 月 3 日股东大会,审议通过了《关于同意收购深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)所持有的广西慧金科技股份有限公司的 11.66%的股权的议案》。2018 年 11 月 30 日,本公司就拟收购广西慧金科技股份有限公司(以下简称慧金科技公司)11.66%股权与深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)签订《股份转让协议》,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司应支付瑞莱嘉誉 247,851,865.55 元。

(2) 本公司与上海淘票票影视文化有限公司于 2018 年 4 月 11 日签订合资协议,共同出资设立北京淘秀新媒体科技有限公司,天下秀公司拟出资人民币 200.00 万元,占北京淘秀新媒体科技有限公司注册资本的 40.00%。截止 2019 年 12 月 31 日,本公司尚未出资。

(二) 重要或有事项

关于证券虚假陈述集体诉讼案件

慧金科技公司于 2017 年 5 月 12 日收到中国证监会《行政处罚决定书》[2017]47 号、《行政处罚决定书》[2017]48 号、《行政处罚决定书》[2017]49 号、《行政处罚决定书》[2017]50 号,认定慧金科技公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司累计共收到 425 宗投资人以证券虚假陈述为由,主张投资差额损失赔偿的案件,其中 225 宗已经了结,200 宗尚在审理中(129 宗一审审理中、71 宗二审审理中)。对 200 宗尚在审理中的案件,最终判决结果尚不明确,代理该等案件的锦天城律师根据案件证据材料、庭审效果并参考以往类似案件的赔偿比例,出具了《法律分析报告》初步判断上市公司就该等 200 宗案件预计需赔偿的金额 3,416.96 万元。

根据相关法律法规规定及中国证监会认定本公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实,并结合上述已经宣判的案件结果,本公司针对集体诉讼计提预计负债金额合计 34,169,572.57 元。

根据深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)于 2018 年 12 月 12 日出具的《承诺函》、2018 年 12 月 13 日出具的《有关承诺函的补充说明》,对慧金科技公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规,未经慧金科技公司审批程序、披露程序提供的担保,包括但不限于慧金科技公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保,及其他或有负债,造成本公司损失的,瑞莱嘉誉承诺由其承担全部责任;因此,该等虚假陈述诉讼案件预计不会对上市公司造成重大不利影响。

十二、资产负债表日后非调整事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2020 年 4 月 10 日公司第十届董事会三次会议审议通过 2019 年度利润分配预案,以报告期末总股本 1,680,420,315 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.154 元(含税),共计 25,878,472.85 元,不进行资金公积转增股本,不送红股。以上股利分配预案尚须提交 2019 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 其他事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来,对全国整体经济运行造成了一定影响,本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本财务报表批准报出日,除上述事项外,本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,400,000.00	-
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	1,400,000.00	-

2. 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	481,543,114.48
7-12 个月	117,835,012.11
1 年以内小计	599,378,126.59
1-2 年	94,905,419.54
2-3 年	58,291,415.74
3 年以上	2,237,490.91
账面余额小计	754,812,452.78
减：坏账准备	11,945,665.39
账面价值合计	742,866,787.39

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	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	2,522,897.13	0.34	2,522,897.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	752,289,555.65	99.66	9,422,768.26	1.25	742,866,787.39
合 计	754,812,452.78	100.00	11,945,665.39	1.58	742,866,787.39

续上表：

种 类	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	5,604,894.81	1.36	5,604,894.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	407,628,853.03	98.64	3,751,525.79	0.92	403,877,327.24
合 计	413,233,747.84	100.00	9,356,420.60	2.26	403,877,327.24

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
北京新三优秀科技有限公司	2,522,897.13	2,522,897.13	100.00	预期无法收回

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	323,659,659.95	-	-
账龄组合	428,629,895.70	9,422,768.26	2.20
小 计	752,289,555.65	9,422,768.26	1.25

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	360,429,991.13	-	-
7-12 个月	44,720,303.31	2,236,015.17	5.00
1 年以内小计	405,150,294.44	2,236,015.17	0.55
1-2 年	14,179,482.50	1,417,948.25	10.00
2-3 年	7,062,627.85	3,531,313.93	50.00
3 年以上	2,237,490.91	2,237,490.91	100.00
小 计	428,629,895.70	9,422,768.26	2.20

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,604,894.81	-	647,997.68	2,434,000.00	2,522,897.13
按组合计提坏账准备	3,751,525.79	5,671,242.47	-	-	9,422,768.26
小计	9,356,420.60	5,671,242.47	647,997.68	2,434,000.00	11,945,665.39

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,434,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
万国置地(北京)商务咨询有限公司	推广费	2,434,000.00	客户已无偿还能力	管理层审批	否

6. 期末应收账款金额前5名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 543,525,012.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 590,078.11 元。

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
北京天下秀广告有限公司	子公司	323,140,609.95	42.81
北京新三优秀科技有限公司	子公司	2,522,897.13	0.33
北海天下为星科技有限公司	子公司	511,050.00	0.07
上海秀天科技有限公司	子公司	8,000.00	0.00
北京云微星璨网络技术有限公司	联营企业	9,706,705.84	1.29
北京映天下网络科技有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	19,738,596.89	2.62
北京微梦创科网络技术有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	1,800,203.79	0.24
微梦创科网络科技(中国)有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	1,124,998.00	0.15
浙江新浪传媒有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	933,996.31	0.12
北京星潮在线文化发展有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	209,427.90	0.03
上海新浪广告有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	162,711.40	0.02
北京新浪广告有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	115,261.00	0.02

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
北京新海路科技有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	8,429.00	0.00
小 计		359,982,887.21	47.70

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	625,156,494.02	44,109,548.56	581,046,945.46	38,762,731.11	6,443,104.00	32,319,627.11
合 计	625,156,494.02	44,109,548.56	581,046,945.46	38,762,731.11	6,443,104.00	32,319,627.11

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	551,223,686.96
7-12 个月	51,892,059.06
1 年以内小计	603,115,746.02
1-2 年	20,854,780.00
2-3 年	411,000.00
3 年以上	774,968.00
账面余额小计	625,156,494.02
减：坏账准备	44,109,548.56
账面价值小计	581,046,945.46

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	618,838,291.15	27,573,726.31
押金保证金	2,620,561.75	5,085,468.00
股权转让款	3,284,200.00	3,284,200.00

款项性质	期末数	期初数
其他	413,441.12	2,819,336.80
账面余额小计	625,156,494.02	38,762,731.11
减：坏账准备	44,109,548.56	6,443,104.00
账面价值小计	581,046,945.46	32,319,627.11

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2019年1月1日余额	6,055,620.00	387,484.00	-	6,443,104.00
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-6,041,100.00	6,041,100.00	-	-
—转入第三阶段	-	-387,484.00	387,484.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,113,010.56	-5,835,600.00	387,484.00	37,664,894.56
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	1,550.00	-	-	1,550.00
2019年12月31日余额	43,129,080.56	205,500.00	774,968.00	44,109,548.56

(4) 期末计提坏账准备的其他应收款

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京新三优秀科技有限公司	42,700,000.00	42,700,000.00	100.00	预期无法收回

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	576,138,291.15	-	-
账龄组合	6,318,202.87	1,409,548.56	22.31
小计	582,456,494.02	1,409,548.56	0.24

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	605,403.70	-	-
7-12个月	472,051.17	23,602.56	5.00
1年以内小计	1,077,454.87	23,602.56	2.19
1-2年	4,054,780.00	405,478.00	10.00
2-3年	411,000.00	205,500.00	50.00
3年以上	774,968.00	774,968.00	100.00
小计	6,318,202.87	1,409,548.56	22.31

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	吸收合并转入	
按单项计提坏账准备	6,000,000.00	36,700,000.00	-	-	-	42,700,000.00
按组合计提坏账准备	443,104.00	964,894.56	-	-	1,550.00	1,409,548.56
小计	6,443,104.00	37,664,894.56	-	-	1,550.00	44,109,548.56

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京天下秀广告有限公司	关联方往来	488,655,907.94	6个月以内	78.17	-
北京天下联赢科技有限公司	关联方往来	47,662,375.32	[注1]	7.62	-
北京新三优秀科技有限公司	关联方往来	42,700,000.00	[注2]	6.83	-
上海秀天科技有限公司	关联方往来	39,820,007.89	[注3]	6.37	-
北京锦荣信息服务中心(有限合伙)	股权转让款	3,284,200.00	1-2年	0.53	328,420.00
小计		622,122,491.15		99.52	328,420.00

[注1]：其中：6个月以内 45,662,375.32元，1-2年 2,000,000.00元；

[注2]：其中：6个月以内 6,500,000.00元，7-12个月 30,200,000.00元，1-2年 6,000,000.00元；

[注3]：其中：6个月以内 9,800,000.00元，7-12个月 21,220,007.89元，1-2年 8,800,000.00元；

(8) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
北京天下秀广告有限公司	子公司	488,655,907.94	78.17
北京天下联赢科技有限公司	子公司	47,662,375.32	7.62
北京新三优秀科技有限公司	子公司	42,700,000.00	6.83
上海秀天科技有限公司	子公司	39,820,007.89	6.37
北京新浪支付科技有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	50,000.00	0.01
小计		618,888,291.15	99.00

(四) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	128,838,493.16	10,738,493.16	118,100,000.00	60,282,513.00	8,938,493.16	51,344,019.84
对联营、合营企业投资	-	-	-	5,686,709.40	-	5,686,709.40
合计	128,838,493.16	10,738,493.16	118,100,000.00	65,969,222.40	8,938,493.16	57,030,729.24

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天下秀广告有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
上海秀天科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京新三优秀科技有限公司	8,938,493.16	1,800,000.00	-	10,738,493.16	1,800,000.00	10,738,493.16
北京喜禾文化传播有限公司	6,344,019.84	-	6,344,019.84	-	-	-
北京区块联赢科技有限公司	5,000,000.00	3,100,000.00	-	8,100,000.00	-	-
小计	60,282,513.00	74,900,000.00	6,344,019.84	128,838,493.16	1,800,000.00	10,738,493.16

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
北京云微星璨网络技术有限公司	155,000.00	-	-	-	55,360.00	-
北京映天下网络科技有限公司	3,805,080.04	1,373,207.44	-	-	813,280.95	-
苏州契佳信息技术有限公司	3,000,000.00	2,824,367.90	-	-	-113,057.83	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	1,500,000.00	1,489,134.06	6,000,000.00	-	-2,224,192.38	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-	30,255.34	-
小 计	8,460,080.04	5,686,709.40	6,000,000.00	-	-1,438,353.92	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
北京云微星璨网络技术有限公司	-	-	-	-55,360.00	-	-
北京映天下网络科技有限公司	-	-	-	-2,186,488.39	-	-
苏州契佳信息技术有限公司	-	-	-	-2,711,310.07	-	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	-	-	-	-5,264,941.68	-	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-30,255.34	-	-
小 计	-	-	-	-10,248,355.48	-	-

(五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,727,063,181.41	1,245,695,838.57	1,040,509,157.83	712,366,209.58

2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
新媒体营销客户	1,457,970,097.33	1,079,614,379.09	734,330,217.65	524,421,589.19

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
代理服务				
新媒体广告交易系统服务	269,093,084.08	166,081,459.48	306,178,940.18	187,944,620.39
小计	1,727,063,181.41	1,245,695,838.57	1,040,509,157.83	712,366,209.58

3. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	北京天下秀广告有限公司	182,285,169.62	10.75
2	欧莱雅(中国)有限公司	176,805,319.75	10.43
3	广州宝洁有限公司	114,306,637.32	6.74
	香港宝洁有限公司	10,145,575.50	0.60
	江苏宝洁有限公司	4,110,042.85	0.24
	宝洁(中国)营销有限公司	256,629.24	0.02
	小计	128,818,884.91	7.60
4	北京再想网络科技发展有限公司	90,363,014.97	5.33
5	华为终端有限公司	72,165,856.11	4.26
	合计	650,438,245.36	38.37

(六) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,438,353.92	-3,220,487.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,405,080.04
合计	-1,438,353.92	-1,815,407.86

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
北京云微星璨网络技术有限公司	55,360.00	-872,769.33
北京映天下网络科技有限公司	813,280.95	-2,161,220.53
苏州契佳信息技术有限公司	-113,057.83	-175,632.10
北京爱马思国际文化科技有限公司	-2,224,192.38	-10,865.94

被投资单位名称	本期数	上年数
北京淘秀新媒体科技有限公司	30,255.34	-
小 计	-1,438,353.92	-3,220,487.90

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-3,586.50	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,905,213.72	-
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	-	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项 目	金 额	说 明
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	204,506.36	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,660.55	-
小 计	7,263,794.13	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,203,016.18	-
非经常性损益净额	-	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,060,782.34	-
归属于少数股东的非经常性损益	-4.39	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.45	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.02	0.19	0.19

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 94.88%	主要系收到北京微梦创科网络技术有限公司履约代付款项
应收账款	大幅增长	主要系营业规模大幅增加，且对品牌客户的销售占比增加，公司给予资信较好的品牌客户相对较长的账期，导致应收账款增加

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
预付账款	大幅增长	随着媒体资源采购增加,同时为了锁定优质媒体资源,对媒体预付款项有所增加
其他非流动资产	下降 89.09%	期初预付的股权转让款,本期已履行完相关手续,导致金额减少
应付账款	增长 38.87%	营业规模大幅增加,导致应付账款随之增加
其他应付款	大幅增长	主要系收到了北京微梦创科网络技术有限公司履约代付款项,及应付深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)股权转让款

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 63.47%	主要系业务规模持续大幅增长所致
营业成本	增加 72.79%	
管理费用	增加 36.79%	主要系随着业务规模增长,咨询服务费、房租等费用增加较多所致
研发费用	增加 37.46%	主要系本年加大了 WEIQ 平台相关的研发投入所致

天下秀数字科技(集团)股份有限公司

2020年4月10日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

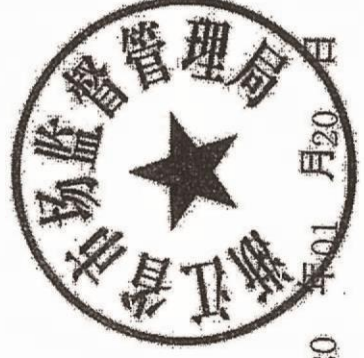
合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（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）



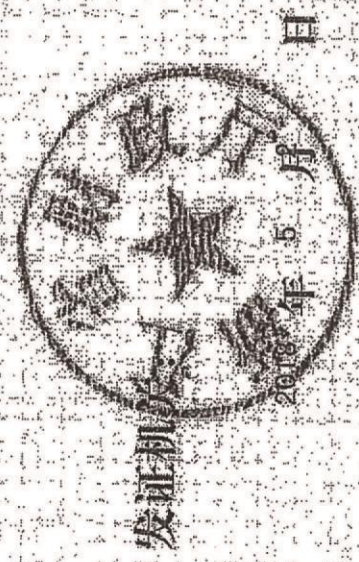
登记机关 关

2020

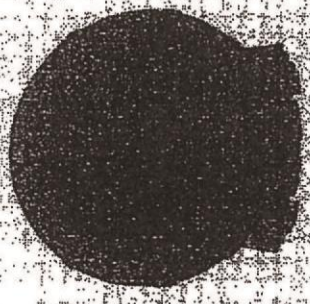
证书序号: 0001679

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

名称

首席合伙人 余强

主任会计师

经营场所

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

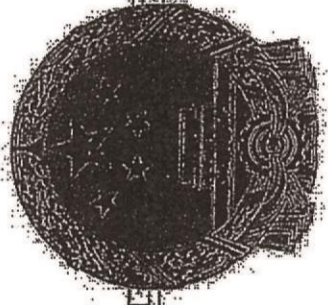
组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日





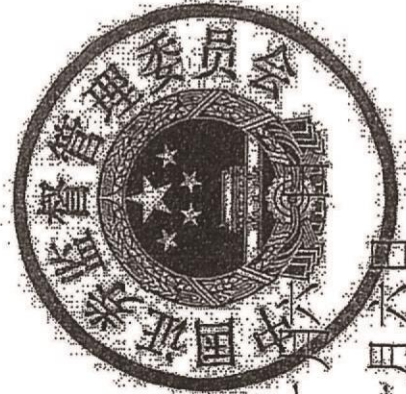
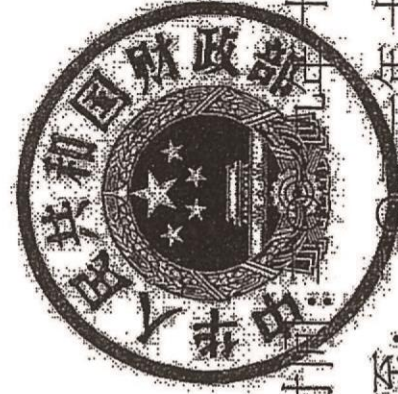
证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强



证书号：45

发证时间：二〇二〇年十一月六日

证书有效期至：二〇二三年十一月六日



62

姓名 林鹏飞
Full name 林鹏飞
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-12-30
Date of birth 1978-12-30
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 352121197812300035
Identity card No. 352121197812300035



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]28号)

2018
检

浙江省注册会计师协会

证书编号: 330000 41940
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书... 效一年。
This ce... year after
this ren...

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

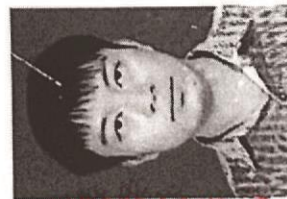
2016 年 01 月 01 日
/y /m /d

6-1-119



207

姓名	唐谷
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-10-20
Date of birth	
工作单位	中汇会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330481198510200014
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



2012/01/01 日

证书编号: 330000140068
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年九月二十一日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



1 0 1 2 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



天下秀数字科技（集团）股份有限公司
2020 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-18
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-12
(五) 母公司资产负债表	13-14
(六) 母公司利润表	15
(七) 母公司现金流量表	16
(八) 母公司所有者权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-121

审计报告

中汇会审[2021]2194号

天下秀数字科技(集团)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称天下秀公司)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天下秀公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天下秀公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>天下秀公司的营业收入主要来自红人营销平台业务及红人经济生态链创新业务板块。</p> <p>2020年度，天下秀公司财务报表所示营业收入金额为人民币306,040.04万元。收入金额重大且为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见财务报表附注三(二十七)及五(三十)”。</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析程序，比较各期毛利率变化趋势的合理性，并与同行业公司进行比较；</p> <p>(3) 抽样检查天下秀公司与营业收入相关的合同、执行记录、回款等文件，以评价营业收入的真实性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易，抽样核对合同、执行记录等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(5) 向主要客户实施函证程序，确认销售金额及往来款项余额；</p> <p>(6) 向主要客户实施现场访谈程序，核查与客户交易的真实性。</p> <p>(7) 对与自媒体平台业务相关的信息系统与财务系统执行IT审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试，以及业务层面的信息系统控制测试。</p>
<p>应收账款的坏账准备</p> <p>2020年12月31日，天下秀公司的应收账款净额为149,894.36万元(余额为153,424.67万</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p>

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>元)，占资产总额的比例为35.42%。由于应收账款坏账准备计提涉及管理层的估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 获取应收账款坏账准备计提的会计政策，检查计提方法、计提比例等，与同行业公司进行比较，并结合历史坏账的实际发生情况，分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>(3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，了解分析对应收账款可收回性的判断程序和依据，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(4) 对于按组合方式计提坏账准备的应收账款，评价按信用风险特征划分组合的合理性，评价减值测试方法的合理性。检查计提坏账准备所使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，检查应收账款账龄的准确性）；</p> <p>(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价计提应收账款坏账准备的合理性。</p>

四、其他信息

天下秀公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天下秀公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天下秀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秀公司公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天下秀公司治理层(以下简称治理层)负责监督天下秀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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天下秀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天下秀公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天下秀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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2021年4月19日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表-1

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	2,293,824,087.37	1,042,930,552.88
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	3,098,023.80	1,400,000.00
应收账款	五(三)	5	1,498,943,602.89	682,055,118.94
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(四)	7	146,641,183.10	98,885,675.05
其他应收款	五(五)	8	13,342,206.53	9,369,930.64
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(六)	11	2,360,913.20	-
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(七)	15	85,103,421.44	63,237,662.70
流动资产合计		16	4,044,313,438.33	1,897,878,940.21
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	五(八)	20	20,986,582.75	11,483,816.97
其他权益工具投资	五(九)	21	42,200,118.81	29,070,000.00
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十)	24	5,712,422.97	3,238,927.05
在建工程	五(十一)	25	1,720,067.53	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产	五(十二)	28	7,896,631.36	146,114.54
开发支出	五(十三)	29	8,169,146.66	-
商誉	五(十四)	30	4,672,351.28	55,980.16
长期待摊费用	五(十五)	31	8,065,861.06	4,738,739.94
递延所得税资产	五(十六)	32	54,934,153.73	30,130,105.87
其他非流动资产	五(十七)	33	33,596,226.40	11,000,000.00
非流动资产合计		34	187,953,562.55	89,863,684.53
资产总计		35	4,232,267,000.88	1,987,742,624.74

法定代表人：





主管会计工作负责人：

6-1-2-9




会计机构负责人：




合并资产负债表(续)

2020年12月31日

会合01表-2

编制单位: 天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:				
短期借款		36	-	-
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	-	-
应付账款	五(十八)	40	480,646,766.30	185,042,703.81
预收款项		41	-	29,826,217.68
合同负债	五(十九)	42	49,159,906.13	-
应付职工薪酬	五(二十)	43	24,114,074.64	16,108,408.09
应交税费	五(二十一)	44	38,805,777.57	25,565,294.53
其他应付款	五(二十二)	45	215,921,219.10	732,201,387.54
其中: 应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	-
其他流动负债	五(二十三)	50	2,989,766.80	-
流动负债合计		51	811,637,600.54	983,744,011.65
非流动负债:				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中: 优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
长期应付款		56	-	-
长期应付职工薪酬		57	-	-
预计负债	五(二十四)	58	118,642,996.87	34,169,572.57
递延收益		59	-	-
递延所得税负债		60	-	-
其他非流动负债		61	-	-
非流动负债合计		62	118,642,996.87	34,169,572.57
负债合计		63	930,280,497.41	1,022,913,584.22
所有者权益:				
股本	五(二十五)	64	1,807,747,642.00	1,680,420,315.00
其他权益工具		65	-	-
其中: 优先股		66	-	-
永续债		67	-	-
资本公积	五(二十六)	68	762,912,046.06	-1,181,640,501.48
减: 库存股		69	-	-
其他综合收益	五(二十七)	70	-3,000,000.00	-
专项储备		71	-	-
盈余公积	五(二十八)	72	53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润	五(二十九)	73	680,888,415.53	411,281,900.48
归属于母公司所有者权益合计		74	3,301,940,931.28	963,454,541.69
少数股东权益		75	45,572.19	1,374,498.83
所有者权益合计		76	3,301,985,503.47	964,829,040.52
负债和所有者权益总计		77	4,232,267,000.88	1,987,742,624.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十)	1	3,060,400,429.85	1,977,308,254.83
二、营业总成本		2	2,644,047,351.92	1,661,621,808.59
其中：营业成本	五(三十一)	3	2,344,668,254.74	1,434,690,852.48
税金及附加	五(三十一)	4	10,474,585.43	21,797,345.64
销售费用	五(三十二)	5	137,415,026.72	109,359,413.66
管理费用	五(三十三)	6	86,010,313.83	59,221,475.65
研发费用	五(三十四)	7	74,722,277.22	53,219,196.00
财务费用	五(三十五)	8	-9,243,106.02	-16,676,474.84
其中：利息费用		9	-	-
利息收入		10	18,204,603.92	7,587,296.28
加：其他收益	五(三十六)	11	20,228,042.49	7,062,874.27
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	12	-6,674,572.34	-1,702,892.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-1,104,646.31	-1,702,892.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	17	-18,935,936.82	-10,739,832.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	18	-2,533,707.07	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	19	-1,784.14	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	408,435,120.05	310,306,595.10
加：营业外收入	五(四十一)	21	1,000,602.70	204,528.30
减：营业外支出	五(四十二)	22	98,248,248.53	3,508.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	311,187,474.22	310,507,514.96
减：所得税费用	五(四十三)	24	17,725,887.79	52,507,595.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	293,461,606.43	257,999,919.72
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	293,461,606.43	257,999,919.72
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	295,484,987.90	258,596,890.19
2. 少数股东损益		29	-2,023,381.47	-596,970.47
六、其他综合收益的税后净额		30	-3,000,000.00	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-3,000,000.00	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-3,000,000.00	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-3,000,000.00	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	290,461,606.43	257,999,919.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	292,484,987.90	258,596,890.19
归属于少数股东的综合收益总额		51	-2,023,381.47	-596,970.47
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.17	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.17	0.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2
第9页共121页

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	2,570,162,884.07	1,798,531,187.24
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	3	45,992,134.38	14,795,514.52
经营活动现金流入小计		4	2,616,155,018.45	1,813,326,701.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,347,414,275.66	1,588,317,444.86
支付给职工以及为职工支付的现金		6	218,132,718.86	160,759,405.42
支付的各项税费		7	107,260,883.78	126,408,014.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	8	259,092,729.28	75,303,895.20
经营活动现金流出小计		9	2,931,900,607.58	1,950,788,759.72
经营活动产生的现金流量净额		10	-315,745,589.13	-137,462,057.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	2,297.57	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	15	-	18,973,310.94
投资活动现金流入小计		16	2,297.57	18,973,310.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	15,605,762.44	6,295,569.68
投资支付的现金		18	58,000,000.00	17,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	2,275,499.61	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十四)	20	211,421,511.33	220,061,280.86
投资活动现金流出小计		21	287,302,773.38	243,927,850.54
投资活动产生的现金流量净额		22	-287,300,475.81	-224,954,539.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	2,072,879,874.54	449,524,177.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	26	-	421,981,498.80
筹资活动现金流入小计		27	2,072,879,874.54	871,505,676.43
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	25,878,472.85	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	31	301,388,316.11	30,995,400.00
筹资活动现金流出小计		32	327,266,788.96	30,995,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		33	1,745,613,085.58	840,509,276.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-8,609,185.72	9,713,932.51
五、现金及现金等价物净增加额		35	1,133,957,834.92	487,806,611.38
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,022,963,945.72	535,157,334.34
六、期末现金及现金等价物余额		37	2,156,921,780.64	1,022,963,945.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-12

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表 1

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2020年度											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,181,640,501.48	-	-	-	53,392,827.69	411,281,900.48	1,374,498.83	964,829,040.52
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,181,640,501.48	-	-	-	53,392,827.69	411,281,900.48	1,374,498.83	964,829,040.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-3,000,000.00	-	-	259,006,515.05	-1,328,926.64	2,337,157,462.96
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-	-	295,484,987.90	2,023,381.47	290,461,606.43
(二) 所有者投入和减少资本	9	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-	694,454.83	2,072,574,329.37
1. 股东投入的普通股	10	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-	694,454.83	2,072,574,329.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-	-25,878,472.85
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-	-25,878,472.85
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29	1,807,747,642.00	-	-	-	762,912,046.06	-	-3,000,000.00	-	53,392,827.69	680,888,415.53	45,572.19	3,301,986,503.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会合04表-2
金额单位：人民币元

项目	行次	2019年度											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	1,331,666,659.00	-	-	-	-703,946,114.37	-	-	-	27,418,915.90	178,658,922.08	235,682.99	834,034,065.60
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	1,331,666,659.00	-	-	-	-703,946,114.37	-	-	-	27,418,915.90	178,658,922.08	235,682.99	834,034,065.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	348,753,656.00	-	-	-	-477,694,387.11	-	-	-	25,973,911.79	232,622,978.40	1,138,815.84	130,794,974.92
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258,596,890.19	-596,970.47	257,999,919.72
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	445,988,391.32	-	-	-	-	-	1,735,786.31	447,724,177.63
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	449,524,177.63	-	-	-	-	-	-	449,524,177.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-3,535,786.31	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	348,753,656.00	-	-	-	-923,682,778.43	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,181,640,501.48	-	-	-	53,392,827.69	411,281,900.48	1,374,498.83	964,829,040.52

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

2020年12月31日

会企01表-1

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	249,679,074.47	468,645,244.96
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	十四(一)	4	1,550,471.80	1,400,000.00
应收账款	十四(二)	5	595,461,901.24	742,866,787.39
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	3,289,118.94	55,683,141.23
其他应收款	十四(三)	8	2,571,468,297.24	581,046,945.46
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	-	-
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	47,888,720.37	49,536,174.93
流动资产合计		16	3,469,337,584.05	1,899,178,293.97
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	十四(四)	20	144,300,000.00	118,100,000.00
其他权益工具投资		21	20,000,000.00	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	1,319,206.32	1,815,836.66
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
无形资产		28	2,348,554.80	146,114.54
开发支出		29	8,169,146.66	-
商誉		30	-	-
长期待摊费用		31	1,379,338.51	1,779,331.02
递延所得税资产		32	52,782,404.96	31,963,010.15
其他非流动资产		33	33,000,000.00	11,000,000.00
非流动资产合计		34	263,298,661.25	164,804,292.37
资产总计		35	3,732,636,245.31	2,063,982,586.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-16

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

会企01表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		36	-	-
交易性金融负债		37	-	-
衍生金融负债		38	-	-
应付票据		39	-	-
应付账款		40	281,890,496.05	199,855,330.67
预收款项		41	-	21,141,842.78
合同负债		42	7,406,687.51	-
应付职工薪酬		42	1,159,389.69	9,461,534.15
应交税费		43	6,033,942.91	23,716,039.39
其他应付款		44	274,884,158.01	734,639,296.31
其中：应付利息		45	-	-
应付股利		46	-	-
持有待售负债		47	-	-
一年内到期的非流动负债		48	-	-
其他流动负债		49	444,401.25	-
流动负债合计		50	571,819,075.42	988,864,043.30
非流动负债：				
长期借款		51	-	-
应付债券		52	-	-
其中：优先股		53	-	-
永续债		54	-	-
长期应付款		55	-	-
长期应付职工薪酬		56	-	-
预计负债		57	118,642,996.87	34,169,572.57
递延收益		58	-	-
递延所得税负债		59	-	-
其他非流动负债		60	-	-
非流动负债合计		61	118,642,996.87	34,169,572.57
负债合计		62	690,462,072.29	1,023,033,615.87
所有者权益：				
股本		63	1,807,747,642.00	1,680,420,315.00
其他权益工具		64	-	-
其中：优先股		65	-	-
永续债		66	-	-
资本公积		67	771,152,926.23	-1,173,399,621.31
减：库存股		68	-	-
其他综合收益		69	-	-
专项储备		70	-	-
盈余公积		71	53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润		72	409,880,777.10	480,535,449.09
所有者权益合计		73	3,042,174,173.02	1,040,948,970.47
负债和所有者权益总计		74	3,732,636,245.31	2,063,982,586.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-16

第 14 页 共 121 页

4505011028491

母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(五)	1	646,691,638.37	1,727,063,181.41
减：营业成本	十四(五)	2	581,178,029.83	1,245,695,838.57
税金及附加		3	1,242,425.49	16,123,411.96
销售费用		4	22,520,236.35	47,828,280.66
管理费用		5	26,354,401.24	34,333,960.66
研发费用		6	17,081,372.26	53,219,196.00
财务费用		7	2,843,831.58	-14,680,946.07
其中：利息费用		8	-	-
利息收入		9	5,831,327.65	5,534,465.01
加：其他收益		10	411,796.20	5,429,323.02
投资收益(损失以“-”号填列)		11	-	-1,438,353.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-1,438,353.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	36,220,016.46	-42,688,139.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-	-1,800,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	32,103,154.28	304,046,269.38
加：营业外收入		20	1,000,000.00	-
减：营业外支出		21	98,248,234.21	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	-65,145,079.93	304,046,269.38
减：所得税费用		23	-20,368,880.79	44,307,151.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	-44,776,199.14	259,739,117.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期准备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	-44,776,199.14	259,739,117.85
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	813,750,787.11	1,487,487,356.04
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	25,793,459.50	12,710,357.10
经营活动现金流入小计		4	839,544,246.61	1,500,197,713.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5	487,618,433.22	1,327,254,189.73
支付给职工以及为职工支付的现金		6	63,002,076.61	106,526,287.71
支付的各项税费		7	17,350,390.26	114,740,306.07
支付其他与经营活动有关的现金		8	182,293,245.78	71,838,436.64
经营活动现金流出小计		9	750,264,145.37	1,620,359,220.15
经营活动产生的现金流量净额		10	89,280,100.74	-120,161,507.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	18,973,310.94
投资活动现金流入小计		16	-	18,973,310.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,843,772.73	2,525,721.81
投资支付的现金		18	79,200,000.00	89,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	2,361,762,577.73	710,663,470.38
投资活动现金流出小计		21	2,442,806,350.46	802,359,192.19
投资活动产生的现金流量净额		22	-2,442,806,350.46	-783,385,881.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	2,071,879,874.64	449,524,177.63
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	282,684,729.90	421,981,498.79
筹资活动现金流入小计		26	2,354,564,604.44	871,505,676.42
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	25,878,472.85	-
支付其他与筹资活动有关的现金		29	301,388,316.11	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		30	327,266,788.96	1,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		31	2,027,297,815.48	869,705,676.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-8,509,185.72	9,713,932.51
五、现金及现金等价物净增加额		33	-334,837,619.96	-24,127,779.33
加：期初现金及现金等价物余额		34	450,484,391.20	474,612,170.53
六、期末现金及现金等价物余额		35	115,646,771.24	450,484,391.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-2-18

第 18 页 共 121 页



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企04表-1
金额单位：人民币元


项目	行次	2020年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,173,399,621.31	-	-	-	53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,173,399,621.31	-	-	-	53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-70,654,671.99	2,001,225,202.55
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,776,199.14	-44,776,199.14
(二) 所有者投入和减少资本	8	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-	2,071,879,874.54
0-1-2-1-3-4-1. 股东投入的普通股	9	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-	2,071,879,874.54
1-2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-25,878,472.85
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-25,878,472.85
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	409,880,777.10	3,042,174,173.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

会企04表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,331,666,659.00	-	-	-	699,241,020.51	-	-	-	27,418,915.90	246,770,243.03	905,614,797.42
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	1,331,666,659.00	-	-	-	699,241,020.51	-	-	-	27,418,915.90	246,770,243.03	905,614,797.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	348,753,656.00	-	-	-	474,158,600.80	-	-	-	25,973,911.79	233,765,205.06	134,334,173.05
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259,739,117.85	259,739,117.85
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	449,524,177.63	-	-	-	-	-	449,524,177.63
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	449,524,177.63	-	-	-	-	-	449,524,177.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	25,973,911.79	-25,973,911.79	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	348,753,656.00	-	-	-	-923,682,778.43	-	-	-	-	-	-574,929,122.43
四、本期期末余额	28	1,680,420,315.00	-	-	-	1,173,399,621.31	-	-	-	53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天下秀数字科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名广西慧金科技股份有限公司(以下简称慧金科技公司),慧金科技公司前身系北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1,158.5万人民币元,其中法人股1,150万人民币元,内部职工股8.5万人民币元,并在广西壮族自治区工商行政管理局进行了登记。

2019年4月28日,公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司吸收合并天下秀科技股份有限公司暨关联交易方案的议案》。2019年5月21日,公司2018年年度股东大会审议通过上述议案。本次重大资产重组具体方案为:

上市公司向北京天下秀科技股份有限公司(以下简称原天下秀公司)所有股东发行股份购买原天下秀公司100%股权,发行股份的价格为3.00元/股,不低于定价基准日前60个交易日上市公司股票交易均价的90%,如上市公司在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,发行价格亦将作相应调整。

根据《换股吸收合并协议》及其补充协议,标的资产交易价格以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具的评估结果为依据并考虑期后调整事项,根据天源出具的《评估报告》(天源评报字[2019]第0096号),以2018年12月31日为评估基准日,本次交易中标的资产截至评估基准日的评估值为3,946,567,800元,考虑期后事项调整后的价值为3,995,074,390元,在交易各方的友好协商下,最终确定为3,995,000,000元。上市公司拟向原天下秀公司的全体股东共发行1,331,666,659股股份并吸收合并原天下秀公司;上市公司为吸收合并方,原天下秀公司为被吸收合并方,吸收合并完成后,原天下秀公司将注销法人资格,上市公司作为存续主体,将承接(或以其子公司承接)原天下秀公司的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务,同时,原天下秀公司持有的46,040,052

股上市公司股票将相应注销。

本次发行股份定价基准日为公司第九届董事会第七次会议决议公告日(即 2018 年 12 月 3 日), 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价为 3.59 元/股、前 60 个交易日公司股票交易均价为 3.32 元/股、前 120 个交易日公司股票交易均价为 3.40 元/股。经交易各方友好协商, 本次发行股份购买资产的股份发行价格为 3.00 元/股, 不低于定价基准日前 60 个交易日股票交易均价的 90%。

2019 年 8 月 8 日, 经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2019 年第 37 次会议审核, 公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司暨关联交易获有条件通过。

2019 年 9 月 11 日, 公司收到中国证监会《关于核准广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司的批复》(证监许可(2019)1659 号), 核准公司向 ShowWorld HongKong Limited 发行 332,615,750 股股份、向 WB Online Investment Limited 发行 147,726,614 股股份、向青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)”)发行 127,186,438 股股份、向深圳麻隆金实投资管理中心(有限合伙)发行 100,387,904 股股份、向嘉兴腾元投资合伙企业(有限合伙)发行 99,501,207 股股份、向厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)发行 99,501,207 股股份、向青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)发行 95,510,860 股股份、向澄迈新升投资管理中心(有限合伙)发行 93,543,291 股股份、向杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)发行 65,905,768 股股份、向海南金慧投资管理中心(有限合伙)发行 59,479,942 股股份、向宁波梅山保税港区文泰投资合伙企业(有限合伙)发行 37,645,509 股股份、向北京宏远伯乐投资中心(有限合伙)发行 28,519,270 股股份、向合肥中安润信基金投资合伙企业(有限合伙)发行 19,012,847 股股份、向上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 15,210,296 股股份、向深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)发行 9,919,756 股股份吸收合并北京天下秀科技股份有限公司。

2019 年 12 月 10 日, 公司收到广西壮族自治区商务厅转发的中华人民共和国商务部出具的《关于原则同意广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司等事项的批复》(商资批[2019]696 号), 原则同意公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司, 原则同意 Show World HongKong Limited、WB Online Investment Limited 因上述吸收合并战略投资上市公司。

2019 年 12 月 10 日, 公司与原天下秀公司签署了《资产交割协议》, 根据协议约定, 以 2019 年 12 月 10 日为交割日, 自交割日起, 原天下秀公司的全部资产、负债、合同及其他

一切权利、义务和责任将由上市公司享有和承担。

2019年12月11日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2019]5096号)，截至2019年12月10日止，公司已收到交易对方以其拥有的北京天下秀科技股份有限公司经评估净资产认缴的新增注册资本合计1,331,666,659.00元。本次变更后公司股本总额为1,680,420,315.00元，其中：有限售条件股份1,331,666,659.00元，占变更后注册资本的79.25%；无限售条件股份348,753,656.00元，占变更后注册资本的20.75%。

2019年12月30日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，公司已于2019年12月30日办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的1,331,666,659股A股股份已登记至Show World HongKong Limited等15名交易对方名下。同时，原天下秀公司持有的上市公司46,040,052股股份已办理股份注销手续。

根据贵公司第十届董事会第二次会议、2020年第二次临时股东大会、第十届董事会第三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1666号文《关于核准天下秀数字科技(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》核准，贵公司拟向符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、自然人投资者以及其他合法投资者等不超过35名的特定对象非公开发行A股股票不超过504,126,094股(含504,126,094股)A股股票。

2020年9月3日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2020]5770号)，截至2020年9月3日止，公司以非公开方式向20名特定对象发行人民币普通股(A股)127,327,327股，发行价格为人民币16.65元/股，募集资金合计2,119,999,994.55元。募集资金减除发行费用人民币48,120,120.01元(不含增值税)，本次募集资金净额为人民币2,071,879,874.54元，其中增加股本为人民币127,327,327.00元，增加资本公积为人民币1,944,552,547.54元。本次变更后累计实收股本为人民币1,807,747,642.00元。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：软件开发；食品经营(依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告设计、制作、代理；市场调查；社会经济咨询服务；信息系统集成服务；图文设计制作；通信设备零售；计算机及通讯设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；

专业设计服务；办公服务；教育咨询服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；企业形象策划；互联网安全服务；版权代理；科技中介服务；礼仪服务；会议及展览服务；文艺创作；项目策划与公关服务；个人商务服务；组织文化艺术交流活动；文具用品零售；体育用品制造；文具用品批发；工艺美术品及收藏品批发；文化娱乐经纪人服务；娱乐性展览；非居住房地产租赁；科普宣传服务；销售代理；数字文化创意技术装备销售；工艺品及收藏品零售；住房租赁；物业管理；房地产经纪(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 19 日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 21 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 13 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十七)的相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十九）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负

债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,

结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项，关联方单位财务状况良好

(十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损

益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	10	5	9.5
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接

归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
商标	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下

的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按

照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日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。

(二十七) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户

能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 红人营销平台业务

本公司建立了基于自有技术开发的互联网自媒体交易平台，为客户提供自助式自媒体交易服务。该等平台是针对有社交媒体推广需要的广告主和有意愿发布广告的自媒体推出的社交媒体推广平台，广告主可以授权平台通过发布任务的形式，选择社交媒体推广用户进行商业有偿信息的推广，自媒体用户在通过平台审核后，可选择接受有偿信息发布的任务，接受任务成功执行后可获得相应的任务报酬。相关交易由广告主和自媒体自主完成，公司将从自媒体用户的实际结算收益中收取一定比例的平台技术服务费，在自媒体用户完成任务后一次性确认收入。

对于其他客户，公司提供基于平台数据分析的红人营销服务，根据客户需求选定新媒体供应商，为客户提供推广投放及相关服务。公司根据实际投放情况向客户收取服务费，在新媒体供应商完成投放时确认收入。

(2) 红人经济生态链创新业务板块

公司致力于打造红人经济良性资源生态，为不同阶段的红人(内容创业者)和 MCN 提供全链路赋能加速服务，包括红人培训、内容创意运营、商业托管、IP 孵化、品牌传播、资本对接等一站式解决方案。公司根据合同提供服务，在客户确认服务提供完成时确认收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行

复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(三十) 租赁

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(二十)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置

损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 非金融非流动资产减值

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

3. 递延所得税资产

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

4. 所得税

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

5. 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

6. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第十届第二次董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2. 会计估计变更说明

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	备注
本公司原对应收账款的预期信用损失采用账龄比例法计算，为合理反映坏账准备金额，自 2020 年 1 月 1 日起，改按迁徙率计算预期信用损失。	自 2020 年 1 月 1 日起	[注]

[注]本公司对此项会计估计变更采用未来适用法，本期受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2020年12月31日资产负债表项目		
应收账款	-6,425,668.25	-2,834,920.33
2020年度利润表项目		
信用减值损失	-6,425,668.25	-2,834,920.33

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,042,930,552.88	1,042,930,552.88	-
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00	-
应收账款	682,055,118.94	682,055,118.94	-
预付款项	98,885,675.05	98,885,675.05	-
其他应收款	9,369,930.64	9,369,930.64	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	63,237,662.70	63,237,662.70	-
流动资产合计	1,897,878,940.21	1,897,878,940.21	-
非流动资产：			
长期股权投资	11,483,816.97	11,483,816.97	-
其他权益工具投资	29,070,000.00	29,070,000.00	-
固定资产	3,238,927.05	3,238,927.05	-
无形资产	146,114.54	146,114.54	-
商誉	55,980.16	55,980.16	-
长期待摊费用	4,738,739.94	4,738,739.94	-
递延所得税资产	30,130,105.87	30,130,105.87	-
其他非流动资产	11,000,000.00	11,000,000.00	-
非流动资产合计	89,863,684.53	89,863,684.53	-
资产总计	1,987,742,624.74	1,987,742,624.74	-
流动负债：			
应付账款	185,042,703.81	185,042,703.81	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	29,826,217.68	-	-29,826,217.68
合同负债	不适用	28,137,941.21	28,137,941.21
应付职工薪酬	16,108,408.09	16,108,408.09	-
应交税费	25,565,294.53	25,565,294.53	-
其他应付款	732,201,387.54	732,201,387.54	-
其他流动负债	-	1,688,276.47	1,688,276.47
流动负债合计	988,744,011.65	988,744,011.65	-
非流动负债：			
预计负债	34,169,572.57	34,169,572.57	-
非流动负债合计	34,169,572.57	34,169,572.57	-
负债合计	1,022,913,584.22	1,022,913,584.22	-
所有者权益：			
股本	1,680,420,315.00	1,680,420,315.00	-
资本公积	-1,181,640,501.48	-1,181,640,501.48	-
盈余公积	53,392,827.69	53,392,827.69	-
未分配利润	411,281,900.48	411,281,900.48	-
归属于母公司所有者权益合计	963,454,541.69	963,454,541.69	-
少数股东权益	1,374,498.83	1,374,498.83	-
所有者权益合计	964,829,040.52	964,829,040.52	-
负债和所有者权益总计	1,987,742,624.74	1,987,742,624.74	-

(2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	468,645,244.96	468,645,244.96	-
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00	-
应收账款	742,866,787.39	742,866,787.39	-
预付款项	55,683,141.23	55,683,141.23	-
其他应收款	581,046,945.46	581,046,945.46	-
合同资产	不适用	不适用	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他流动资产	49,536,174.93	49,536,174.93	-
流动资产合计	1,899,178,293.97	1,899,178,293.97	-
非流动资产：			
长期股权投资	118,100,000.00	118,100,000.00	-
固定资产	1,815,836.66	1,815,836.66	-
无形资产	146,114.54	146,114.54	-
长期待摊费用	1,779,331.02	1,779,331.02	-
递延所得税资产	31,963,010.15	31,963,010.15	-
其他非流动资产	11,000,000.00	11,000,000.00	-
非流动资产合计	164,804,292.37	164,804,292.37	-
资产总计	2,063,982,586.34	2,063,982,586.34	-
流动负债：			
应付账款	199,855,330.67	199,855,330.67	-
预收款项	21,141,842.78	-	-21,141,842.78
合同负债	不适用	19,945,134.70	19,945,134.70
应付职工薪酬	9,461,534.15	9,461,534.15	-
应交税费	23,716,039.39	23,716,039.39	-
其他应付款	734,689,296.31	734,689,296.31	-
其他流动负债	-	1,196,708.08	1,196,708.08
流动负债合计	988,864,043.30	988,864,043.30	-
非流动负债：			
预计负债	34,169,572.57	34,169,572.57	-
非流动负债合计	34,169,572.57	34,169,572.57	-
负债合计	1,023,033,615.87	1,023,033,615.87	-
所有者权益：			
股本	1,680,420,315.00	1,680,420,315.00	-
资本公积	-1,173,399,621.31	-1,173,399,621.31	-
盈余公积	53,392,827.69	53,392,827.69	-
未分配利润	480,535,449.09	480,535,449.09	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
所有者权益合计	1,040,948,970.47	1,040,948,970.47	-
负债和所有者权益总计	2,063,982,586.34	2,063,982,586.34	-

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注]
文化事业建设费	应纳广告业流转税的营业额	3%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京天下秀科技股份有限公司(被吸收合并方)	15%
北京新三优科技有限公司	15%
天下秀广告有限公司	15%
北海天下为星科技有限公司	15%
北海星行天下科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的京科发[2015]548号文件，原天下秀公司被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201511000773)，认定有效期3年，故2016-2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

原天下秀公司于2018年11月30日通过国家高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201811006659号

高新技术企业证书，有效期三年，故 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

北京新三优秀科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日通过国家高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201911007596)，认定有效期 3 年，故 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

天下秀广告有限公司、北海天下为星科技有限公司被认定为设在西部地区的鼓励类产业，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号第二条)相关规定，2020 年度享受 15%的企业所得税税率。根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发〔2014〕5 号)相关规定，新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税，天下秀广告有限公司、北海天下为星科技有限公司 2020 年度享受地方分享的部分企业所得税减免优惠。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北海星行天下科技有限公司本期符合小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的认定标准，按 20%的税率计缴企业所得税。

2、文化事业建设费

根据财政部、税务总局《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 25 号)文，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费，故本公司 2020 年度享受免征文化事业建设费优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,258.21	19,679.47
银行存款	2,283,831,216.73	1,016,447,446.55

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	6,558,305.70	22,927,575.86
未到期应收利息	3,402,306.73	3,535,851.00
合 计	2,293,824,087.37	1,042,930,552.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 期末银行存款中存在 133,500,000.00 元冻结款项，详见本附注五(四十五)“现金流量表补充资料”之说明；

(2) 其他货币资金均系公司存放于第三方支付平台账户的资金。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,098,023.80	1,400,000.00
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	3,098,023.80	1,400,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	3,098,023.80	1,400,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,098,023.80	100.00	-	-	3,098,023.80
合 计	3,098,023.80	100.00	-	-	3,098,023.80

续上表：

种 类	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	-	-	-	-	-

种类	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(%)	
按组合计提坏账准备	1,400,000.00	100.00	-	-	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	100.00	-	-	1,400,000.00

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,098,023.80	-	-

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
0-6个月	1,324,549,634.34
7-12个月	135,320,994.16
1年以内小计	1,459,870,628.50
1-2年	52,324,296.69
2-3年	13,450,302.25
3年以上	8,601,467.71
账面余额小计	1,534,246,695.15
减：坏账准备	35,303,092.26
账面价值合计	1,498,943,602.89

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	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	1,724,806.43	0.11	1,724,806.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,532,521,888.72	99.89	33,578,285.83	2.19	1,498,943,602.89

种类	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 (%)	
合计	1,534,246,695.15	100.00	35,303,092.26	2.30	1,498,943,602.89

续上表:

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	700,237,228.86	100.00	18,182,109.92	2.60	682,055,118.94
合计	700,237,228.86	100.00	18,182,109.92	2.60	682,055,118.94

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海欢兽实业有限公司	1,724,806.43	1,724,806.43	100.00	该公司 2020 年已进入破产重整,拟全额计提减值

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,532,521,888.72	33,578,285.83	2.19

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,324,549,634.34	-	-
7-12 个月	135,320,994.16	3,991,969.32	2.95
1 年以内小计	1,459,870,628.50	3,991,969.32	0.28
1-2 年	50,599,490.26	13,758,001.40	27.19
2-3 年	13,450,302.25	7,226,847.40	53.73
3 年以上	8,601,467.71	8,601,467.71	100.00
小计	1,532,521,888.72	33,578,285.83	2.19

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,724,806.43	-	-	-	1,724,806.43
按组合计提坏账准备	18,182,109.92	15,396,175.91	-	-	-	33,578,285.83
小计	18,182,109.92	17,120,982.34	-	-	-	35,303,092.26

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 591,154,973.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,091,984.69 元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	146,190,083.10	99.69	98,885,675.05	100.00
1-2年	451,100.00	0.31	-	-
合计	146,641,183.10	100.00	98,885,675.05	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京微播视界科技有限公司	94,846,455.50	1年以内	64.68	采购尚未完成
北京知乎网技术有限公司	11,723,175.35	1年以内	7.99	采购尚未完成
行吟信息科技(上海)有限公司	10,997,106.03	1年以内	7.50	采购尚未完成
湖北今日头条科技有限公司	4,209,917.62	1年以内	2.87	采购尚未完成
北京晨钟科技有限公司	4,203,080.80	1年以内	2.87	采购尚未完成
小计	125,979,735.30		85.91	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	17,059,387.60	3,717,181.07	13,342,206.53	11,272,157.23	1,902,226.59	9,369,930.64
合 计	17,059,387.60	3,717,181.07	13,342,206.53	11,272,157.23	1,902,226.59	9,369,930.64

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	6,826,694.70
7-12 个月	637,469.73
1 年以内小计	7,464,164.43
1-2 年	4,107,258.35
2-3 年	4,426,766.16
3 年以上	1,061,198.66
账面余额小计	17,059,387.60
减：坏账准备	3,717,181.07
账面价值小计	13,342,206.53

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	12,469,614.85	7,464,873.95
股权转让款	3,284,200.00	3,284,200.00
备用金及其他	1,305,572.75	523,083.28
账面余额小计	17,059,387.60	11,272,157.23
减：坏账准备	3,717,181.07	1,902,226.59
账面价值小计	13,342,206.53	9,369,930.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	600,240.09	205,500.00	1,096,486.50	1,902,226.59
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-497,349.62	497,349.62	-	-
--转入第三阶段	-	-205,500.00	205,500.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	302,478.86	1,753,263.46	-240,787.84	1,814,954.48
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	405,369.33	2,250,613.08	1,061,198.66	3,717,181.07

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,059,387.60	3,717,181.07	21.79

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	6,826,694.70	-	-
7-12 个月	637,469.73	31,873.49	5.00
1 年以内小计	7,464,164.43	31,873.49	0.43
1-2 年	4,107,258.35	410,725.84	10.00
2-3 年	4,426,766.16	2,213,383.08	50.00
3 年以上	1,061,198.66	1,061,198.66	100.00
小 计	17,059,387.60	3,717,181.07	21.79

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏	-	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账准备						
按组合计提坏账准备	1,902,226.59	1,814,954.48	-	-	-	3,717,181.07
小计	1,902,226.59	1,814,954.48	-	-	-	3,717,181.07

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京飞宇微电子有限责任公司	押金及保证金	4,659,596.31	[注 1]	27.31	1,581,889.70
北京锦荣信息服务中心(有限合伙)	股权转让款	3,284,200.00	2-3 年	19.25	1,642,100.00
上海弘圣房地产开发有限公司	押金及保证金	1,562,549.46	[注 2]	9.16	97,375.82
北京产权交易所有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	0-6 个月	5.86	-
北京知乎网技术有限公司	押金及保证金	750,000.00	[注 3]	4.40	60,000.00
小计		11,256,345.77		65.98	3,381,365.52

[注 1] 其中 6 个月以内 1,134,410.77 元, 7-12 个月 249,504.98 元, 1-2 年 1,372,562.90 元, 2-3 年 941,919.00, 3 年以上 961,198.66 元;

[注 2] 其中 6 个月以内 588,791.28 元, 1-2 年 973,758.18 元;

[注 3] 其中 6 个月以内 50,000.00 元, 7-12 个月 200,000.00 元, 1-2 年 500,000.00 元。

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,189,944.24	-	2,189,944.24	-	-	-
发出商品	170,968.96	-	170,968.96	-	-	-
合计	2,360,913.20	-	2,360,913.20	-	-	-

2. 报告期各期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

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
预计负债追偿款	20,257,484.02	-	20,257,484.02	34,169,572.57	-	34,169,572.57
暂估进项税	52,330,669.16	-	52,330,669.16	26,109,775.33	-	26,109,775.33
待摊销费用	13,515,268.26	-	13,515,268.26	2,958,314.80	-	2,958,314.80
合计	86,103,421.44	-	86,103,421.44	63,237,662.70	-	63,237,662.70

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

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
对联营企业投资	23,520,289.82	2,533,707.07	20,986,582.75	11,483,816.97	-	11,483,816.97

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
北京云微星璨网络技术有限公司	155,000.00	55,360.00	-	-	577,291.82	-
北京映天下网络科技有限公司	3,805,080.04	2,186,488.39	-	-	1,392,332.54	-
苏州契佳信息技术有限公司	3,000,000.00	2,711,310.07	-	-	-177,603.00	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	21,500,000.00	5,264,941.68	14,000,000.00	-	-2,489,831.68	-
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	1,500,000.00	1,235,461.49	-	-	-376,580.65	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	30,255.34	-	-	-30,255.34	-
合计	29,960,080.04	11,483,816.97	14,000,000.00	-	-1,104,646.31	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京云微星璨网络技术有限公司	-	-	-	-	632,651.82	-
北京映天下网络科技有限公司	-	-	-	-	3,578,820.93	-
苏州契佳信息技术有限公司	-	-	2,533,707.07	-	-	2,533,707.07
北京爱马思国际文化科技有限公司	-	-	-	-	16,775,110.00	-
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	-	-	-	-858,880.84	-	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	2,533,707.07	-858,880.84	20,986,582.75	2,533,707.07

3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

苏州契佳信息技术有限公司目前已停止运营，本期全额计提减值准备。

(九) 其他权益工具投资

项目	期末数	期初数
微岚星空(北京)信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京凤梨科技有限公司	15,000,000.00	13,500,000.00
北京瑞赢创科信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
星矿科技(北京)有限公司	-	6,570,000.00
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	1,200,118.81	-
北京唱吧科技股份有限公司	20,000,000.00	-
北京风点信息技术有限公司[注]	-	3,000,000.00
上海慧球通信科技有限公司[注]	-	-
合计	42,200,118.81	29,070,000.00

[注] 北京风点信息技术有限公司、上海慧球通信科技有限公司已无实际经营，相关投资公允价值为0。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	5,712,422.97	3,238,927.05
固定资产清理	-	-
合 计	5,712,422.97	3,238,927.05

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处置或报 废	其他	
(1) 账面原值								
电子及其他 设备	5,328,483.86	3,073,217.38	-	-	-	14,698.93	-	8,387,002.31
运输工具	-	435,289.38	-	-	-	-	-	435,289.38
小 计	5,328,483.86	3,508,506.76	-	-	-	14,698.93	-	8,822,291.69
(2) 累计折旧		计提						
电子及其他 设备	2,089,556.81	1,031,457.70	-	-	-	11,145.79	-	3,109,868.72
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	2,089,556.81	1,031,457.70	-	-	-	11,145.79	-	3,109,868.72
(3) 减值准备		计提						
电子及其他 设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
电子及其他 设备	3,238,927.05	-	-	-	-	-	-	5,277,133.59
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	435,289.38
小 计	3,238,927.05							5,712,422.97

[注]期末已计提折旧仍继续使用的固定资产原值 77,161.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

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
在建工程	1,720,067.53	-	1,720,067.53	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
装修工程	1,720,067.53	-	1,720,067.53	-	-	-

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	227,425.00	3,977,745.98	1,916,219.59	-	-	-	-	6,121,390.57
版权	-	1,886,792.40	-	-	-	-	-	1,886,792.40
商标	-	203,206.30	-	-	-	-	-	203,206.30
小 计	227,425.00	6,067,744.68	1,916,219.59	-	-	-	-	8,211,389.27
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	81,310.46	149,320.93	-	-	-	-	-	230,631.39
版权	-	62,893.08	-	-	-	-	-	62,893.08
商标	-	21,233.44	-	-	-	-	-	21,233.44
小 计	81,310.46	233,447.45	-	-	-	-	-	314,757.91
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
版权	-	-	-	-	-	-	-	-
商标	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
软件	146,114.54	-	-	-	-	-	-	5,890,759.18

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
版权	-	-	-	-	-	-	-	1,823,899.32
商标	-	-	-	-	-	-	-	181,972.86
小 计	146,114.54	-	-	-	-	-	-	7,896,631.36

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 23.34%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
热浪大数据分析平台	-	8,169,146.66	-	-	-	8,169,146.66
众测纷享客APP	-	1,916,219.59	-	1,916,219.59	-	-
合 计	-	10,085,366.25	-	1,916,219.59	-	8,169,146.66

2. 本期开发支出为 10,085,366.25 元，占本期研究开发项目支出总额的 11.92%。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81
北京喜禾文化传播有限公司	55,980.16	-	-	-	-	55,980.16
星矿科技(北京)有限公司	-	4,616,371.12	-	-	-	4,616,371.12
合 计	3,377,898.97	4,616,371.12	-	-	-	7,994,270.09

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	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81

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	
北京喜禾文化传 播有限公司	-	-	-	-	-	-
星矿科技(北京) 有限公司	-	-	-	-	-	-
小 计	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81

3. 本期形成的商誉说明

详见本附注六、合并范围的变更(一)非同一控制下企业合并(3)商誉构成的说明

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 北京天下秀广告有限公司

项目	北京天下秀广告有限公司
资产组或资产组组合的构成	北京天下秀广告有限公司长期资产和营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	235,792,827.68 元
资产组或资产组组合的确定方法	北京天下秀广告有限公司提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 星矿科技(北京)有限公司

项目	星矿科技(北京)有限公司
资产组或资产组组合的构成	星矿科技(北京)有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	398,328.20 元
资产组或资产组组合的确定方法	星矿科技(北京)有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

5. 商誉减值测试及减值准备计提方法

(1) 资产组-北京天下秀广告有限公司最近三年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购北京天下秀广告有限公司形成的商誉在2012年度全额计提商誉减值准备。

(2) 资产组-星矿科技(北京)有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量是基于管理层批准的2021年至2025年的预计经营损益表，公司根据历史经验及对市场发展，对未来5年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测，测算其未来5年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现

现金流量。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期，估计2022年至2025年的预计收入增长率约为10%，现金流量预测使用的折现率为14.22%，该折现率与同行业公司采用的折现率基本相当。

基于上述假设，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。经计算可收回金额超过了包括全体股东商誉的资产组的账面价值，未发现商誉存在减值的情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	4,058,454.29	5,651,354.97	2,264,522.07	-	7,445,287.19	-
服务费	606,468.99	335,011.85	658,399.60	-	283,081.24	-
版权费	73,816.66	200,000.00	100,483.33	-	173,333.33	-
模具	-	205,309.74	41,150.44	-	164,159.30	-
合计	4,738,739.94	6,391,676.56	3,064,555.44	-	8,065,861.06	-

(十六) 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
坏账准备	34,719,437.81	4,715,010.90	19,635,629.90	2,375,637.26
未抵扣亏损	200,876,571.32	50,219,142.83	111,019,424.38	27,754,468.61
合计	235,596,009.13	54,934,153.73	130,655,054.28	30,130,105.87

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,834,542.59	448,706.61
可抵扣亏损	124,119,970.99	62,241,270.85
小计	133,954,513.58	62,689,977.46

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020	-	377,973.85	

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2021	3,973,614.09	5,905,334.61	-
2022	4,898,234.61	10,983,037.02	-
2023	21,120,407.47	22,726,982.57	-
2024	29,314,782.55	22,247,942.80	-
2025	64,812,932.27	-	-
小 计	124,119,970.99	62,241,270.85	

(十七) 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
预付投资款	33,500,000.00	-	33,500,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00
长期资产购置款	96,226.40	-	96,226.40	-	-	-
合 计	33,596,226.40	-	33,596,226.40	11,000,000.00	-	11,000,000.00

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	469,675,307.65	184,480,031.66
1-2 年	10,971,458.65	425,291.60
2-3 年	-	114,599.99
3 年以上	-	22,780.56
合 计	480,646,766.30	185,042,703.81

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十九) 合同负债

项 目	期 末 数	期 初 数
服务款	49,159,906.13	28,137,941.21

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	14,848,861.49	225,419,245.51	216,171,061.13	24,097,045.87
(2)离职后福利—设定提存计划	1,259,546.60	3,505,280.41	4,747,798.24	17,028.77
合 计	16,108,408.09	228,924,525.92	220,918,859.37	24,114,074.64

2. 短期薪酬

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	12,875,087.04	184,939,798.60	176,146,350.52	21,668,535.12
(2)职工福利费	22,800.00	16,810,868.01	16,833,668.01	-
(3)社会保险费	847,465.40	11,338,378.14	10,874,565.11	1,311,278.43
其中：医疗保险费	767,013.87	10,564,389.65	10,130,808.50	1,200,595.02
工伤保险费	19,546.16	102,962.21	116,337.20	6,171.17
生育保险费	60,905.37	671,026.28	627,419.41	104,512.24
(4)住房公积金	715,095.00	10,862,476.90	10,689,202.78	888,369.12
(5)工会经费和职工教育经费	388,414.05	1,467,723.86	1,627,274.71	228,863.20
小 计	14,848,861.49	225,419,245.51	216,171,061.13	24,097,045.87

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,200,329.39	3,320,984.08	4,505,013.03	16,300.44
(2)失业保险费	59,217.21	184,296.33	242,785.21	728.33
小 计	1,259,546.60	3,505,280.41	4,747,798.24	17,028.77

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12,337,691.04	13,188,074.97
增值税	16,150,944.34	3,757,989.76
代扣代缴个人所得税	8,323,294.06	6,710,504.72
文化事业建设费	-	1,412,012.09
城市维护建设税	925,627.58	288,710.96

项 目	期末数	期初数
教育费附加	402,030.97	123,834.90
地方教育附加	259,131.58	82,488.83
残疾人保障金	-	1,673.70
印花税	407,058.00	4.60
合 计	38,805,777.57	25,565,294.53

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	215,921,219.10	732,201,387.54
合 计	215,921,219.10	732,201,387.54

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
履约代付金	142,221,182.69	421,981,498.79
股权转让款	19,790,997.89	247,851,865.55
往来款	22,970,518.99	22,970,518.99
微任务平台暂收款	7,847,863.87	8,247,903.87
代扣代缴社保	1,933,243.05	555,703.44
应付经营性费用	18,483,456.76	26,613,742.67
押金保证金	832,000.00	1,409,271.38
其 他	1,841,955.85	2,570,882.85
小 计	215,921,219.10	732,201,387.54

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京微梦创科网络技术有限公司	142,221,182.69	陆续偿还
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	19,790,997.89	陆续支付

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	162,012,180.58	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
北京微梦创科网络技术有限公司	142,221,182.69	履约代付金
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	19,790,997.89	股权转让款
小 计	162,012,180.58	

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	2,989,756.80	1,688,276.47

(二十四) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	118,642,996.87	34,169,572.57	证券虚假陈述集体诉讼

2. 其他说明

针对未决诉讼计提的预计负债详见本附注十一“承诺及或有事项”之说明。

(二十五) 股本

1. 明细情况

	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	
股份总数	1,680,420,315	127,327,327	-	-	-	-	1,807,747,642

2. 本期股权变动情况说明

本期股权变动情况详见附注一(一)“公司概况”之说明。

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-1,181,640,501.48	1,944,552,547.54	-	762,912,046.06

2. 资本公积增减变动情况详见本附注五(二十五)股本 2. 本期股权变动情况说明。

(二十七) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益								
1) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-3,000,000.00	-	-	-	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00

(二十八) 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	53,392,827.69	-	-	53,392,827.69

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	411,281,900.48	178,658,922.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	295,484,987.90	258,596,890.19
减：提取法定盈余公积	-	25,973,911.79
应付普通股股利	25,878,472.85	-
期末未分配利润	680,888,415.53	411,281,900.48

2. 利润分配情况说明

根据公司2020年4月10日第十届董事会三次会议审议通过2019年度利润分配预案，以2019年12月31日总股本1,680,420,315股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.154元(含税)，共计25,878,472.85元，不进行资金公积转增股本，不送红股。

公司2020年度利润分配预案详见本附注十二“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3. 截至 2020 年 12 月 31 日期末未分配利润说明

截至 2020 年 12 月 31 日期末数中包含拟分配现金股利 29,647,061.33 元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,060,400,429.85	2,344,668,254.74	1,977,308,254.83	1,434,690,852.48

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
红人营销平台业务	2,961,120,649.00	2,263,863,994.83	1,940,271,083.53	1,404,212,797.80
红人经济生态链创新业务板块	99,279,780.85	80,804,259.91	37,037,171.30	30,478,054.68
小 计	3,060,400,429.85	2,344,668,254.74	1,977,308,254.83	1,434,690,852.48

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧莱雅(中国)有限公司	425,058,327.54	13.89
北京微梦创科网络技术有限公司及其关联方[注 1]	161,408,495.11	5.27
广州宝洁有限公司及其关联方[注 2]	154,714,773.80	5.06
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	132,209,788.73	4.32
广西京东新杰电子商务有限公司及其关联方[注 3]	115,044,738.35	3.76
小 计	988,436,123.53	32.30

[注 1]北京微梦创科网络技术有限公司及其关联方包括北京微梦创科网络技术有限公司、微梦创科网络科技(中国)有限公司、浙江新浪传媒有限公司、北京新浪互联信息服务有限公司、北京新浪支付科技有限公司、上海新浪广告有限公司、新浪网技术(中国)有限公司及北京星潮在线文化发展有限公司；

[注 2]广州宝洁有限公司及其关联方包括广州宝洁有限公司、香港宝洁有限公司、新加坡宝洁有限公司、江苏宝洁有限公司及宝洁(中国)营销有限公司；

[注 3]广西京东新杰电子商务有限公司及其关联方包括广西京东新杰电子商务有限公司、重庆京东海嘉电子商务有限公司、广西京东金鸿信息服务有限公司、京东数字科技控股股份有限公司、北京京东世纪贸易有限公司、京东未来数字科技有限公司、北京京东尚科信息技术有限公司及京东云计算有限公司。

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	4,391,606.94	3,899,874.25
教育费附加	1,913,014.83	1,630,356.69
地方教育附加	1,291,697.44	1,092,101.02
文化建设事业税	-	13,685,535.64
印花税	2,878,266.22	1,489,478.04
合 计	10,474,585.43	21,797,345.64

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	86,881,898.66	73,332,629.07
宣传推广费	20,660,661.84	13,879,238.15
办公及差旅费	9,731,712.26	6,023,002.74
房租水电费	8,621,774.18	7,688,881.32
招待费	9,854,613.12	8,057,759.17
平台服务费	555,315.12	-
物流费用	407,232.10	-
折 旧	173,451.44	137,987.39
其 他	528,368.00	249,915.82
合 计	137,415,026.72	109,369,413.66

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	44,857,124.38	25,798,468.90

项 目	本期数	上年数
办公及差旅费	18,842,869.36	10,075,066.89
咨询服务费	10,155,166.69	12,440,862.10
房租水电费	4,552,279.18	4,957,168.55
长期资产折旧摊销	2,005,289.61	2,140,025.54
业务招待费	1,255,812.26	1,865,551.91
其 他	4,341,772.35	1,944,331.76
合 计	86,010,313.83	59,221,475.65

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	68,082,962.84	49,095,556.26
折旧与摊销	249,556.15	179,289.32
委托开发费用	1,868,746.94	1,948,577.70
房租水电等其他	4,521,011.29	1,995,772.72
合 计	74,722,277.22	53,219,196.00

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	18,204,603.92	7,587,296.28
汇兑损失	8,609,185.72	-
减：汇兑收益	-	9,713,932.51
手续费支出	352,312.18	624,753.95
合 计	-9,243,106.02	-16,676,474.84

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
稳岗补贴	659,926.91	389,895.20	与收益相关	659,926.91
个税手续费返还	176,135.62	157,660.55	与收益相关	176,135.62

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
进项税额加计扣除	11,657,805.76	6,475,318.52	与收益相关	-
其他政府补助	7,734,174.20	40,000.00	与收益相关	2,025,333.04
合 计	20,228,042.49	7,062,874.27		2,630,476.73

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,104,646.31	-1,702,892.43
丧失重大影响后，持有股权公允价值与账面价值之间的 差额	341,237.97	-
其 他[注]	-5,911,164.00	-
合 计	-6,674,572.34	-1,702,892.43

[注]其他投资收益详见本附注六“合同范围的变更”(一)非同一控制下企业合并4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增 减变动的 原因
北京云微星璨网络技术有限公司	577,291.82	55,360.00	-
北京映天下网络科技有限公司	1,392,332.54	813,280.95	-
苏州契佳信息技术有限公司	-177,603.00	-113,057.83	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	-2,489,831.68	-2,224,192.38	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-30,255.34	30,255.34	-
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	-376,580.65	-264,538.51	-
小 计	-1,104,646.31	-1,702,892.43	

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-17,120,982.34	-9,646,883.16
其他应收款坏账损失	-1,814,954.48	-1,092,949.82
合 计	-18,935,936.82	-10,739,832.98

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
长期股权投资减值损失	-2,533,707.07	-

(四十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-1,784.14	-	-1,784.14
其中：固定资产	-1,784.14	-	-1,784.14

(四十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	-	-
资产报废、毁损损失	601.32	-	601.32
文创大赛奖金	-	200,000.00	-
其 他	1.38	4,528.30	1.38
合 计	1,000,602.70	204,528.30	602.70

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	72.75	3,586.50	72.75
税收滞纳金	14.22	21.94	14.22
诉 讼	98,248,159.90	-	98,248,159.90
其 他	1.66	-	1.66
合 计	98,248,248.53	3,608.44	98,248,248.53

(四十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	42,529,915.65	51,081,975.63
递延所得税费用	-24,804,047.86	1,425,619.61
合 计	17,725,867.79	52,507,595.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	311,187,474.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,796,868.56
子公司适用不同税率的影响	-45,943,582.67
调整以前期间所得税的影响	1,433,801.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,315,027.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,702,799.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,456,016.97
研发费加计扣除的影响	-2,559,960.47
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-28,069,503.26
所得税费用	17,725,867.79

(四十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	18,337,444.21	4,272,640.25
收押金保证金	1,377,997.94	3,260,000.00
收政府补助	9,394,101.11	6,905,213.72
收文创大赛奖金	-	200,000.00
个税手续费返还	176,135.62	157,660.55
冻结资金解冻	16,430,756.16	-
收回备用金及其他	275,699.34	-
合 计	45,992,134.38	14,795,514.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
冻结资金	133,500,000.00	-
期间费用付现	101,582,565.29	72,216,619.07
付诉讼赔偿款	16,035,518.68	-
付押金保证金	6,352,738.84	2,477,707.86
微任务平台暂收款净支出	400,040.00	606,546.33
付备用金及其他	1,221,866.47	3,021.94
合 计	259,092,729.28	75,303,895.20

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到资产处置款	-	18,932,900.00
反向购买增加的现金	-	40,410.94
合 计	-	18,973,310.94

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付投资款	211,421,511.33	220,061,280.86

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收关联往来款	-	421,981,498.80

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收购子公司少数股权	-	1,800,000.00
支付的中介机构费用	21,628,000.01	29,196,400.00
归还关联往来款	279,760,316.10	-
合 计	301,388,316.11	30,996,400.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	293,461,606.43	257,999,919.72
加: 资产减值准备	2,533,707.07	-
信用减值损失	18,935,936.82	10,739,832.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,031,457.70	712,453.00
无形资产摊销	233,447.45	1,800.45
长期待摊费用摊销	3,064,555.44	1,456,393.88
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)	1,784.14	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-528.57	3,586.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,609,185.72	-9,713,932.51
投资损失(收益以“-”号填列)	6,674,572.34	1,702,892.43
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,804,047.86	1,425,619.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,360,913.20	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,035,258,267.92	-511,396,022.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	412,131,915.31	109,605,398.33
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-315,745,589.13	-137,462,057.96
(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:		

项 目	本期数	上年数
现金的期末余额	2,156,921,780.64	1,022,963,945.72
减：现金的期初余额	1,022,963,945.72	535,157,334.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,133,957,834.92	487,806,611.38

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,400,000.00
其中：星矿科技(北京)有限公司	2,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	124,500.39
其中：星矿科技(北京)有限公司	124,500.39
取得子公司支付的现金净额	2,275,499.61

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,156,921,780.64	1,022,963,945.72
其中：库存现金	32,258.21	19,679.47
可随时用于支付的银行存款	2,150,331,216.73	1,000,016,690.39
可随时用于支付的其他货币资金	6,558,305.70	22,927,575.86
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,156,921,780.64	1,022,963,945.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 2,156,921,780.64 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,293,824,087.37 元，差额 136,902,306.73 元，主要系：

(1) 根据新金融准则要求，将预提的存款利息重分类至货币资金项下列报，金额 3,402,306.73 元；

(2) 现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结的银行账户金额 133,500,000.00 元，该银行存款冻结主要系公司涉及一宗前实际控制人顾国平控制期间发生的违规担保纠纷，执行申请方依据 2015 年 5 月签署的《合作协议》请求公司承担连带责

任。

2019年度现金流量表中现金期末数为1,022,963,945.72元,2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,042,930,552.88元,差额19,966,607.16元,主要系:

(1)根据新金融准则要求,将预提的存款利息重分类至货币资金项下列报,金额3,535,851.00元;

(2)现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结的银行账户余额16,430,756.16元,该银行账户冻结主要系公司涉及一宗前实际控制人顾国平控制期间发生的违规担保纠纷,执行申请方依据长安公证处2016年2月公证的《保证合同》以及2018年12月出具的《执行证书》请求公司承担连带责任。2019年12月16日,长安公证处撤销了《执行证书》中对公司的执行,取消公司为连带责任保证人,公司无需承担连带责任。2020年6月,该银行账户已解除冻结。

(四十六) 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	17,632,927.47	6.5249	115,053,088.45

(四十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
北海高新技术产业 开发区管理委员会 复工复产扶持资金	2020年度	6,939,760.00	其他收益	其他收益	6,939,760.00
第一批撬动资本市 场资源服务实体经 济发展奖补资金	2020年度	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
朝阳区促进商务经 济高质量发展引导 资金项目	2020年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
北海市发展和改革 委员第二批服务业 发展专项资金	2020年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
其 他	2020年度	94,414.20	其他收益	其他收益	94,414.20
合 计		8,734,174.20			8,734,174.20

本期收到政府补助8,734,174.20元其中:

1) 根据北海市人民政府印发下发的《研究疫情防控期间支持高端服务企业复工复产加快发展的扶持措施专题会议纪要》(北政阅〔2020〕12号)文件政策,公司2020年度收到扶持资金补贴6,939,760.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

2) 根据北海市财政局发布文件北财金[2020]22号《北海市财政局关于拨付2020年度第一批撬动资本市场资源服务实体经济发展奖补资金的通知》,公司2020年度收到补贴1,000,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2020年营业外收入。

3) 根据北京市朝阳区商务局发布的《2020年朝阳区促进商务经济高质量发展引导资金项目(第二批)申报通知》,公司2020年度收到发展引导资金补贴500,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

4) 根据北海市发展和改革委员会下发的北发改工服[2020]69号《关于下达北海市2020年第二批服务业发展专项资金投资计划的通知》,公司2020年度收到服务业发展专项资金补贴200,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
星矿科技(北京)有限公司	2020年5月31日	240.00	65.595	购买
续上表:				
被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
星矿科技(北京)有限公司	2020年5月31日	控制权转移	177.67	-415.44

[注1]本公司之子公司天下联赢原持有星矿科技18%股权,2020年5月,天下联赢与星矿科技原股东王昀签订股权转让协议,受让其持有的星矿科技65.60%股权,并于2020年5月20日完成工商变更登记手续,本公司在2020年5月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算,将2020年5月31日确定为购买日,自2020年6月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	星矿科技(北京)有限公司
--现金	240.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	65.88
合并成本合计	305.88
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-155.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	461.64

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

本公司之子公司天下联赢原持有星矿科技 18%股权，根据天下联赢与星矿科技原股东王昀签订的股权转让协议，天下联赢以人民币 240 万元受让其持有的星矿科技 65.60%股权，构成非同一控制下的企业合并。据此计算本次交易合并成本为人民币 3,058,836.00 元。

(2) 商誉构成的说明

本次交易合并成本 3,058,836.00 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值 -1,557,535.12 元的差额 4,616,371.12 元形成合并商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	星矿科技(北京)有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	12.45	12.45
预付账款	94.06	94.06
其他应收款	6.40	6.40
其他流动资产	13.02	13.02
减：预收款项	256.12	256.12
应付职工薪酬	41.50	41.50
其他应付款	14.62	14.62
净资产	-186.31	-186.31
减：少数股东权益	-30.56	-30.56
取得的净资产	-155.75	-155.75

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
星矿科技(北京)有限公司	657.00	65.88	-591.12	参照购买日标的公司的整体估值确定	-

本公司之子公司天下联赢在本次购买日之前持有星矿科技 18%股权，取得时点为 2019 年 7 月，取得成本为 6,570,000.00 元，取得方式为购买。本次购买完成时，已按照该股权在 2020 年 5 月 31 日(购买日)的公允价值 658,836.00 元进行重新计量，公允价值与其账面价值 6,570,000.00 元的差额-5,911,164.00 元，计入 2020 年投资收益。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020年7月，本公司设立北京五街科技有限公司。该公司于2020年7月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北京五街科技有限公司的净资产为-3,325,539.24元，成立日至期末的净利润为-3,325,539.24元。

2020年7月，本公司设立北京天下秀信息技术有限公司。该公司于2020年7月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北京天下秀信息技术有限公司的净资产为-32,061,702.43元，成立日至期末的净利润为-32,061,702.43元。

2020年7月，本公司设立我爱我秀(北京)信息技术有限公司。该公司于2020年7月6日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，我爱我秀(北京)信息技术有限公司的净资产为-4,082,402.70元，成立日至期末的净利润为-4,082,402.70元。

2020年8月，子公司北京天下秀广告有限公司设立天下秀教育科技(天津)有限公司。该公司于2020年8月10日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之

日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，天下秀教育科技(天津)有限公司的净资产为199,212.40元，成立日至期末的净利润为-787.60元。

2020年8月，本公司与北京碧水润霖资产管理中心(有限合伙)、王婧、彭梓朔共同设立我秀城市数字科技(杭州)有限公司。该公司于2020年8月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中本公司出资人民币510.00万元，占其注册资本的51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，我秀城市数字科技(杭州)有限公司的净资产为4,753,613.52元，成立日至期末的净利润为-1,246,386.48元。

2020年8月，子公司北京天下联赢科技有限公司与北京真澄影视文化传媒有限公司共同出资设立北京真秀娱乐科技有限公司。该公司于2020年8月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中北京天下联赢科技有限公司出资人民币300.00万元，占其注册资本的60.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北京真秀娱乐科技有限公司的净资产为2,594,965.99元，成立日至期末的净利润为-405,034.01元。

2020年9月，子公司北京天下联赢科技有限公司与北京醉鹅娘酒业有限公司共同出资设立北海福槟商贸有限公司。该公司于2020年9月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币95.00万元，其中北京天下联赢科技有限公司认缴人民币50.00万元，占其注册资本的52.63%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北海福槟商贸有限公司的净资产为-99.00元，成立日至期末的净利润为-99.00元。

2020年9月，子公司我爱我秀(北京)信息技术有限公司设立北海我爱我秀信息技术有限公司。该公司于2020年9月3日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北海我爱我秀信息技术有限公司的净资产为2,419,445.77元，成立日至期末的净利润为-30,554.23元。

2020年9月，子公司天下秀教育科技(天津)有限公司设立天津天下秀培训学校有限公司。该公司于2020年9月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币300.00万元，其中本公司认缴人民币300.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，天津天下秀培训学校有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2020年10月，子公司北海天下为星科技有限公司与张建伟、唐洁共同出资设立北海天天秀文化科技有限公司。该公司于2020年10月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币100.00万元，其中北海天下为星科技有限公司认缴人民币80.00万元，占其注册资本的80.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北海天天秀文化科技有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2020年11月，本公司持股50%的子公司我秀城市数字科技(杭州)有限公司设立北海我秀都会数字科技有限公司。该公司于2020年11月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币200.00万元，其中我秀城市数字科技(杭州)有限公司认缴人民币200.00万元，占其注册资本的100.00%，本公司间接持有50%的股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，北海我秀都会数字科技有限公司的净资产为1,076,670.44元，成立日至期末的净利润为-923,329.56元。

2020年8月，本公司与深圳市慧饶通达工程有限公司、马一鸣等共同出资设立海南玖樽实业有限公司，天下秀公司拟出资人民币1,250.00万元，占海南玖樽实业有限公司注册资本的25.00%。该公司于2020年8月26日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000.00万元，其中本公司认缴人民币1,250.00万元，占其注册资本的25.00%，为该公司的第一大股东，且本公司在海南玖樽实业有限公司董事会拥有半数以上表决权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，海南玖樽实业有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京天下秀广告有限公司	一级	北京	北京	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
北京新三优秀科技有限公司	一级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		设立
上海秀天科技有限公司	一级	上海	上海	信息技术服务业	100.00		设立
北京天下联赢科技有限公司	一级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京喜禾文化传播有限公司	二级	北京	北京	文化传播业		80.00	非同一控制下企业合并
天下秀广告有限公司	二级	北海	北海	广告业		100.00	设立
北海天下为星科技有限公司	二级	北海	北海	信息技术服务业		100.00	设立
北海星行天下科技有限公司	二级	北海	北海	信息技术服务业		66.67	设立
北京五街科技有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
北京天下秀信息技术有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
我爱我秀(北京)信息技术有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	一级	浙江	浙江	科技推广和应用服务业	50.00		设立
北海福槟商贸有限公司	二级	广西	广西	零售业		52.6316	设立
北京真秀娱乐科技有限公司	二级	北京	北京	广播、电视、电影和录音制作业		60.00	设立
天下秀教育科技(天津)有限公司	二级	天津	天津	科技推广和应用服务业		100.00	设立
北海我爱我秀信息技术有限公司	二级	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北海我秀都会数字科技有限公司	二级	北海	北海	互联网和相关服务		50.00	设立
天津天下秀培训学校有限公司	二级	天津	天津	教育业		100.00	设立
北海天天秀文化科技有限公司	二级	北海	北海	新闻和出版业		80.00	设立
星矿科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	科技推广和应用服务业		83.60	非同一控制下企业合并
海南玖樽实业有限公司	一级	海南	海南	批发	25.00		设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有海南玖樽实业有限公司25%的股权，为该公司的第一大股东，根据公司章程及合资协议，其董事会2名成员均由本公司派出，本公司在海南玖樽实业有限公司董事会拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京喜禾文化传播有限公司	20.00	-18.19	-	119.26
北海星行天下科技有限公司	33.33	8.67	-	8.67
北京真秀娱乐科技有限公司	40.00	-16.20	-	-16.20

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
星矿科技(北京)有限公司	16.40	-68.13	-	-98.69
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	50.00	-62.32	-	37.68
北海我秀都会数字科技有限公司	50.00	-46.17	-	-46.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息 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
北京喜禾文化传播有限公司	603.23	18.29	621.52	25.21	-	25.21
北海星行天下科技有限公司	272.81	0.08	272.89	8.38	-	8.38
北京真秀娱乐科技有限公司	86.28	182.39	268.67	9.18	-	9.18
星矿科技(北京)有限公司	451.07	39.83	490.90	1,092.65	-	1,092.65
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	262.52	214.84	477.36	2.00	-	2.00
北海我秀都会数字科技有限公司	73.01	43.98	116.99	9.33	-	9.33

续上表:

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
北京喜禾文化传播有限公司	691.06	8.85	699.91	12.66	-	12.66
北海星行天下科技有限公司	59.18	-	59.18	0.69	-	0.69
北京真秀娱乐科技有限公司	-	-	-	-	-	-
星矿科技(北京)有限公司	-	-	-	-	-	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-	-	-	-	-	-
北海我秀都会数字科技有限公司	-	-	-	-	-	-

续上表:

子公司名称	本期数	上年数
-------	-----	-----

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京喜禾文化传播有限公司	38.42	-90.94	-90.94	-90.49	-	37.14	-58.34	-58.34
北海星行天下科技有限公司	59.17	26.02	26.02	-11.94	-	-	-1.51	-1.51
北京真秀娱乐科技有限公司	-	-40.50	-40.50	-25.04	-	-	-	-
星矿科技(北京)有限公司	177.67	-415.44	-415.44	-538.37	-	-	-	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-	-124.64	-124.64	-164.49	-	-	-	-
北海我秀都会数字科技有限公司	-	-92.33	-92.33	-88.36	-	-	-	-

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	2,098.66	877.25
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-92.70	-153.75
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-92.70	-153.75

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十六)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-575.27	-1,035.08
下降5%	575.27	1,035.08

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]
管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公

司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	48,064.68	-	-	-	48,064.68
合同负债	4,915.99	-	-	-	4,915.99
其他应付款	21,592.12	-	-	-	21,592.12
金融负债和或有负债合计	74,572.79	-	-	-	74,572.79

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	18,504.27	-	-	-	18,504.27
预收款项	2,982.62	-	-	-	2,982.62
其他应付款	73,220.14	-	-	-	73,220.14
金融负债和或有负债合计	94,707.03	-	-	-	94,707.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 21.98%(2019 年 12 月 31 日：51.46%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	42,200,118.81	42,200,118.81

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司受李檬先生及新浪集团共同控制，李檬先生通过青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)”)及青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)控制本公司 12.32%股份，新浪集团通过秀天下香港有限公司及 WB online investment limited 控制本公司 26.57%股份，两者合计控制公司 38.89%的股份表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京云微星璨网络技术有限公司	联营企业
北京映天下网络科技有限公司	联营企业
北京淘秀新媒体科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	与本公司的关系
微梦创科网络科技(中国)有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
北京微梦创科网络技术有限公司	

其他关联方名称	与本公司的关系
北京新浪互联信息服务有限公司	
新浪网技术(中国)有限公司	
新浪体育有限公司	
北京新浪广告有限公司	
上海新浪广告有限公司	
天津新浪互联信息服务有限公司	
浙江新浪传媒有限公司	
北京新海路科技有限公司	
北京星潮在线文化发展有限公司	
北京炫果壳信息技术股份有限公司	
湖北新浪互联信息服务有限公司	
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	本公司之历史上的控股股东
顾国平	本公司之历史上的实际控制人
上海慧球通信科技有限公司	本公司之历史上的实际控制人控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京微梦创科网络技术有限公司	平台分成费	协议价	138,414,946.77	163,428,284.65
	媒体资源采购	协议价	20,257,994.68	8,197,526.94
	推广	协议价	3,490,566.04	-
北京新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购	协议价	-	40,000.00
北京映天下网络科技有限公司	媒体资源采购	协议价	7,026,569.81	12,049,997.00
北京云微星璨网络技术有限公司	媒体资源采购	协议价	451,076.42	1,277,690.32
北京星潮在线文化发展有限公司	媒体资源采购	协议价	-	25,000.00
湖北新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购	协议价	190,748.62	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京淘秀新媒体科技有限公司	媒体资源采购	协议价	84,386.80	-
合计			169,916,289.14	185,018,498.91

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京微梦创科网络技术有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	149,156,195.35	29,197,407.92
微梦创科网络科技(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	5,849,533.45	6,715,200.52
北京新海路科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	36,077.36
北京星潮在线文化发展有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	312,251.03	591,774.54
浙江新浪传媒有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	5,385,492.48	3,346,739.48
北京新浪互联网信息服务有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	655,897.21	-
新浪网技术(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	49,125.60	-
上海新浪广告有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	153,508.49
北京映天下网络科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	16,681,600.36	59,043,619.25
新浪体育有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	8,933.49
北京淘秀新媒体科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	29,650,090.75	23,513,020.04
合计			207,740,186.23	122,606,281.09

2. 因履行过户义务产生的关联往来

2019年12月,北京微梦创科网络技术有限公司代付47,268,029.00美元及89,788,600.00元人民币,向本公司履行前次重大资产重组的标的资产过户义务。截止2020年12月31日,因该事项形成对北京微梦创科网络技术有限公司往来借款余额人民币142,221,182.69元。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
------	-----	-----

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	10	6
报酬总额(万元)	399.71	320.58

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	北京微梦创科网络技术有限公司	80,709,449.29	1,062.45	2,691,334.59	37,058.85
	北京淘秀新媒体科技有限公司	48,523,230.41	3,613,215.92	24,923,801.22	-
	浙江新浪传媒有限公司	2,418,648.93	174,518.73	933,996.31	12,644.25
	微梦创科网络科技(中国)有限公司	2,217,626.00	97,889.49	6,260,869.00	42,471.74
	北京新浪互联信息服务有限公司	301,828.25	112,486.55	211,177.50	21,117.75
	北京新浪广告有限公司	-	-	115,261.00	115,261.00
	北京星潮在线文化发展有限公司	62,994.00	7,043.03	209,427.90	-
	新浪网技术(中国)有限公司	52,073.15	1,536.16	-	-
	上海新浪广告有限公司	34,679.00	6,315.28	162,711.40	-
	北京新海路科技有限公司	8,429.00	2,291.85	8,429.00	-
	北京新浪支付科技有限公司	5,050.00	-	-	-
	北京映天下网络科技有限公司	-	-	19,818,596.89	-
	北京云微星璨网络技术有限公司	-	-	15,338,216.86	3,703,408.89
	小计	134,334,008.03	4,016,359.46	70,673,821.67	3,931,962.48
(2) 预付款项	湖北新浪互联信息服务有限公司	192,407.55	-	-	-
(3) 其他应收款	北京微梦创科网络技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	北京新浪支付科技有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	25,000.00
	小计	150,000.00	150,000.00	150,000.00	125,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	北京微梦创科网络技术有限公司	150,507,929.71	77,690,203.68
	北京映天下网络科技有限公司	411,932.00	307,260.00
	北京云微星璨网络技术有限公司	50,626.90	92,530.00
	北京淘秀新媒体科技有限公司	56,084.91	-
	小 计	151,026,573.52	78,089,993.68
(2) 合同负债	微梦创科网络科技(中国)有限公司	404,563.21	-
	北京微梦创科网络技术有限公司	25,499.25	-
	北京映天下网络科技有限公司	-	246,117.00
	小 计	430,062.46	246,117.00
(3) 其他应付款	北京微梦创科网络技术有限公司	143,221,182.69	421,981,498.79
	深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	19,790,997.89	247,851,865.55
	顾国平	3,800,000.00	3,800,000.00
	上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	19,170,518.99
	小 计	185,982,699.57	692,803,883.33

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 本公司与上海淘票票影视文化有限公司于2018年4月11日签订合资协议，共同出资设立北京淘秀新媒体科技有限公司，天下秀公司拟出资人民币200.00万元，占北京淘秀新媒体科技有限公司注册资本的40.00%。截止2020年12月31日，本公司尚未出资。

(2) 本公司与深圳市引导基金投资有限公司、深圳市福田区引导基金投资有限公司、嘉兴同源股权投资合伙企业(有限合伙)和深圳晨源咨询管理合伙企业(有限合伙)于2020年签订的合伙协议，认缴深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资额人民币9,900.00万元，占深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资后出资总额的19.80%。截止2020年12月31日，本公司已出资3,300.00万元。

(3) 本公司与深圳市慧饶通达工程有限公司、马一鸣等于2020年签订合资协议，共同出资设立海南玖樽实业有限公司，天下秀公司拟出资人民币1,250.00万元，占海南玖樽实业有限

公司注册资本的25.00%。截止2020年12月31日，本公司尚未出资。

(4) 本公司与北京醉鹅娘酒业有限公司于2020年8月25日签订合资协议，共同出资设立北海福槟商贸有限公司，本公司之子公司拟出资人民币95.00万元，占北海福槟商贸有限公司注册资本的52.63%。截止2020年12月31日，本公司尚未出资。

2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监证监许可[2020]1666号文《关于核准天下秀数字科技(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经上海证券交易所同意，由主承销华泰联合证券有限责任公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于2020年9月3日以非公开发行股票的方式向20家特定投资者发行了普通股(A股)股票127,327,327.00股，发行价格为人民币16.65元/股，截至2020年9月3日本公司共募集资金总额为人民币2,119,999,994.55元，扣除各项发行费用人民币48,120,120.01元(不含增值税)，募集资金净额为2,071,879,874.54元。募集资金投向使用情况如下：

单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新媒体商业大数据平台建设项目	88,593.99	251.63
WEIQ 新媒体营销云平台升级项目	55,593.99	-
补充流动资金	63,000.00	63,000.00
小计	207,187.99	63,251.63

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

关于证券虚假陈述集体诉讼案件

慧金科技公司于2017年5月12日收到中国证监会《行政处罚决定书》[2017]47号、《行政处罚决定书》[2017]48号、《行政处罚决定书》[2017]49号、《行政处罚决定书》[2017]50号，认定慧金科技公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实。

截至2020年12月31日，本公司累计共收到816宗投资人以证券虚假陈述为由，主张投资差额损失赔偿的案件，其中487宗已经了结，333宗尚在一审审理中。截至财务报告批准报出日，333宗尚在审理中的案件已一审判决，根据相关法律法规规定及中国证监会认定本公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实，并结合上述已经宣判的案件结果，本公司针对集体诉讼计提预计负债金额合计11,864.30万元。

针对上述诉讼，公司前控股股东深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)（以下简称“瑞莱嘉誉”）于2018年12月12日、2018年12月13日分别出具承诺函和《有关承诺函的补充说明》，针对公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规，未经公司审批程序、披露程序提供的担保，包括但不限于公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保，及其他或有负债，造成公司损失的，由瑞莱嘉誉承担全部责任，本承诺自作出之日起三年内有效。截至2020年12月31日，公司对瑞莱嘉誉的股份转让款尚有1,979.10万元未支付(其中尚未支付的股权款2,025.75万元，扣除公司垫付费用46.65万元，余额为1,979.10万元)，公司将依据瑞莱嘉誉出具的承诺函向瑞莱嘉誉主张赔偿，并以本公司对瑞莱嘉誉享有的追偿权与本公司尚未向瑞莱嘉誉支付的股权转让款等额抵销。公司按预计能够从瑞莱嘉誉得到的赔偿款确认或有资产(其他流动资产)2,025.75万元，超出股权转让款部分的诉讼款、预计不能获得赔偿，不符合或有资产确认条件，本期确认营业外支出9,838.55元。

十二、资产负债表日后非调整事项

2021年4月19日公司第十届董事会第十一次会议审议通过2020年度利润分配预案，以报告期末总股本1,807,747,642股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.164元(含税)，共计29,647,061.33元，不进行资金公积转增股本，不送红股。以上股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

公开发行股票

2020年9月3日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天下秀数字科技(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1666号)核准，公司向20名特定对象发行人民币普通股(A股)127,327,327股(每股面值1元)，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币16.65元，募集资金总额为人民币2,119,999,994.55元，减除发行费用人民币48,120,120.01元(不含增值税)，实际募集资金净额为人民币2,071,879,874.54元，其中127,327,327.00元计入股本，剩余1,944,552,547.54元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2020]5770号验资报告。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,550,471.80	1,400,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	1,550,471.80	1,400,000.00

2. 本期无计提、收回或转回坏账准备情况。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
0-6 个月	256,940,694.21
7-12 个月	46,453,552.20
1 年以内小计	303,394,246.41
1-2 年	214,053,229.89
2-3 年	87,950,752.86
3 年以上	7,212,902.84
账面余额小计	612,611,132.00
减：坏账准备	17,149,230.76
账面价值合计	595,461,901.24

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	612,611,132.00	100.00	17,149,230.76	2.80	595,461,901.24
合计	612,611,132.00	100.00	17,149,230.76	2.80	595,461,901.24

续上表：

种类	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	2,522,897.13	0.34	2,522,897.13	100.00	-
按组合计提坏账准备	752,289,555.65	99.66	9,422,768.26	1.25	742,866,787.39
合计	754,812,452.78	100.00	11,945,665.39	1.58	742,866,787.39

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	377,114,273.90	-	-
账龄组合	235,496,858.10	17,149,230.76	7.28
小计	612,611,132.00	17,149,230.76	2.80

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	155,083,376.14	-	-
7-12个月	46,228,867.20	1,363,751.58	2.95
1年以内小计	201,312,243.34	1,363,751.58	0.68
1-2年	20,311,700.42	5,522,751.34	27.19
2-3年	7,802,434.63	4,192,248.13	53.73
3年以上	6,070,479.71	6,070,479.71	100.00
小计	235,496,858.10	17,149,230.76	7.28

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,522,897.13	-	2,522,897.13	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,422,768.26	7,726,462.50	-	-	-	17,149,230.76
小计	11,945,665.39	7,726,462.50	2,522,897.13	-	-	17,149,230.76

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 542,341,235.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,064,426.44 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
北京天下秀广告有限公司	子公司	306,817,408.87	50.08
天下秀广告有限公司	子公司	69,553,130.03	11.35
北海天下为星科技有限公司	子公司	735,735.00	0.12
上海秀天科技有限公司	子公司	8,000.00	0.00
北京微梦创科网络技术有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	2,200,984.18	0.36
浙江新浪传媒有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	564,888.57	0.09
新浪网技术(中国)有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	52,073.15	0.01
上海新浪广告有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	32,762.00	0.01
北京新浪互联信息服务有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	31,053.00	0.01
北京星潮在线文化发展有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	25,903.00	0.00
北京新海路科技有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	8,429.00	0.00
小 计		380,030,366.80	62.03

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,574,154,263.97	2,685,966.73	2,571,468,297.24	625,156,494.02	44,109,548.56	581,046,945.46
合 计	2,574,154,263.97	2,685,966.73	2,571,468,297.24	625,156,494.02	44,109,548.56	581,046,945.46

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	1, 978, 736, 896. 13
7-12 个月	531, 439, 918. 61
1 年以内小计	2, 510, 176, 814. 74
1-2 年	11, 863, 693. 75
2-3 年	51, 374, 075. 32
3 年以上	739, 680. 16
账面余额小计	2, 574, 154, 263. 97
减：坏账准备	2, 685, 966. 73
账面价值小计	2, 571, 468, 297. 24

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	2, 568, 757, 846. 22	618, 838, 291. 15
押金保证金	1, 945, 873. 91	2, 620, 561. 75
股权转让款	3, 284, 200. 00	3, 284, 200. 00
其 他	166, 343. 84	413, 441. 12
账面余额小计	2, 574, 154, 263. 97	625, 156, 494. 02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	43, 129, 080. 56	205, 500. 00	774, 968. 00	44, 109, 548. 56
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-323, 602. 56	323, 602. 56	-	-
— 转入第三阶段	-	-205, 500. 00	205, 500. 00	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	967. 19	1, 516, 238. 82	-240, 787. 84	1, 276, 418. 17
本期收回或转回	-42, 700, 000. 00	-	-	-42, 700, 000. 00
本期转销或核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	106,445.19	2,045,341.38	534,180.16	2,685,966.73

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,568,757,846.22	-	-
账龄组合	5,396,417.75	2,685,966.73	49.77
小 计	2,574,154,263.97	2,685,966.73	0.11

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	-	-	-
7-12 个月	81,343.84	4,067.19	5.00
1 年以内小计	81,343.84	4,067.19	5.00
1-2 年	863,693.75	86,369.38	10.00
2-3 年	3,711,700.00	1,855,850.00	50.00
3 年以上	739,680.16	739,680.16	100.00
小 计	5,396,417.75	2,685,966.73	49.77

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	42,700,000.00	-	42,700,000.00	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,409,548.56	1,276,418.17	-	-	-	2,685,966.73
小 计	44,109,548.56	1,276,418.17	42,700,000.00	-	-	2,685,966.73

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
天下秀广告有限公司	关联方往来	1,839,239,618.44	0-6 个月	71.45	-

单位名称	款项的性质或内容	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
北京天下秀广告有限公司	关联方往来	586,996,417.71	[注1]	22.80	-
北京天下联赢科技有限公司	关联方往来	58,662,375.32	0-6个月	2.28	-
上海秀天科技有限公司	关联方往来	47,302,119.80	7-12个月	1.84	-
北京新三优秀科技有限公司	关联方往来	36,557,314.95	7-12个月	1.42	-
小计		2,568,757,846.22		99.79	-

[注1]其中6个月以内80,918,789.02元，7-12个月506,077,628.69元；

(7)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
天下秀广告有限公司	子公司	1,839,239,618.44	71.45
北京天下秀广告有限公司	子公司	586,996,417.71	22.80
北京天下联赢科技有限公司	子公司	58,662,375.32	2.28
上海秀天科技有限公司	子公司	47,302,119.80	1.84
北京新三优秀科技有限公司	子公司	36,557,314.95	1.42
小计		2,568,757,846.22	99.79

(四)长期股权投资

1. 明细情况

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
对子公司投资	155,038,493.16	10,738,493.16	144,300,000.00	128,838,493.16	10,738,493.16	118,100,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	155,038,493.16	10,738,493.16	144,300,000.00	128,838,493.16	10,738,493.16	118,100,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天下秀广告有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海秀天科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京新三优秀科技有限公司	-	-	-	-	-	10,738,493.16
北京天下联赢科技有限公司	8,100,000.00	21,200,000.00	-	29,300,000.00	-	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
小 计	118,100,000.00	26,200,000.00	-	144,300,000.00	-	10,738,493.16

(五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	646,691,638.37	581,178,029.83	1,727,063,181.41	1,245,695,838.57

2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
红人营销平台业务	646,691,638.37	581,178,029.83	1,727,063,181.41	1,245,695,838.57

3. 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	欧莱雅(中国)有限公司	232,780,361.15	36.00
2	华为终端有限公司	119,787,775.06	18.52
3	广州宝洁有限公司及其关联方[注 1]	54,754,437.33	8.47
4	北京微梦创科网络技术有限公司及其关联方[注 2]	45,706,214.55	7.07
5	北京天下秀广告有限公司	30,475,648.77	4.71
	小 计	483,504,436.85	74.77

[注 1] 广州宝洁有限公司及其关联方包括广州宝洁有限公司、香港宝洁有限公司、新加坡宝洁有限公司、江苏宝洁有限公司及宝洁(中国)营销有限公司；

[注 2] 北京微梦创科网络技术有限公司及其关联方包括北京微梦创科网络技术有限公司、微梦创科网络科技(中国)有限公司、北京微梦传媒股份有限公司、浙江新浪传媒有限公司、北京新浪互联信息服务有限公司、北京新浪支付科技有限公司、上海新浪广告有限公司及新浪网技术(中国)有限公司。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,784.14	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,454,341.11	-
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	-5,569,926.03	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,247,645.83	-

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,135.62	个税手续费返还
小 计	-101,188,879.27	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-23,439,685.12	-
非经常性损益净额	-77,749,194.15	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-77,758,086.35	-
归属于少数股东的非经常性损益	8,892.20	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.35	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.18	0.22	0.22

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	295,484,987.90
非经常性损益	2	-77,758,086.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	373,243,074.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	963,454,541.69
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	2,071,879,874.54
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	25,878,472.85
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-3,000,000.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	1,610,414,689.04
加权平均净资产收益率	13=1/12	18.35%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	23.18%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	295,484,987.90
非经常性损益	2	-77,758,086.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	373,243,074.25
期初股份总数	4	1,680,420,315.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	127,327,327.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	1,712,252,146.75
基本每股收益	13=1/12	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.22

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	大幅增长	主要系本期增资所致
应收账款	大幅增长	主要系营业规模大幅增加,且对品牌客户的销售占比增加,公司给予

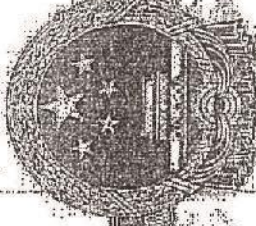
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
		资信较好的品牌客户相对较长的账期，导致应收账款增加
预付账款	增长 48.29%	随着媒体资源采购增加，同时为了锁定优质媒体资源，对媒体预付款项有所增加
其他非流动资产	大幅增长	主要系本期预付的股权转让款
应付账款	大幅增长	营业规模大幅增加，导致应付账款随之增加
其他应付款	下降 70.51%	主要系归还北京微梦创科网络技术有限公司履约代付款项，及支付深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)股权转让款

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 54.78%	主要系业务规模持续大幅增长所致
营业成本	增加 63.43%	
管理费用	增加 45.24%	主要系随着业务规模增长，职工薪酬等费用增加较多所致
研发费用	增加 40.40%	主要系本年加大了对 WEIQ 平台、西五街系统等项目的研发投入
营业外支出	大幅增加	主要系本年根据诉讼情况计提预计及支付诉讼赔偿款所致

天下秀数字科技(集团)股份有限公司

2021年4月19日



营业执照

统一社会信用代码
91330000087574065A (1/1)

扫描二维码
即可查询
企业信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



9CJD6L (副本) 9CJD6L

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑾

经营范围

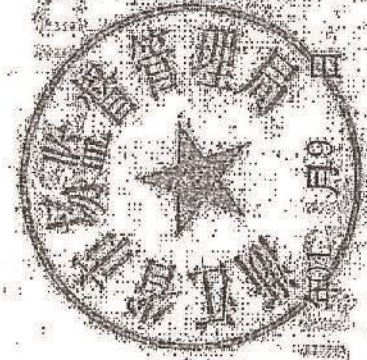
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务筹划、管理咨询；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会计师事务所
2021年12月19日

成立日期 2013年12月19日

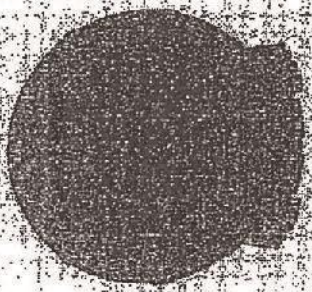
合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区钱业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2021年12月19日



注册会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：秦强

主任会计师：秦强

经营场所：杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：新财会〔2013〕54号

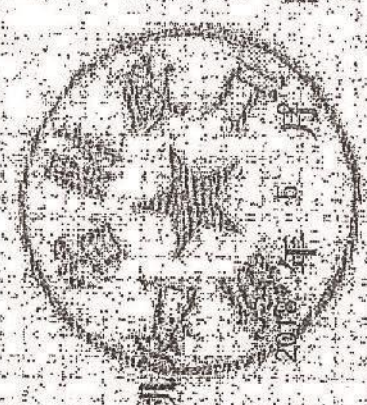
批准执业日期：2013年12月4日



证书序号：0601679

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

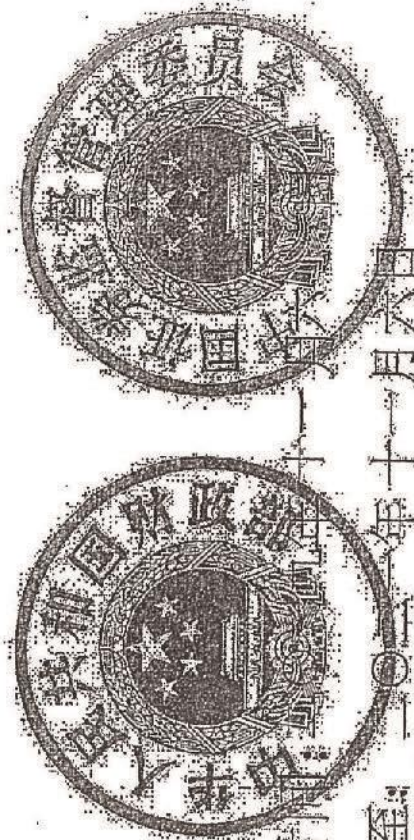
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

仅供中汇会审[2021]29号报告使用

执行证券、期货相关业务。



证书号：45

发证时间：二〇一三年十一月六日

证书有效期至：二〇一六年十一月六日



姓名 林鹏飞
 Full name 林 男
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-12-30
 Date of birth 1978-12-30
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 352121197812300035
 Identity card No. 352121197812300035



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 33000041840
 No. of Certificate 33000041840
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2004 年 04 月 21 日
 Date of issuance 2004 / 4 / 21



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 04 月 21 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 04 月 21 日



姓名: 隋谷
 Full name: 隋谷
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-10-20
 Date of birth: 1985-10-20
 工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
 Working unit: 中汇会计师事务所有限公司
 身份证号码: 330481198510200011
 Identity card No.: 330481198510200011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 33C000140068
 No. of Certificate: 33C000140068

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2018年9月21日
 Date of issuance: 2018年9月21日



2018年9月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年9月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年9月21日

天下秀数字科技（集团）股份有限公司

2021 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-7
二、财务报表	8-19
(一) 合并资产负债表	8-9
(二) 合并利润表	10
(三) 合并现金流量表	11
(四) 合并所有者权益变动表	12-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-19
三、财务报表附注	20-128

审计报告

中汇会审[2022]2209号

天下秀数字科技(集团)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称天下秀公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天下秀公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天下秀公司，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。我们确定下列事项是需要 在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>天下秀公司的营业收入主要来自红人营销平台业务及红人经济生态链创新业务板块。2021年度，天下秀公司财务报表所示营业收入金额为人民币451,167.19万元。收入金额重大且为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露详见财务报表附注三(二十九)及五(三十六)”。</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 对与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析程序，比较各期毛利率变化趋势的合理性，并与同行业公司进行比较；</p> <p>(3) 抽样检查天下秀公司与营业收入相关的合同、执行记录、回款等文件，以评价营业收入的真实性；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后记录的收入交易，抽样核对合同、执行记录等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(5) 向主要客户实施函证程序，确认销售金额及往来款项余额；</p> <p>(6) 对与自媒体平台业务相关的信息系统与财务系统执行IT审计，了解和评估系统环境，选取一定样本，实施总体层面的一般性控制测试，以及业务层面的信息系统控制测试。</p>
<p>应收账款的坏账准备</p> <p>2021年12月31日，天下秀公司的应收账款净额为240,989.39万元(余额为248,082.18万元)，占资产总额的比例为48.17%。由于应收</p>	<p>在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估</p>

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>账款坏账准备计提涉及管理层的估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；</p> <p>(2) 获取应收账款坏账准备计提的会计政策，检查计提方法、计提比例等，与同行业公司进行比较，并结合历史坏账的实际发生情况，分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>(3) 对于单项计提坏账准备的应收账款，了解分析对应收账款可收回性的判断程序和依据，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(4) 对于按组合方式计提坏账准备的应收账款，评价按信用风险特征划分组合的合理性，评价减值测试方法的合理性。检查计提坏账准备所使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，检查应收账款账龄的准确性）；</p> <p>(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价计提应收账款坏账准备的合理性。</p>

四、其他信息

天下秀公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天下秀公司2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天下秀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天下秀公司、终止运营或别无其他现实的选择。

天下秀公司治理层(以下简称治理层)负责监督天下秀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：

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天下秀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天下秀公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天下秀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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2022年4月18日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	1,569,967,422.06	2,293,824,087.37
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(二)	4	2,100,000.00	3,098,023.80
应收账款	五(三)	5	2,409,893,929.99	1,498,943,602.89
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(四)	7	287,965,260.96	146,641,183.10
其他应收款	五(五)	8	29,420,437.32	13,342,206.53
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(六)	11	35,941,559.28	2,360,913.20
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(七)	15	102,976,383.52	86,103,421.44
流动资产合计		16	4,438,264,993.13	4,044,313,438.33
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资	五(八)	20	32,066,443.95	20,985,582.75
其他权益工具投资	五(九)	21	41,000,000.00	42,200,118.81
其他非流动金融资产	五(十)	22	117,000,000.00	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十一)	24	33,001,362.55	5,712,422.97
在建工程	五(十二)	25	-	1,720,067.53
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十三)	28	78,676,135.69	-
无形资产	五(十四)	29	19,389,085.71	7,896,631.36
开发支出	五(十五)	30	2,938,587.92	8,169,146.66
商誉	五(十六)	31	10,626,311.13	4,672,351.28
长期待摊费用	五(十七)	32	31,843,714.52	8,065,861.06
递延所得税资产	五(十八)	33	108,065,600.46	54,934,153.73
其他非流动资产	五(十九)	34	90,000,000.00	33,596,226.40
非流动资产合计		35	564,657,241.93	187,953,562.55
资产总计		36	5,002,922,235.06	4,232,267,000.88

法定代表人：

主管会计 任作均 2021/12/31

会计机构负责人：

4805011020401

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

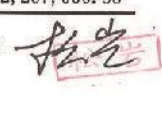
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(二十)	37	100,025,372.98	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	-	-
应付账款	五(二十一)	41	726,287,987.63	480,646,766.30
预收款项		42	-	-
合同负债	五(二十二)	43	63,802,239.04	49,159,906.13
应付职工薪酬	五(二十三)	44	36,745,637.38	24,114,074.64
应交税费	五(二十四)	45	80,374,500.74	38,805,777.57
其他应付款	五(二十五)	46	154,119,730.45	215,921,219.10
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	50	23,743,603.62	-
其他流动负债	五(二十七)	51	5,844,569.90	2,989,756.80
流动负债合计		52	1,195,943,621.74	811,637,500.54
非流动负债：				
长期借款		53	-	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十八)	57	51,451,623.53	-
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(二十九)	60	131,926,426.66	118,642,996.87
递延收益	五(三十)	61	5,716,766.33	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	189,094,816.52	118,642,996.87
负债合计		65	1,385,038,438.26	930,280,497.41
所有者权益：				
股本	五(三十一)	66	1,807,747,642.00	1,807,747,642.00
其他权益工具		67	-	-
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(三十二)	70	763,457,231.87	762,912,046.06
减：库存股		71	-	-
其他综合收益	五(三十三)	72	-660.00	-3,000,000.00
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十四)	74	53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润	五(三十五)	75	1,001,876,404.10	680,888,415.53
归属于母公司所有者权益合计		76	3,626,473,445.66	3,301,940,931.28
少数股东权益		77	-8,589,648.86	45,572.19
所有者权益合计		78	3,617,883,796.80	3,301,986,503.47
负债和所有者权益总计		79	5,002,922,235.06	4,232,267,000.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(三十六)		4,511,671,894.60	3,060,400,429.85
二、营业总成本		1	4,070,630,284.99	2,644,047,351.92
其中：营业成本	五(三十六)	2	3,506,381,445.38	2,344,668,254.74
税金及附加	五(三十七)	3	14,563,959.22	10,474,585.43
销售费用	五(三十八)	4	289,831,776.78	137,415,026.72
管理费用	五(三十九)	5	154,806,901.95	86,010,313.83
研发费用	五(四十)	6	129,460,691.79	74,722,277.22
财务费用	五(四十一)	7	-24,414,490.13	-9,243,106.02
其中：利息费用		8	4,165,849.88	-
利息收入		9	31,947,325.28	18,204,603.92
加：其他收益	五(四十二)	10	40,037,008.81	20,228,042.49
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	11	-3,370,115.99	-6,674,572.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-8,596,970.73	-1,104,646.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	16	-35,567,401.82	-18,935,936.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	17	-5,075,291.05	-2,533,707.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十六)	18	-	-1,784.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	437,065,809.56	408,435,120.05
加：营业外收入	五(四十七)	20	17,068.10	1,000,602.70
减：营业外支出	五(四十八)	21	80,817,057.48	98,248,248.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	356,265,820.18	311,187,474.22
减：所得税费用	五(四十九)	23	20,410,749.62	17,725,867.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	335,855,070.56	293,461,606.43
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	335,855,070.56	293,461,606.43
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		27	354,286,196.62	295,484,987.90
2. 少数股东损益		28	-18,431,126.06	-2,023,381.47
六、其他综合收益的税后净额		29	-660.00	-3,000,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		30	-660.00	-3,000,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		31	-	-3,000,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		32	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		33	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		34	-	-3,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		35	-	-
5. 其他		36	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		37	-660.00	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		38	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		39	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		40	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		41	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		42	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		43	-	-
7. 现金流量套期储备		44	-	-
8. 外币财务报表折算差额		45	-660.00	-
9. 其他		46	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		47	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		48	335,854,410.56	290,461,606.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		49	354,285,536.62	292,484,987.90
归属于少数股东的综合收益总额		50	-18,431,126.06	-2,023,381.47
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		51	0.20	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		52	0.20	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会合03表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	3,899,663,421.62	2,570,162,884.07
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	3	55,023,237.35	45,992,134.38
经营活动现金流入小计		4	3,954,686,658.97	2,616,155,018.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5	3,649,420,791.50	2,347,414,275.66
支付给职工以及为职工支付的现金		6	406,124,210.85	218,132,718.86
支付的各项税费		7	138,585,004.85	107,260,883.78
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	8	198,143,143.88	259,092,729.28
经营活动现金流出小计		9	4,392,273,150.87	2,931,900,607.58
经营活动产生的现金流量净额		10	-437,586,491.90	-315,745,589.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	3,284,200.00	-
取得投资收益收到的现金		12	-	2,297.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	1,734,111.42	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	5,018,311.42	2,297.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	143,586,084.64	15,605,762.44
投资支付的现金		18	100,776,666.67	58,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	3,303,392.83	2,275,499.61
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十)	20	700,000.00	211,421,511.33
投资活动现金流出小计		21	248,366,144.14	287,302,773.38
投资活动产生的现金流量净额		22	-243,347,832.72	-287,300,475.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	9,455,000.00	2,072,879,874.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	9,455,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		25	99,900,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	26	126,472.75	-
筹资活动现金流入小计		27	109,481,472.75	2,072,879,874.54
偿还债务支付的现金		28	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	29,945,605.74	25,878,472.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	31	118,700,711.03	301,388,316.11
筹资活动现金流出小计		32	148,646,316.77	327,266,788.96
筹资活动产生的现金流量净额		33	-39,164,844.02	1,745,613,085.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-2,022,799.04	-8,609,185.72
五、现金及现金等价物净增加额		35	-722,121,967.68	1,133,957,834.92
加：期初现金及现金等价物余额		36	2,156,921,780.64	1,022,963,945.72
六、期末现金及现金等价物余额		37	1,434,799,812.96	2,156,921,780.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会合04表-1
金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度											
		归属于母公司所有者权益											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	1,807,747,642.00	-	-	-	762,912,046.06	-	3,000,000.00	-	53,392,827.69	680,888,415.53	45,572.19	3,301,986,503.47
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	1,807,747,642.00	-	-	-	762,912,046.06	-	-3,000,000.00	-	53,392,827.69	680,888,415.53	45,572.19	3,301,986,503.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	545,185.81	-	2,999,340.00	-	-	320,987,988.57	-8,635,221.05	315,897,293.33
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-660.00	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	545,185.81	-	-	-	-	354,286,196.62	-18,431,126.06	335,854,410.56
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,795,905.01	10,341,090.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,455,000.00	9,455,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	14	-	-	-	-	545,185.81	-	-	-	-	-	340,905.01	886,090.82
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,298,208.05	-	-30,298,208.05
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,647,293.24	-	-29,647,293.24
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-650,914.81	-	-650,914.81
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-3,000,000.00	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-3,000,000.00	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	1,807,747,642.00	-	-	-	763,457,231.87	-	-660.00	-	53,392,827.69	1,001,876,404.10	-8,589,648.86	3,617,883,796.80

6-1-3-14

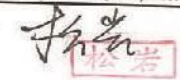
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2020年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

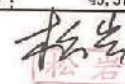
会合04表-2
金额单位：人民币元

项目	行次	2020年度											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,181,640,501.48	-	-	-	53,392,827.69	411,281,900.48	1,374,498.83	964,829,040.52
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,181,640,501.48	-	-	-	53,392,827.69	411,281,900.48	1,374,498.83	964,829,040.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-3,000,000.00	-	-	269,606,515.05	-1,328,926.64	2,337,157,462.95
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-3,000,000.00	-	-	269,606,515.05	-1,328,926.64	2,337,157,462.95
(二) 所有者投入和减少资本	9	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	295,484,987.90	-2,023,381.47	290,461,606.43
1. 股东投入的普通股	10	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	694,454.83	694,454.83	2,072,574,329.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	694,454.83	694,454.83	2,072,574,329.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-	-25,878,472.85
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-	-25,878,472.85
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-	-25,878,472.85
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29	1,807,747,642.00	-	-	-	762,912,046.06	-	3,000,000.00	-	53,392,827.69	680,888,415.53	45,572.19	3,301,986,503.47

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

2021年12月31日

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企01表-1

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	134,326,913.03	249,679,074.47
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	-	1,550,471.80
应收账款		5	423,755,208.19	695,461,901.24
应收款项融资		6	-	-
预付款项		7	4,097,565.85	3,289,118.94
其他应收款		8	2,748,701,107.43	2,571,468,297.24
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货		11	-	-
合同资产		12	-	-
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	45,738,175.58	47,888,720.37
流动资产合计		16	3,356,618,970.08	3,469,337,584.06
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	183,158,945.08	144,300,000.00
其他权益工具投资		21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		22	66,000,000.00	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产		24	840,431.20	1,319,206.32
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产		29	2,095,417.68	2,348,564.80
开发支出		30	-	8,169,146.66
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	687,568.76	1,379,338.51
递延所得税资产		33	77,690,120.01	52,782,404.96
其他非流动资产		34	-	33,000,000.00
非流动资产合计		35	350,472,482.73	263,298,661.25
资产总计		36	3,707,091,452.81	3,732,636,245.31

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

资产总计

3-108

松岩

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企01表-2

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	-	-
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	-	-
应付账款		41	211,609,828.65	281,890,496.05
预收款项		42	-	-
合同负债		43	7,590,102.49	7,406,687.51
应付职工薪酬		43	1,033,369.40	1,159,389.69
应交税费		44	7,806,616.19	6,033,942.91
其他应付款		45	400,369,551.14	274,884,158.01
其中：应付利息		46	-	-
应付股利		47	-	-
持有待售负债		48	-	-
一年内到期的非流动负债		49	-	-
其他流动负债		50	455,406.15	444,401.25
流动负债合计		51	628,864,874.02	571,819,075.42
非流动负债：				
长期借款		52	-	-
应付债券		53	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	-	-
长期应付款		57	-	-
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	131,926,426.66	118,642,996.87
递延收益		60	-	-
递延所得税负债		61	-	-
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	131,926,426.66	118,642,996.87
负债合计		64	760,791,300.68	690,462,072.29
所有者权益：				
股本		65	1,807,747,642.00	1,807,747,642.00
其他权益工具		66	-	-
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	771,152,926.23	771,152,926.23
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-	-
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润		74	314,006,756.21	409,880,777.10
所有者权益合计		75	2,946,300,152.13	3,042,174,173.02
负债和所有者权益总计		76	3,707,091,452.81	3,732,636,245.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企02表
金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入			224,587,630.30	646,691,638.37
减：营业成本		1	208,593,421.60	581,178,029.83
税金及附加		2	148,535.21	1,242,425.49
销售费用		3	1,180,230.64	22,520,236.35
管理费用		4	13,800,757.22	26,354,401.24
研发费用		5	1,980,960.62	17,081,372.26
财务费用		6	1,251,132.04	2,843,831.58
其中：利息费用		7	-	-
利息收入		8	758,448.03	5,831,327.65
加：其他收益		9	568,271.18	411,796.20
投资收益(损失以“-”号填列)		10	-1,190,140.11	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		12	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		13	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15	-3,659,776.09	36,220,016.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)		16	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		17	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18	-6,649,052.05	32,103,154.28
加：营业外收入		19	12,061.33	1,000,000.00
减：营业外支出		20	79,773,659.66	98,248,234.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21	-86,410,650.38	-65,145,079.93
减：所得税费用		22	-20,834,837.54	-20,368,880.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23	-65,575,812.84	-44,776,199.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24	-65,575,812.84	-44,776,199.14
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	-	-
五、其他综合收益的税后净额		26	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		27	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		28	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		29	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		30	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		31	-	-
5.其他		32	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		33	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		34	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		35	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		36	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		37	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		38	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		39	-	-
7.现金流量套期储备		40	-	-
8.外币财务报表折算差额		41	-	-
9.其他		42	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		43	-65,575,812.84	-44,776,199.14
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		44	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		45	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-18

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	405,643,332.95	813,750,787.11
收到的税费返还		2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	2,809,733.41	25,793,459.50
经营活动现金流入小计		4	408,453,066.36	839,544,246.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5	291,025,280.79	487,618,433.22
支付给职工以及为职工支付的现金		6	2,923,985.69	63,002,076.61
支付的各项税费		7	3,002,997.93	17,350,390.26
支付其他与经营活动有关的现金		8	65,760,574.48	182,293,245.78
经营活动现金流出小计		9	382,712,838.89	750,264,145.87
经营活动产生的现金流量净额		10	45,740,227.47	89,280,100.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	5,284,200.00	-
取得投资收益收到的现金		12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	440,216,866.77	-
投资活动现金流入小计		16	445,501,066.77	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,037,500.00	1,843,772.73
投资支付的现金		18	75,700,000.00	79,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	347,587,443.18	2,361,762,577.73
投资活动现金流出小计		21	424,324,943.18	2,442,806,350.46
投资活动产生的现金流量净额		22	21,176,123.59	-2,442,806,350.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	2,071,879,874.54
取得借款收到的现金		24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		25	53,658,931.38	282,684,729.90
筹资活动现金流入小计		26	53,658,931.38	2,354,564,604.44
偿还债务支付的现金		27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	29,647,293.24	25,878,472.85
支付其他与筹资活动有关的现金		29	204,543,240.78	301,388,316.11
筹资活动现金流出小计		30	234,190,534.02	327,266,788.96
筹资活动产生的现金流量净额		31	-180,531,602.64	2,027,297,815.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-2,022,139.04	-8,609,185.72
五、现金及现金等价物净增加额		33	-115,637,390.82	-334,837,619.96
加：期初现金及现金等价物余额		34	115,646,771.24	450,484,391.20
六、期末现金及现金等价物余额		35	9,380.62	115,646,771.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-13-19

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企04表-1

金额单位：人民币元

项目	行次	2021年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	409,880,777.10	3,042,174,173.02
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	409,880,777.10	3,042,174,173.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	53,392,827.69	409,880,777.10	3,042,174,173.02
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,874,020.89	-95,874,020.89
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-65,575,812.84	-65,575,812.84
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,298,208.05	-30,298,208.05
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,647,293.24	-29,647,293.24
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-650,914.81	-650,914.81
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	314,006,756.21	2,946,300,152.13

6-1-3-20

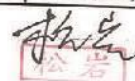
法定代表人：



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)
2020年度

编制单位: 天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会企04表-2
金额单位: 人民币元

项目	行次	2020年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,173,399,621.31	-	-	-	53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	1,680,420,315.00	-	-	-	-1,173,399,621.31	-	-	-	53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-70,654,671.99	2,001,225,202.55
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,776,199.14	-44,776,199.14
(二) 所有者投入和减少资本	8	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-	2,071,879,874.54
1. 股东投入的普通股	9	127,327,327.00	-	-	-	1,944,552,547.54	-	-	-	-	-	2,071,879,874.54
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-25,878,472.85
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,878,472.85	-25,878,472.85
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	409,880,777.10	3,042,174,173.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天下秀数字科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

十六、公司基本情况

(三) 公司概况

天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名广西慧金科技股份有限公司(以下简称慧金科技公司),慧金科技公司前身系北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1,158.5万人民币元,其中法人股1,150万人民币元,内部职工股8.5万人民币元,并在广西壮族自治区工商行政管理局进行了登记,现持有统一社会信用代码为9145050071146694XR的营业执照。公司注册地:广西北海市四川路356号北海软件园3幢。法定代表人:李檬。

2019年4月28日,公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司吸收合并天下秀科技股份有限公司暨关联交易方案的议案》。2019年5月21日,公司2018年年度股东大会审议通过上述议案。本次重大资产重组具体方案为:

上市公司向北京天下秀科技股份有限公司(以下简称原天下秀公司)所有股东发行股份购买原天下秀公司100%股权,发行股份的价格为3.00元/股,不低于定价基准日前60个交易日上市公司股票交易均价的90%,如上市公司在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,发行价格亦将作相应调整。

根据《换股吸收合并协议》及其补充协议,标的资产交易价格以具有证券期货业务资格的资产评估机构出具的评估结果为依据并考虑期后调整事项,根据天源出具的《评估报告》(天源评报字[2019]第0096号),以2018年12月31日为评估基准日,本次交易中标的资产截至评估基准日的评估值为3,946,567,800元,考虑期后事项调整后的价值为3,995,074,390元,在交易各方的友好协商下,最终确定为3,995,000,000元。上市公司拟向原天下秀公司的全体股东共发行1,331,666,659股股份并吸收合并原天下秀公司;上市公司为吸收合并方,原天下秀公司为被吸收合并方,吸收合并完成后,原天下秀公司将注销法人资格,上市公司作为存续主体,将承接(或以其子公司承接)原天下秀公司的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务,同时,原天下秀公司持有的46,040,052

股上市公司股票将相应注销。

本次发行股份定价基准日为公司第九届董事会第七次会议决议公告日(即 2018 年 12 月 3 日), 定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价为 3.59 元/股、前 60 个交易日公司股票交易均价为 3.32 元/股、前 120 个交易日公司股票交易均价为 3.40 元/股。经交易各方友好协商, 本次发行股份购买资产的股份发行价格为 3.00 元/股, 不低于定价基准日前 60 个交易日股票交易均价的 90%。

2019 年 8 月 8 日, 经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会 2019 年第 37 次会议审核, 公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司暨关联交易获有条件通过。

2019 年 9 月 11 日, 公司收到中国证监会《关于核准广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司的批复》(证监许可(2019)1659 号), 核准公司向 ShowWorld HongKong Limited 发行 332,615,750 股股份、向 WB Online Investment Limited 发行 147,726,614 股股份、向青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)”)发行 127,186,438 股股份、向深圳麻隆金实投资管理中心(有限合伙)发行 100,387,904 股股份、向嘉兴腾元投资合伙企业(有限合伙)发行 99,501,207 股股份、向厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)发行 99,501,207 股股份、向青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)发行 95,510,860 股股份、向澄迈新升投资管理中心(有限合伙)发行 93,543,291 股股份、向杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)发行 65,905,768 股股份、向海南金慧投资管理中心(有限合伙)发行 59,479,942 股股份、向宁波梅山保税港区文泰投资合伙企业(有限合伙)发行 37,645,509 股股份、向北京宏远伯乐投资中心(有限合伙)发行 28,519,270 股股份、向合肥中安润信基金投资合伙企业(有限合伙)发行 19,012,847 股股份、向上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 15,210,296 股股份、向深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)发行 9,919,756 股股份吸收合并北京天下秀科技股份有限公司。

2019 年 12 月 10 日, 公司收到广西壮族自治区商务厅转发的中华人民共和国商务部出具的《关于原则同意广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司等事项的批复》(商资批[2019]696 号), 原则同意公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司, 原则同意 Show World HongKong Limited、WB Online Investment Limited 因上述吸收合并战略投资上市公司。

2019 年 12 月 10 日, 公司与原天下秀公司签署了《资产交割协议》, 根据协议约定, 以 2019 年 12 月 10 日为交割日, 自交割日起, 原天下秀公司的全部资产、负债、合同及其他

一切权利、义务和责任将由上市公司享有和承担。

2019年12月11日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2019]5096号)，截至2019年12月10日止，公司已收到交易对方以其拥有的北京天下秀科技股份有限公司经评估净资产认缴的新增注册资本合计1,331,666,659.00元。本次变更后公司股本总额为1,680,420,315.00元，其中：有限售条件股份1,331,666,659.00元，占变更后注册资本的79.25%；无限售条件股份348,753,656.00元，占变更后注册资本的20.75%。

2019年12月30日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，公司已于2019年12月30日办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的1,331,666,659股A股股份已登记至Show World HongKong Limited等15名交易对方名下。同时，原天下秀公司持有的上市公司46,040,052股股份已办理股份注销手续。

根据贵公司第十届董事会第二次会议、2020年第二次临时股东大会、第十届董事会第三次会议决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2020]1666号文《关于核准天下秀数字科技(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》核准，贵公司拟向符合中国证监会规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、自然人投资者以及其他合法投资者等不超过35名的特定对象非公开发行A股股票不超过504,126,094股(含504,126,094股)A股股票。

2020年9月3日，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2020]5770号)，截至2020年9月3日止，公司以非公开方式向20名特定对象发行人民币普通股(A股)127,327,327股，发行价格为人民币16.65元/股，募集资金合计2,119,999,994.55元。募集资金减除发行费用人民币48,120,120.01元(不含增值税)，本次募集资金净额为人民币2,071,879,874.54元，其中增加股本为人民币127,327,327.00元，增加资本公积为人民币1,944,552,547.54元。本次变更后累计实收股本为人民币1,807,747,642.00元。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：软件开发；食品经营(依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告设计、制作、代理；市场调查；社会经济咨询服务；信息系统集成服务；图文设计制作；通信设备零售；计算机及通讯设备租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市场营销策划；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；

专业设计服务；办公服务；教育咨询服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；企业形象策划；互联网安全服务；版权代理；科技中介服务；礼仪服务；会议及展览服务；文艺创作；项目策划与公关服务；个人商务服务；组织文化艺术交流活动；文具用品零售；体育用品制造；文具用品批发；工艺美术品及收藏品批发；文化娱乐经纪人服务；娱乐性展览；非居住房地产租赁；科普宣传服务；销售代理；数字文化创意技术装备销售；工艺品及收藏品零售；住房租赁；物业管理；房地产经纪(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。(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。)

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 18 日经公司董事会批准对外报出。

(四) 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 38 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 19 家，转让 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

十七、财务报表的编制基础

(三) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(四) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

十八、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十九)的相关说明。

(三十四) 遵循企业会计准则的声明

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

(三十五) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三十六) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三十七) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三十八) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(三十九) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（四十）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十九）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（四十一）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(四十二) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(四十三) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(四十四) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(四十五) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(四十六) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(四十七) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(四十八) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项，关联方单位财务状况良好

(四十九) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别

确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(五十) 合同资产

1. 合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(五十一) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;(2)该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

(五十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资

单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(五十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20年	-	5.00-10.00
运输工具	平均年限法	10	5	9.50
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(五十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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。

(五十五) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价

的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(五十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
商标	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(五十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(五十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其

中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(五十九) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(六十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(六十一) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日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。

(六十二) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能

不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 红人营销平台业务

本公司建立了基于自有技术开发的互联网自媒体交易平台，为客户提供自助式自媒体交易服务。该等平台是针对有社交媒体推广需要的广告主和有意愿发布广告的自媒体推出的社交媒体推广平台，广告主可以授权平台通过发布任务的形式，选择社交媒体推广用户进行商业有偿信息的推广，自媒体用户在通过平台审核后，可选择接受有偿信息发布的任务，接受任务成功执行后可获得相应的任务报酬。相关交易由广告主和自媒体自主完成，公司将从自媒体用户的实际结算收益中收取一定比例的平台技术服务费，在自媒体用户完成任务后一次性确认收入。

对于其他客户，公司提供基于平台数据分析的红人营销服务，根据客户需求选定新媒体供应商，为客户提供推广投放及相关服务。公司根据实际投放情况向客户收取服务费，在新媒体供应商完成投放时确认收入。

(2) 红人经济生态链创新业务板块

公司致力于打造红人经济良性资源生态，为不同阶段的红人(内容创业者)和MCN提供全产业链赋能加速服务，包括红人培训、内容创意运营、商业托管、IP孵化、品牌传播、资本对接等一站式解决方案。公司根据合同提供服务，在客户确认服务提供完成时确认收入。

公司开展新消费创新业务，主要通过红人营销、红人分销方式进行。公司主要销售传统休闲类食品，通过网上电子商务平台实现对外销售，在已发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。

(六十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助，包括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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(六十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(六十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司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,租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致;根据担保余值预计的应付金额发生变动;用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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。

(六十六) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(六十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当

的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(六十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

4. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏

损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十五)3之说明。

5. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

6. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
预付账款	146,641,183.10	146,454,265.23	-186,917.87
其他流动资产	86,103,421.44	84,357,089.47	-1,746,331.97
非流动资产：			
使用权资产	不适用	67,121,577.03	67,121,577.03
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	8,799,458.61	8,799,458.61
非流动负债：			
租赁负债	不适用	56,388,868.58	56,388,868.58

十九、税项

(三) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注]
文化事业建设费	应纳广告业流转税的营业额	3%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京新三优秀科技有限公司	15%
星矿科技(北京)有限公司	15%
天下秀广告有限公司	15%
北海天下为星科技有限公司	15%
北海星行天下科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(四) 税收优惠及批文

1、企业所得税

北京新三优秀科技有限公司于2019年12月2日通过国家高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201911007596)，认定有效期3年，故2021年度享受15%的企业所得税优惠税率。

星矿科技(北京)有限公司于2021年10月25日通过国家高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202111001920)，认定有效期3年，故2021年度享受15%

的企业所得税优惠税率。

天下秀广告有限公司、北海天下为星科技有限公司被认定为设在西部地区的鼓励类产业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税税率。根据《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42 号)相关规定，对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，天下秀广告有限公司、北海天下为星科技有限公司自 2020 年度开始享受地方分享的部分企业所得税减免优惠。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。北海星行天下科技有限公司本期符合小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的认定标准，按 20% 的税率计缴企业所得税。

2、文化事业建设费

根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 7 号)文，《财政部税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 25 号)规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日，故本公司 2021 年度享受免征文化事业建设费优惠。

二十、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(四十八) 货币资金

3. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	533,388.75	32,258.21
银行存款	1,563,141,319.69	2,283,831,216.73

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	6,292,713.62	6,558,305.70
未到期应收利息	-	3,402,306.73
合 计	1,569,967,422.06	2,293,824,087.37
其中：存放在境外的款项总额	318,785.00	-

(1) 期末银行存款中存在 135,167,609.10 元冻结款项，详见本附注五(五十一)“现金流量表补充资料”之说明；

(2) 其他货币资金均系公司存放于第三方支付平台账户的资金。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(四十九) 应收票据

5. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,100,000.00	3,098,023.80
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	2,100,000.00	3,098,023.80
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	2,100,000.00	3,098,023.80

6. 按坏账计提方法分类披露

种 类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,100,000.00	100.00	-	-	2,100,000.00
合 计	2,100,000.00	100.00	-	-	2,100,000.00

续上表：

种 类	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	-	-	-	-	-

种类	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(%)	
按组合计提坏账准备	3,098,023.80	100.00	-	-	3,098,023.80
合计	3,098,023.80	100.00	-	-	3,098,023.80

7. 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,100,000.00	-	-

8. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

9. 期末公司已背书或者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
银行承兑汇票	3,853,687.00	2,000,000.00

(五十) 应收账款

6. 按账龄披露

账龄	期末数
0-6个月	1,996,574,715.22
7-12个月	342,743,333.04
1年以内小计	2,339,318,048.26
1-2年	101,478,491.29
2-3年	24,919,231.64
3-4年	9,318,933.82
4-5年	2,801,683.28
5年以上	2,985,454.61
账面余额小计	2,480,821,842.90
减：坏账准备	70,927,912.91
账面价值合计	2,409,893,929.99

7. 按坏账计提方法分类披露

种类	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	7,124,806.43	0.29	7,124,806.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,473,697,036.47	99.71	63,803,106.48	2.58	2,409,893,929.99
合计	2,480,821,842.90	100.00	70,927,912.91	2.86	2,409,893,929.99

续上表：

种类	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	1,724,806.43	0.11	1,724,806.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,532,521,888.72	99.89	33,578,285.83	2.19	1,498,943,602.89
合计	1,534,246,695.15	100.00	35,303,092.26	2.30	1,498,943,602.89

8. 坏账准备计提情况

(3) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
亨氏(中国)投资有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
上海欢兽实业有限公司	1,724,806.43	1,724,806.43	100.00	预计无法收回
合计	7,124,806.43	7,124,806.43	100.00	

(4) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,473,697,036.47	63,803,106.48	2.58

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,996,574,715.22	-	-
7-12 个月	342,743,333.04	10,110,928.32	2.95
1 年以内小计	2,339,318,048.26	10,110,928.32	0.43
1-2 年	96,078,491.29	26,123,741.78	27.19
2-3 年	23,194,425.21	12,462,364.67	53.73

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	9,318,933.82	9,318,933.82	100.00
4-5年	2,801,683.28	2,801,683.28	100.00
5年以上	2,985,454.61	2,985,454.61	100.00
小计	2,473,697,036.47	63,803,106.48	2.58

9. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(2) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,724,806.43	5,400,000.00	-	-	-	7,124,806.43
按组合计提坏账准备	33,578,285.83	30,224,820.65	-	-	-	63,803,106.48
小计	35,303,092.26	35,624,820.65	-	-	-	70,927,912.91

10. 期末应收账款金额前5名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 920,585,889.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,028,118.59 元。

(五十一) 预付款项

3. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	285,279,186.49	99.07	146,003,165.23	99.69
1-2年	2,686,074.47	0.93	451,100.00	0.31
2-3年	-	-	-	-
合计	287,965,260.96	100.00	146,454,265.23	100.00

[注] 期初数与上年年末数的差异详见本财务报表附注三(三十五)3之说明。

4. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
武汉巨量星图科技有限公司	149,557,958.35	1年以内	51.94	采购尚未完成

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
行吟信息科技(上海)有限公司	51,399,227.97	1年以内	17.85	采购尚未完成
北京晨钟科技有限公司	15,570,217.81	1年以内	5.41	采购尚未完成
北京微梦创科网络技术有限公司	11,674,587.32	1年以内	4.05	采购尚未完成
北京知乎网技术有限公司	7,152,814.85	1年以内	2.48	采购尚未完成
小计	235,354,806.30		81.73	

5. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五十二) 其他应收款

3. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	33,123,232.12	3,702,794.80	29,420,437.32	17,059,387.60	3,717,181.07	13,342,206.53
合计	33,123,232.12	3,702,794.80	29,420,437.32	17,059,387.60	3,717,181.07	13,342,206.53

4. 其他应收款

(7) 按账龄披露

账龄	期末数
0-6个月	19,590,819.82
7-12个月	3,947,602.40
1年以内小计	23,538,422.22
1-2年	5,174,331.54
2-3年	3,408,702.70
3年以上	1,001,775.66
账面余额小计	33,123,232.12
减：坏账准备	3,702,794.80
账面价值小计	29,420,437.32

(8) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	24,400,132.69	12,469,614.85
股权转让款	10,000.00	3,284,200.00
暂借款	700,000.00	-
备用金及其他	8,013,099.43	1,305,572.75
账面余额小计	33,123,232.12	17,059,387.60
减：坏账准备	3,702,794.80	3,717,181.07
账面价值小计	29,420,437.32	13,342,206.53

(9) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	405,369.33	2,250,613.08	1,061,198.66	3,717,181.07
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-263,495.84	263,495.84	-	-
--转入第三阶段	-160,000.00	-357,533.08	517,533.08	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	650,857.24	-382,628.99	-325,647.08	-57,418.83
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	43,032.56	-	-	43,032.56
2021 年 12 月 31 日余额	675,763.29	1,773,946.85	1,253,084.66	3,702,794.80

(10) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	32,932,732.12	3,512,294.80	10.67
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	19,590,819.82	-	-
7-12 个月	3,947,602.40	197,380.13	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	23,538,422.22	197,380.13	0.84
1-2年	4,783,831.54	478,383.16	10.00
2-3年	3,547,893.70	1,773,946.85	50.00
3年以上	1,062,584.66	1,062,584.66	100.00
小计	32,932,732.12	3,512,294.80	10.67

(11) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	190,500.00	-	-	-	190,500.00
按组合计提坏账准备	3,717,181.07	-247,918.83	-	-	43,032.56	3,512,294.80
小计	3,717,181.07	-57,418.83	-	-	43,032.56	3,702,794.80

(12) 应收政府补助款项

单位名称	政府补助名称	期末数	账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津津城海棠创业服务有限公司	装修补助	4,026,618.00	0-6个月	已于2022年1月收到款项

(13) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
北京飞宇微电子有限责任公司	押金及保证金	6,925,683.20	[注1]	20.91	1,428,792.68
上海绿地众隼商业管理有限公司	押金及保证金	5,843,151.42	0-6个月	17.64	-
天津津城海棠创业服务有限公司	应收政府补助	4,026,618.00	0-6个月	12.16	-
上海弘圣房地产开发有限公司	押金及保证金	1,562,549.46	[注2]	4.72	545,758.22
敏利(上海)企业发展有限公司	押金及保证金	847,454.24	0-6个月	2.56	-
小计		19,205,456.32		57.99	1,974,550.90

[注1] 其中6个月以内1,669,257.17元, 7-12个月3,117,426.90元, 1-2年443,867.48元, 2-3年933,194.15元, 3年以上761,937.50元;

[注2] 其中1-2年588,791.28元, 2-3年973,758.18元。

(五十三) 存货

3. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	233,002.89	-	233,002.89	-	-	-
库存商品	30,306,613.07	-	30,306,613.07	2,189,944.24	-	2,189,944.24
发出商品	3,552,221.08	-	3,552,221.08	170,968.96	-	170,968.96
委托代销商品	1,849,722.24	-	1,849,722.24	-	-	-
合 计	35,941,559.28	-	35,941,559.28	2,360,913.20	-	2,360,913.20

4. 期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

(五十四) 其他流动资产

3. 明细情况

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
预计负债追 偿款	20,257,484.02	-	20,257,484.02	20,257,484.02	-	20,257,484.02
暂估进项税	78,510,698.24	-	78,510,698.24	52,330,669.16	-	52,330,669.16
待摊销费用	4,203,909.42	-	4,203,909.42	11,768,936.29	-	11,768,936.29
预缴企业所 得税	4,291.84	-	4,291.84	-	-	-
合 计	102,976,383.52	-	102,976,383.52	84,357,089.47	-	84,357,089.47

[注]期初数与上年年末数的差异详见本财务报表附注三(三十五)3之说明。

4. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五十五) 长期股权投资

4. 明细情况

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
对合营企 业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企 业投资	32,525,363.88	458,919.93	32,066,443.95	23,520,289.82	2,533,707.07	20,986,582.75
合 计	32,525,363.88	458,919.93	32,066,443.95	23,520,289.82	2,533,707.07	20,986,582.75

5. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
北京映天下网络科技有限公司	2,400,000.00	3,578,820.93	-	-	-2,311,414.69	-
北京云微星璨网络技术有限公司	155,000.00	632,651.82	-	-	-173,731.89	-
北京爱马思国际文化科技有限公司	28,000,000.00	16,775,110.00	6,500,000.00	-	-4,875,943.03	-
宁夏小圃贸易有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-30,881.31	-
北京朗昆文化产业发展有限公司	8,266,666.67	-	8,266,666.67	-	-14,859.70	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-	-	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-1,841,054.92	-
合计	44,321,666.67	20,986,582.75	17,266,666.67	-	-9,247,885.54	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京映天下网络科技有限公司	520,000.00	-	-	-	1,787,406.24	-
北京云微星璨网络技术有限公司	-	-	458,919.93	-	-	458,919.93
北京爱马思国际文化科技有限公司	-	-	-	-	18,399,166.97	-
宁夏小圃贸易有限公司	-	-	-	-	2,469,118.69	-
北京朗昆文化产业发展有限公司	-	-	-	-	8,251,806.97	-
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-	-	-	-	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-	-	-	3,000,000.00	1,158,945.08	-
合计	520,000.00	-	458,919.93	3,000,000.00	32,066,443.95	458,919.93

6. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

北京云微星璨网络技术有限公司拟于 2022 年注销, 考虑已无法收回投资款, 本期全额计提减值准备。

(五十六) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
微岚星空(北京)信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京凤梨科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京瑞赢创科信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	-	1,200,118.81
北京唱吧科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海慧球通信科技有限公司[注 1]	-	-
合 计	41,000,000.00	42,200,118.81

[注 1] 上海慧球通信科技有限公司已无实际经营，相关投资公允价值为 0。

(五十七) 其他非流动金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	117,000,000.00	-
其中：权益工具投资	66,000,000.00	-
其他	51,000,000.00	-

2. 其他说明

(1) 2020 年 10 月 31 日，本公司与深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业(有限合伙)签署协议，以 99,000,000.00 元对深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业(有限合伙)进行出资，本公司持其 19.8%的合伙份额。根据约定，出资款分三期缴付，截止 2021 年 12 月 31 日，已支付出资款 66,000,000.00 元。

(2) 2021 年 6 月 7 日，本公司之子公司北京天下联赢科技有限公司(以下简称“天下联赢公司”)与湖南沁肤季贸易有限公司(以下简称“沁肤季公司”)、湖南奇树网络科技有限公司、姚向东、湖南智诚宏瑞企业管理合伙企业(有限合伙)等签订《债转股协议》。根据协议约定，天下联赢公司向沁肤季公司提供总额为人民币 51,000,000.00 元的借款，借款期限为第一期协议贷款支付之日起 15 个月，年利率为 10%，利息应在还款时与贷款本金一并支付。根据协议约定，自天下联赢公司向沁肤季公司支付第一期借款后 15 个月内，有权选择将全部借款按照沁肤季公司投后估值人民币 1 亿元，债转股成对沁肤季公司 51%的股权。截

止 2021 年 12 月 31 日，天下联赢公司已根据协议支付 51,000,000.00 元。

(五十八) 固定资产

3. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	33,001,362.55	5,712,422.97
固定资产清理	-	-
合 计	33,001,362.55	5,712,422.97

4. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	-	-	21,187,191.84	-	-	-	-	21,187,191.84
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	435,289.38	-	-	-	-	-	435,289.38	-
电子及其他设备	8,387,002.31	8,528,527.50	1,471,066.05	84,885.61	-	22,958.00	58,290.00	18,390,233.47
小 计	8,822,291.69	8,528,527.50	22,658,257.89	84,885.61	-	22,958.00	493,579.38	39,577,425.31
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	-	1,167,183.79	-	-	-	-	-	1,167,183.79
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	79,803.02	-	-	-	-	79,803.02	-
电子及其他设备	3,109,868.72	2,285,547.33	-	51,661.77	-	21,810.10	16,388.75	5,408,878.97
小 计	3,109,868.72	3,532,534.14	-	51,661.77	-	21,810.10	96,191.77	6,576,062.76
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	20,020,008.05
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	435,289.38	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	5,277,133.59	-	-	-	-	-	-	12,981,354.50
小 计	5,712,422.97	-	-	-	-	-	-	33,001,362.55

[注 1]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 257,872.00 元。

[注 2]本期其他减少系合并范围减少导致。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五十九) 在建工程

3. 明细情况

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
在建工程	-	-	-	1,720,067.53	-	1,720,067.53

4. 在建工程

(3) 明细情况

工程名称	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
装修工程	-	-	-	1,720,067.53	-	1,720,067.53

(4) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
装修工程	不适用	1,720,067.53	20,938,190.36	22,658,257.89	-	-

(六十) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋	67,121,577.03	43,351,989.90	713,233.73	-	-	-	111,186,800.66
(2) 累计折旧	-	计提	-	其他	处置	其他	-
房屋	-	32,035,742.07	474,922.90	-	-	-	32,510,664.97
(3) 减值准备							
房屋	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋	67,121,577.03	-	-	-	-	-	78,676,135.69

[注]期初数与上年年末数的差异详见本财务报表附注三(三十五)3之说明。

(六十一) 无形资产

3. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值								
软件	6,121,390.57	1,293,930.52	11,159,205.55	-	-	-	-	18,574,526.64
版权	1,886,792.40	-	-	-	-	-	-	1,886,792.40
商标	203,206.30	1,782,178.22	-	-	-	-	-	1,985,384.52
小 计	8,211,389.27	3,076,108.74	11,159,205.55	-	-	-	-	22,446,703.56
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	230,631.39	2,116,939.31	-	-	-	-	-	2,347,570.70
版权	62,893.08	377,358.48	-	-	-	-	-	440,251.56
商标	21,233.44	248,562.15	-	-	-	-	-	269,795.59
小 计	314,757.91	2,742,859.94	-	-	-	-	-	3,057,617.85
(3) 账面价值								
软件	5,890,759.18	-	-	-	-	-	-	16,226,955.94
版权	1,823,899.32	-	-	-	-	-	-	1,446,540.84
商标	181,972.86	-	-	-	-	-	-	1,715,588.93
小 计	7,896,631.36	-	-	-	-	-	-	19,389,085.71

[注] 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 49.71%。

4. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六十二) 开发支出

3. 明细情况

4.41	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其 他	确认为无形资产	转入当期损益	
其他研发项目	-	129,460,691.79	-	-	129,460,691.79	-
微找大数据分析平台	8,169,146.66	5,978,646.81	-	11,159,205.55	-	2,988,587.92
合 计	8,169,146.66	135,439,338.60	-	11,159,205.55	129,460,691.79	2,988,587.92

4. 本期开发支出为 5,978,646.81 元，占本期研究开发项目支出总额的 4.41%。

(六十三) 商誉

6. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京天下秀广告 有限公司	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81
北京喜禾文化传 播有限公司	55,980.16	-	-	-	-	55,980.16
星矿科技(北京) 有限公司	4,616,371.12	-	-	-	-	4,616,371.12
黄翠仙食品科技 (云南)有限责任 公司	-	8,457,956.02	-	-	-	8,457,956.02
北京有个梦科技 有限公司	-	2,112,374.95	-	-	-	2,112,374.95
合 计	7,994,270.09	10,570,330.97	-	-	-	18,564,601.06

7. 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	
北京天下秀广告 有限公司	3,321,918.81	-	-	-	-	3,321,918.81
星矿科技(北京) 有限公司	-	4,616,371.12	-	-	-	4,616,371.12
小 计	3,321,918.81	4,616,371.12	-	-	-	7,938,289.93

8. 本期形成的商誉说明

详见本附注六、合并范围的变更(一)非同一控制下企业合并(2)商誉构成的说明。

9. 商誉减值测试及减值准备计提方法

(1) 资产组-北京天下秀广告有限公司在2010-2012年度一直处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购北京天下秀广告有限公司形成的商誉在2012年度全额计提商誉减值准备。

(2) 资产组-星矿科技(北京)有限公司在最近三年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购星矿科技(北京)有限公司形成的商誉在2021年度全额计提商誉减值准备。

(六十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	7,445,287.19	27,777,677.93	7,049,397.60	47,894.85	28,125,672.67	因合并报表范围变化而转出
服务费	283,081.24	5,025,799.18	1,787,269.28	-	3,521,611.14	
版权费	173,333.33	-	99,999.96	-	73,333.37	-
模具	164,159.30	-	41,061.96	-	123,097.34	-
合计	8,065,861.06	32,803,477.11	8,977,728.80	47,894.85	31,843,714.52	-

(六十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

4. 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
坏账准备	63,423,638.82	13,946,564.00	34,719,437.81	4,715,010.90
使用权资产折旧计提	2,838,320.29	709,580.07	-	-
预提利息	125,372.98	18,805.95	-	-
预计负债	79,717,601.49	19,929,400.37	-	-
未抵扣亏损	293,735,476.65	73,433,869.17	200,876,571.32	50,219,142.83
内部交易未实现利润	109,523.60	27,380.90	-	-
合计	439,949,933.83	108,065,600.46	235,596,009.13	54,934,153.73

5. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,665,988.82	9,834,542.59
可抵扣亏损	264,328,942.95	124,119,970.99
小计	275,994,931.77	133,954,513.58

6. 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
2021	-	-	-
2022	241,002.04	241,002.04	-
2023	12,091,329.50	13,489,159.46	-
2024	14,611,532.54	21,968,818.37	-

年 份	期末数	期初数	备注
2025	52,341,028.34	64,812,932.27	-
2026	122,131,541.88	3,973,614.07	-
2027	4,657,232.57	4,657,232.57	-
2028	9,028,801.52	7,631,248.03	-
2029	15,618,724.89	7,345,964.18	-
2030	8,057,240.10	-	-
2031	25,550,509.57	-	-
小 计	264,328,942.95	124,119,970.99	

(六十六) 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
长期资产购置 款	90,000,000.00	-	90,000,000.00	96,226.40	-	96,226.40
预付投资款	-	-	-	33,500,000.00	-	33,500,000.00
合 计	90,000,000.00	-	90,000,000.00	33,596,226.40	-	33,596,226.40

(六十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	99,900,000.00	-
未到期应付利息	125,372.98	-
合 计	100,025,372.98	-

(六十八) 应付账款

3. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	679,568,325.98	469,675,307.65
1-2 年	40,130,220.16	10,971,458.65
2-3 年	6,589,421.49	-
3 年以上	-	-

账龄	期末数	期初数
合计	726,287,967.63	480,646,766.30

4. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(六十九) 合同负债

项目	期末数	期初数
服务款	63,567,395.77	49,159,906.13
销售款	234,843.27	-
合计	63,802,239.04	49,159,906.13

(七十) 应付职工薪酬

4. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	24,097,045.87	386,935,999.76	377,216,972.58	33,816,073.05
(2) 离职后福利—设定提存计划	17,028.77	32,807,203.20	29,894,667.64	2,929,564.33
合计	24,114,074.64	419,743,202.96	407,111,640.22	36,745,637.38

5. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,668,535.12	331,126,286.85	322,344,921.52	30,449,900.45
(2) 职工福利费	-	19,251,460.28	19,251,460.28	-
(3) 社会保险费	1,311,278.43	19,661,152.87	19,265,146.35	1,707,284.95
其中：医疗保险费	1,200,595.02	17,880,251.07	17,470,559.58	1,610,286.51
工伤保险费	6,171.17	455,061.10	418,845.72	42,386.55
生育保险费	104,512.24	1,325,840.70	1,375,741.05	54,611.89
(4) 住房公积金	888,369.12	15,738,048.76	15,257,605.88	1,368,812.00
(5) 工会经费和职工教育经费	228,863.20	1,159,051.00	1,097,838.55	290,075.65
小计	24,097,045.87	386,935,999.76	377,216,972.58	33,816,073.05

6. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	16,300.44	31,671,513.29	28,842,690.51	2,845,123.22

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 失业保险费	728.33	1,135,689.91	1,051,977.13	84,441.11
小 计	17,028.77	32,807,203.20	29,894,667.64	2,929,564.33

(七十一) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	40,875,814.02	16,150,944.34
企业所得税	25,420,900.26	12,337,691.04
代扣代缴个人所得税	9,204,618.36	8,323,294.06
城市维护建设税	2,258,788.21	925,627.58
教育费附加	1,024,433.99	402,030.97
印花税	711,237.12	407,058.00
地方教育附加	683,330.53	259,131.58
地方水利建设基金	195,378.25	-
合 计	80,374,500.74	38,805,777.57

(七十二) 其他应付款

3. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	154,119,730.45	215,921,219.10
合 计	154,119,730.45	215,921,219.10

4. 其他应付款

(4) 明细情况

项 目	期末数	期初数
履约代付金	57,221,182.69	142,221,182.69
往来款	23,263,963.84	22,970,518.99
股权转让款	21,790,997.89	19,790,997.89

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	14,163,460.01	-
诉讼赔偿款	12,231,474.19	-
应付经营性费用	11,038,047.33	18,483,456.76
微任务平台暂收款	7,797,343.87	7,847,863.87
代扣代缴社保	3,228,294.00	1,933,243.05
押金保证金	852,500.00	832,000.00
其 他	2,532,466.63	1,841,955.85
小 计	154,119,730.45	215,921,219.10

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京微梦创科网络技术有限公司	57,221,182.69	陆续偿还
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	19,790,997.89	陆续支付
小 计	77,012,180.58	

(6) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
北京微梦创科网络技术有限公司	57,221,182.69	陆续偿还
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	19,790,997.89	陆续支付
小 计	77,012,180.58	

(七十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	28,743,603.62	8,799,458.61

[注] 期初数与上年年末数的差异详见本财务报表附注三(三十五)3之说明。

(七十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	3,844,569.90	2,989,756.80
已背书未到期应收票据(未终止确认)	2,000,000.00	-

项目及内容	期末数	期初数
合 计	5,844,569.90	2,989,756.80

(七十五) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	54,143,823.35	60,124,817.16
未确认融资费用	-2,692,199.82	-3,735,948.58
合 计	51,451,623.53	56,388,868.58

[注]期初数与上年年末数的差异详见本财务报表附注三(三十五)3之说明。

(七十六) 预计负债

3. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	131,926,426.66	118,642,996.87	-

4. 其他说明

针对未决诉讼计提的预计负债详见本附注十一“承诺及或有事项”之说明。

(七十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	-	5,826,618.00	109,851.67	5,716,766.33	装修补贴

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
			转入项目	金额			
装修补贴	-	5,826,618.00	其他收益	109,851.67	-	5,716,766.33	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及其分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(七十八) 股本

	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	
股份总数	1,807,747,642.00	-	-	-	-	-	1,807,747,642.00

(七十九) 资本公积

3. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	762,912,046.06	25,185.81	-	762,937,231.87
其他资本公积	-	520,000.00	-	520,000.00
合计	762,912,046.06	545,185.81	-	763,457,231.87

4. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期购买子公司海南玖樽实业有限公司少数股东拥有的股权，导致资本公积增加25,185.81元，详见附注七(二)“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”之说明。

(2) 本期其他资本公积增加520,000.00元，系权益法核算的被投资单位北京映天下网络科技有限公司所有者权益变动影响所致。

(八十) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,000,000.00	-	-	-3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
2) 外币财务报表折算差额	-	-660.00	-	-	-	-660.00		-660.00
合计	-3,000,000.00	-660.00		-3,000,000.00		2,999,340.00		-660.00

(八十一) 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	53,392,827.69	-	-	53,392,827.69

(八十二) 未分配利润

4. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	680,888,415.53	411,281,900.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	354,286,196.62	295,484,987.90
其他综合收益结转留存收益	-3,000,000.00	-
成本法转权益法调整留存收益	-650,914.81	-
减：应付普通股股利	29,647,293.24	25,878,472.85
期末未分配利润	1,001,876,404.10	680,888,415.53

5. 利润分配情况说明

根据公司2022年4月18日第十届董事会第十五次会议通过的2021年度利润分配预案，以2021年12月31日的总股本1,807,747,642.00股为基数，每10股派发现金股利0.2元(含税)，合计派发现金股利36,154,952.84元，不进行资本公积转增股本，不送红股。

本公司2021年度利润分配预案详见本附注十二“资产负债表日后利润分配情况说明”。

6. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利36,154,952.84元。

(八十三) 营业收入/营业成本

4. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,511,671,894.60	3,506,381,445.38	3,060,400,429.85	2,344,668,254.74
其他业务	-	-	-	-
合 计	4,511,671,894.60	3,506,381,445.38	3,060,400,429.85	2,344,668,254.74

5. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
红人营销平台业务	4,289,647,710.95	3,333,457,544.16	2,961,120,649.00	2,263,863,994.83
红人经济生态链创新业务板块	222,024,183.65	172,923,901.22	99,279,780.85	80,804,259.91
小计	4,511,671,894.60	3,506,381,445.38	3,060,400,429.85	2,344,668,254.74

6. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧莱雅(中国)有限公司	627,274,011.13	13.90
雅诗兰黛(上海)商贸有限公司	274,303,969.42	6.08
北京微梦创科网络技术有限公司及其关联方[注1]	270,531,299.62	6.00
广州宝洁有限公司及其关联方[注2]	168,466,864.27	3.73
上海雀巢产品服务有限公司及其关联方[注3]	148,600,523.09	3.29
小计	1,489,176,667.53	33.00

[注1]北京微梦创科网络技术有限公司及其关联方包括北京微梦创科网络技术有限公司、杭州微时畅梦广告有限公司、微梦创科网络科技(中国)有限公司、浙江新浪传媒有限公司、北京星潮在线文化发展有限公司、北京新浪互联信息服务有限公司、上海新浪广告有限公司、北京新浪支付科技有限公司及广东新浪网络科技有限公司；

[注2]广州宝洁有限公司及其关联方包括广州宝洁有限公司、江苏宝洁有限公司、香港宝洁有限公司、新加坡宝洁有限公司、宝洁(中国)营销有限公司；

[注3]上海雀巢产品服务有限公司及其关联方包括上海雀巢产品服务有限公司、青岛雀巢有限公司、双城雀巢有限公司、惠氏(上海)贸易有限公司、天津雀巢有限公司、NESTRADE SA、雀巢香港有限公司、天津雀巢普瑞纳宠物食品有限公司、东莞雀巢有限公司、雀巢健康科学(中国)有限公司、雀巢(中国)有限公司、上海雀巢有限公司、广州冷冻食品有限公司、惠氏营养品(中国)有限公司。

(八十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	5,772,650.82	4,391,606.94
教育费附加	2,595,938.81	1,913,014.83

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	1,730,625.84	1,291,697.44
印花税	3,284,548.52	2,878,266.22
水利建设基金	1,180,195.23	-
合 计	14,563,959.22	10,474,585.43

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(八十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	180,271,747.18	86,881,898.66
宣传推广费	51,146,469.54	20,660,661.84
使用权资产折旧	18,589,159.06	-
办公及差旅费	15,086,991.92	9,731,712.26
招待费	13,476,550.00	9,854,613.12
平台服务费	4,043,967.20	555,315.12
房租水电费	3,710,292.83	8,621,774.18
折 旧	458,508.82	173,451.44
其 他	3,048,090.23	935,600.10
合 计	289,831,776.78	137,415,026.72

(八十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	84,897,256.71	44,857,124.38
咨询服务费	20,027,066.26	10,155,166.69
办公及差旅费	20,110,309.32	18,842,869.36
劳务费	11,954,939.56	2,151,807.28
长期资产折旧摊销	9,264,337.02	2,005,289.61
使用权资产折旧	3,284,855.72	-
业务招待费	2,168,155.76	1,255,812.26
房租水电费	1,143,176.51	4,552,279.18

项 目	本期数	上年数
其 他	1,956,805.09	2,189,965.07
合 计	154,806,901.95	86,010,313.83

(八十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	118,510,435.35	68,082,962.84
委托开发费用	5,423,372.54	1,868,746.94
使用权资产折旧	4,313,935.36	-
房租水电等其他	880,973.73	4,521,011.29
折旧与摊销	331,974.81	249,556.15
合 计	129,460,691.79	74,722,277.22

(八十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	4,165,849.88	-
其中：租赁负债利息费用	3,742,164.40	-
减：利息收入	31,947,325.28	18,204,603.92
汇兑损失	2,022,139.04	8,609,185.72
手续费支出	1,344,846.23	352,312.18
合 计	-24,414,490.13	-9,243,106.02

(八十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
稳岗补贴	57,323.55	659,926.91	与收益相关	57,323.55
个税手续费返还	208,764.10	176,135.62	与收益相关	208,764.10
进项税额加计扣除	28,874,283.37	11,657,805.76	与收益相关	-
其他政府补助	10,786,786.12	7,734,174.20	与收益相关	10,786,786.12
其他政府补助	109,851.67	-	与资产相关	109,851.67
合 计	40,037,008.81	20,228,042.49		11,162,725.44

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(九十) 投资收益

3. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-8,596,970.73	-1,104,646.31
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,656,186.00	341,237.97
处置长期股权投资产生的投资收益	1,104,123.99	-
其 他[注]	2,466,544.75	-5,911,164.00
合 计	-3,370,115.99	-6,674,572.34

[注]其他投资收益详见本附注六“合并范围的变更”(一)非同一控制下企业合并 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

4. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
北京云微星璨网络技术有限公司	-173,731.89	577,291.82
北京映天下网络科技有限公司	-2,311,414.69	1,392,332.54
苏州契佳信息技术有限公司	-	-177,603.00
北京爱马思国际文化科技有限公司	-4,875,943.03	-2,489,831.68
北京淘秀新媒体科技有限公司	-	-30,255.34
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	-	-376,580.65
北京朗昆文化产业发展有限公司	-14,859.70	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-1,190,140.11	-
宁夏小圃贸易有限公司	-30,881.31	-
小 计	-8,596,970.73	-1,104,646.31

5. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(九十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-35,624,820.65	-17,120,982.34
其他应收款坏账损失	57,418.83	-1,814,954.48
合 计	-35,567,401.82	-18,935,936.82

(九十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
长期股权投资减值损失	-458,919.93	-2,533,707.07
商誉减值损失	-4,616,371.12	-
合 计	-5,075,291.05	-2,533,707.07

(九十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-1,784.14	-
其中：固定资产	-	-1,784.14	-

(九十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,000,000.00	-
罚没及违约金收入	4,835.00	-	4,835.00
资产报废、毁损损失	-	601.32	-
其 他	12,233.10	1.38	12,233.10
合 计	17,068.10	1,000,602.70	17,068.10

(九十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
诉 讼	79,799,501.49	98,248,159.90	79,799,501.49
对外捐赠	500,000.00	-	500,000.00
罚款支出	231,445.00	-	231,445.00
税收滞纳金	267,292.13	14.22	267,292.13
资产报废、毁损损失	1,147.90	72.75	1,147.90
其 他	17,670.96	1.66	17,670.96
合 计	80,817,057.48	98,248,248.53	80,817,057.48

(九十六) 所得税费用

3. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	73,542,196.35	42,529,915.65
递延所得税费用	-53,131,446.73	-24,804,047.86
合 计	20,410,749.62	17,725,867.79

4. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	356,265,820.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,066,455.05
子公司适用不同税率的影响	-71,677,758.67
调整以前期间所得税的影响	1,428,385.60
非应税收入的影响	1,532,606.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,746,040.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-450,730.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,545,989.03
研发费加计扣除的影响	-
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-44,780,238.27
所得税费用	20,410,749.62

(九十七) 合并现金流量表主要项目注释

7. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	35,349,632.01	18,337,444.21
收押金保证金	6,244,315.05	1,377,997.94
收政府补助	12,644,109.67	9,394,101.11
个税手续费返还	208,764.10	176,135.62
冻结资金解冻	-	16,430,756.16
收回备用金及其他	576,416.52	275,699.34
合 计	55,023,237.35	45,992,134.38

8. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
冻结资金	1,667,609.10	133,500,000.00
期间费用付现	118,962,099.80	101,582,565.29
付诉讼赔偿款	54,284,597.51	16,035,518.68
付押金保证金	18,740,971.27	6,352,738.84
微任务平台暂收款净支出	50,520.00	400,040.00
付备用金及其他	4,437,346.20	1,221,866.47
合 计	198,143,143.88	259,092,729.28

9. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款	700,000.00	-
支付投资款	-	211,421,511.33
合 计	700,000.00	211,421,511.33

10. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收关联往来款	126,472.75	-

11. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
使用权资产租赁支出	33,700,711.03	
支付的中介机构费用	-	21,628,000.01
归还关联往来款	85,000,000.00	279,760,316.10
合 计	118,700,711.03	301,388,316.11

(九十八) 现金流量表补充资料

4. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	335,855,070.56	293,461,606.43
加: 资产减值准备	5,075,291.05	2,533,707.07

项 目	本期数	上年数
信用减值损失	35,567,401.82	18,935,936.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,532,534.14	1,031,457.70
使用权资产折旧	32,035,742.07	-
无形资产摊销	2,742,859.94	233,447.45
长期待摊费用摊销	8,977,728.80	3,064,555.44
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)	-	1,784.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,147.90	-528.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,187,988.92	8,609,185.72
投资损失(收益以“-”号填列)	3,370,115.99	6,674,572.34
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,131,446.73	-24,804,047.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,091,771.56	-2,360,913.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,125,450,120.71	-1,035,258,267.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	340,740,965.91	412,131,915.31
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-437,586,491.90	-315,745,589.13
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	43,351,989.90	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,434,799,812.96	2,156,921,780.64
减: 现金的期初余额	2,156,921,780.64	1,022,963,945.72

项 目	本期数	上年数
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-722,121,967.68	1,133,957,834.92

5. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,500,000.00
其中：黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	6,500,000.00
北京有个梦科技有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,196,607.17
其中：黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	3,193,351.86
北京有个梦科技有限公司	3,255.31
取得子公司支付的现金净额	3,303,392.83

6. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：我秀城市数字科技(杭州)有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	265,888.58
其中：我秀城市数字科技(杭州)有限公司	265,888.58
处置子公司收到的现金净额	1,734,111.42

7. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,434,799,812.96	2,156,921,780.64
其中：库存现金	533,388.75	32,258.21
可随时用于支付的银行存款	1,427,973,710.59	2,150,331,216.73
可随时用于支付的其他货币资金	6,292,713.62	6,558,305.70
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,434,799,812.96	2,156,921,780.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现	-	-

项 目	期末数	期初数
金等价物		

2021 年度现金流量表中现金期末数为 1,434,799,812.96 元,2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,569,967,422.06 元,差额 135,167,609.10 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结的银行账户金额 135,167,609.10 元,该银行存款冻结主要系公司涉及的前实际控制人顾国平控制期间发生的违规担保纠纷及债权人撤销权纠纷案件导致冻结银行存款 134,317,532.41 元,涉及合同纠纷导致冻结银行存款 850,076.69 万元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 2,156,921,780.64 元,2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,293,824,087.37 元,差额 136,902,306.73 元,主要系:

(1) 根据新金融准则要求,将预提的存款利息重分类至货币资金项下列报,金额 3,402,306.73 元;

(2) 现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的冻结的银行账户金额 133,500,000.00 元,该银行存款冻结主要系公司涉及一宗前实际控制人顾国平控制期间发生的违规担保纠纷,执行申请方依据 2015 年 5 月签署的《合作协议》请求公司承担连带责任。

(九十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,167,609.10	诉讼冻结
应收账款	355,577,289.65	质押借款
合 计	490,744,898.75	

(一百) 外币货币性项目

1. 明细情况

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	50,000.00	6.3757	318,785.00

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体:

SINGAPORE INMYSHOW CAPTIAL PTE.LTD., 主要经营地为新加坡,记账本位币为美元。

(一百〇一) 政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
加速器平台项目产业发展专项资金	2021 年度	8,515,608.10	其他收益	其他收益	8,515,608.10
朝阳区促进文化产业高质量发展引导资金	2021 年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
房屋装修补助	2021 年度	5,826,618.00	递延收益	其他收益	109,851.67
其他	2021 年度	328,501.57	其他收益	其他收益	328,501.57
合计		-			10,953,961.34

本期收到政府补助12,644,109.67元。其中：

1) 根据北海高新技术产业开发区管理委员会与公司签订的《关于天下秀红人加速器项目合作协议》，公司 2021 年度收到产业发展专项资金补贴 8,515,608.10 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

2) 根据北京市朝阳区文创办下发的《关于公开征集 2021 年度朝阳区促进文化产业高质量发展引导资金支持项目的通知》，公司 2021 年度收到促进文化产业高质量发展引导资金补贴 2,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

3) 根据天津滨海高新技术产业开发区下发的《促进新经济服务业高质量发展办法（暂行）》，公司 2021 年应收政府补助资金 5,826,618.00 元，2021 年度已收到补助资金 1,800,000.00 元，公司按照应收政府补助确认递延收益 5,826,618.00 元，并按照所形成资产预计使用期限，将该项目补助分期结转计入当期损益，结转计入 2021 年度其他收益金额为 109,851.67 元。

二十一、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(三) 非同一控制下企业合并

5. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京有个梦科技有限公司	2021 年 10 月 31 日	200.00	60.00	增资
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	2021 年 11 月 30 日	650.00	32.23	增资

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京有个梦科技有限公司	2021年10月31日 [注1]	实际已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险	-	-0.60
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	2021年11月30日 [注2]		24.14	-58.68

[注1] 根据2021年5月签订的《增资协议书》，本公司认购新增注册资本人民币150万元，本次增资完成后，公司持有北京有个梦科技有限公司60%股权。截止2021年12月31日，本公司尚未出资，北京有个梦科技有限公司已于2021年11月8日办妥工商变更登记手续，本公司在2021年11月8日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2021年10月31日确定为购买日，自2021年11月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2] 根据2021年6月签订的《增资协议书》，本公司认购新增注册资本人民币650万元，本次增资完成后，公司持有黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司50.4132%股权。本公司已于2021年7月、9月、11月合计支付上述股权转让款650万元，公司已于2021年12月1日办妥工商变更登记手续，本公司在2021年12月1日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2021年11月30日确定为购买日，自2021年12月1日起将其纳入合并财务报表范围。

6. 合并成本及商誉

合并成本	北京有个梦科技有限公司	黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司
—现金	200.00	650.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	366.67
合并成本合计	200.00	1,016.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-11.24	170.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	211.24	845.80

7. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京有个梦科技有限公司		黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	0.33	0.33	319.34	319.34
应收款项	-	-	66.49	66.49
存货	-	-	48.89	48.89
其他流动资产	0.38	0.38	-	-
固定资产	-	-	3.32	3.32
使用权资产	-	-	23.83	23.83

项 目	北京有个梦科技有限公司		黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用	-	-	4.61	4.61
减：应付款项	15.47	15.47	104.34	104.34
应付职工薪酬	3.97	3.97	-	-
应交税费	-	-	2.39	2.39
租赁负债	-	-	20.80	20.80
净资产	-18.73	-18.73	338.94	338.94
减：少数股东权益	-7.49	-7.49	168.07	168.07
取得的净资产	-11.24	-11.24	170.87	170.87

8. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	120.01	366.67	246.65	参照购买日标的公司的整体估值确定	-

本公司之子公司北京天下联赢科技有限公司在本次购买日之前持有黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司 18.1818%股权，取得时点为 2019 年 6 月，取得成本为 1,500,000.00 元，取得方式为设立。本次购买完成时，已按照该股权在 2021 年 11 月 30 日(购买日)的公允价值 3,666,663.56 元进行重新计量，公允价值与其账面价值 1,200,118.81 元的差额 2,466,544.75 元，计入 2021 年投资收益。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	200.00	20.00	协议转让	2021 年 11 月 30 日	[注]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	110.41	30.00	134.38	300.00

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	165.62	根据股权转让价格确认公允价值	-

[注]根据本公司与北京海天创世科技有限公司签订的《股权转让协议》，本公司将所持有的我秀城市数字科技(杭州)有限公司20.00%股权作价计200.00万元转让给北京海天创世科技有限公司，股权转让基准日为2021年11月31日。本公司自2021年12月起，不再将我秀城市数字科技(杭州)有限公司纳入合并财务报表范围。

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例(%)
天下秀教育科技(成都)有限公司	新设投资	2021年1月15日	5,000万元	100.00
北京秀丰科技有限公司	新设投资	2021年3月23日	2,200万元	100.00
吉林泽秀广告传媒有限公司	新设投资	2021年9月17日	1,000万元	100.00
吉林星锐天成数字科技有限公司	新设投资	2021年12月9日	1,000万元	100.00
上海我爱我秀电子商务有限公司	新设投资	2021年1月8日	100万元	100.00
北海我爱秀信息技术有限公司	新设投资	2021年3月17日	100万元	100.00
北海秀色食品科技有限公司	新设投资	2021年12月2日	100万元	100.00
杭州我爱我秀信息技术有限公司	新设投资	2021年1月2日	100万元	100.00
杭州秀尔品牌管理有限公司	新设投资	2021年6月4日	100万元	100.00
东阳市很哇塞餐饮管理有限责任公司	新设投资	2021年12月29日	10万元	100.00
北海鱼天下文化科技有限公司	新设投资	2021年2月10日	100万元	70.00
潮汇美生物科技有限公司	新设投资	2021年12月13日	5,000万元	60.00
北京爱亿秀文化科技有限公司	新设投资	2021年1月11日	100万元	55.00
上海铤秀科技有限公司	新设投资	2021年7月30日	300万元	51.00
北海咏诚文化传媒有限公司	新设投资	2021年1月5日	100万元	51.00
海南好玖国际贸易有限公司	新设投资	2021年9月3日	300万元	40.00
SINGAPORE INMYSHOW CAPTIAL PTE. LTD	新设投资	2021年8月2日	1万新加坡元	100.00

二十二、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(三) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京天下秀广告有限公司	一级	北京	北京	广告业	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京新三优秀科技有限公司	一级	北京	北京	信息技术服务业	100.00	-	设立
上海秀天科技有限公司	一级	上海	上海	信息技术服务业	100.00	-	设立
北京天下联赢科技有限公司	一级	北京	北京	信息技术服务业	100.00	-	设立
北京喜禾文化传播有限公司	二级	北京	北京	文化传播业	-	80.00	非同一控制下企业合并
天下秀广告有限公司	二级	广西	广西	广告业	-	100.00	设立
北海天下为星科技有限公司	二级	广西	广西	信息技术服务业	-	100.00	设立
北海星行天下科技有限公司	二级	广西	广西	信息技术服务业	-	66.67	设立
北京五街科技有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	-	设立
北京天下秀信息技术有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	-	设立
我爱我秀(北京)信息技术有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	-	设立
北海福槟商贸有限公司	二级	广西	广西	零售业	-	52.6316	设立
北京真秀娱乐科技有限公司	二级	北京	北京	广播、电视、电影和录音制作业	-	60.00	设立
天下秀教育科技(天津)有限公司	二级	天津	天津	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
北海我爱我秀信息技术有限公司	二级	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
天津天下秀培训学校有限公司	二级	天津	天津	教育业	-	100.00	设立
北海天天秀文化科技有限公司	二级	广西	广西	新闻和出版业	-	80.00	设立
星矿科技(北京)有限公司	二级	北京	北京	科技推广和应用服务业	-	83.60	非同一控制下企业合并
海南玖樽实业有限公司	一级	海南	海南	批发	40.00	-	设立
天下秀教育科技(成都)有限公司	一级	四川	四川	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
北京秀丰科技有限公司	一级	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
吉林泽秀广告传媒有限公司	二级	吉林	吉林	租赁和商务服务业	-	100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吉林星锐天成数字科技有限公司	二级	吉林	吉林	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
上海我爱我秀电子商务有限公司	二级	上海	上海	批发和零售业	-	100.00	设立
北海我爱秀信息技术有限公司	二级	广西	广西	信息传输、软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
北海秀色食品科技有限公司	二级	广西	广西	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
杭州我爱我秀信息技术有限公司	二级	浙江	浙江	信息传输、软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
杭州秀尔品牌管理有限公司	二级	浙江	浙江	批发和零售业	-	100.00	设立
东阳市很哇塞餐饮管理有限责任公司	二级	浙江	浙江	批发和零售业	-	100.00	设立
北海鱼天下文化科技有限公司	二级	广西	广西	科学研究和技术服务业	-	70.00	设立
潮汇美生物科技有限公司	二级	吉林	吉林	科学研究和技术服务业	-	60.00	设立
北京爱亿秀文化科技有限公司	二级	北京	北京	科学研究和技术服务业	-	55.00	设立
上海钦秀科技有限公司	二级	上海	上海	科学研究和技术服务业	-	51.00	设立
北海咏诚文化传媒有限公司	二级	广西	广西	文化、体育和娱乐业	-	51.00	设立
海南好玖国际贸易有限公司	二级	海南	海南	批发和零售业	-	40.00	设立
北京有个梦科技有限公司	二级	北京	北京	科学研究和技术服务业	-	60.00	非同一控制下企业合并
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	二级	云南	云南	科学研究和技术服务业	-	50.41	非同一控制下企业合并
SINGAPORE INMYSHOW CAPTIAL PTE. LTD	二级	新加坡	新加坡	新媒体营销	-	100.00	设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有海南玖樽实业有限公司 40.00%的股权，为该公司的第一大股东，根据公司章程及合资协议，董事会成员 3 人，其中 2 名成员均由本公司派出，本公司在海南玖樽实业有限公司董事会拥有半数以上表决权，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(四) 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发生变化的情况说明

本期以 0 元购买子公司海南玖樽实业有限公司 15.00%少数股东股权，所有者权益份额从 25.00%变更为 40.00%。

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

	海南玖樽实业有限公司
购买成本/处置对价	-
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	25,185.81
差额	-25,185.81
其中：调整资本公积	25,185.81

(五) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	3,206.64	2,098.66
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-1,536.87	-92.70
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,536.87	-92.70

二十三、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险

管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(五) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注五(五十三)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	1.59	-575.27
下降5%	-1.59	575.27

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%]
管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

4. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(六) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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。本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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

5. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(7) 合同付款已逾期超过 30 天。

(8) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(9) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(10) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(11)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(12)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

6. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(7)发行方或债务人发生重大财务困难。

(8)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(9)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。

(10)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(11)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。

(12)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。

7. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(4)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(5)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(6)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

8. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政

策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(七) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	72,628.80	-	-	-	72,628.80
合同负债	6,380.22	-	-	-	6,380.22
其他应付款	15,411.97	-	-	-	15,411.97
一年内到期的其他非流动负债	2,874.36	-	-	-	2,874.36
租赁负债	5,145.16	-	-	-	5,145.16
金融负债和或有负债合计	102,440.51	-	-	-	102,440.51

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	48,064.68	-	-	-	48,064.68
预收款项	4,915.99	-	-	-	4,915.99
其他应付款	21,592.12	-	-	-	21,592.12
金融负债和或有负债合计	74,572.79	-	-	-	74,572.79

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(八) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 27.68% (2020 年 12 月 31 日: 21.98%)。

二十四、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币元。

(四) 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
持续的公允价值计量				
(1)其他非流动金融资产	-	-	117,000,000.00	117,000,000.00
(2)其他权益工具投资	-	-	41,000,000.00	41,000,000.00

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具, 由于公司持有被投资单位股权较低, 无重大影响, 对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行, 且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据, 此外, 公司从可获取的相关信息分析, 未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化, 因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此期末以成本作为公允价值。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

二十五、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(四) 关联方关系

5. 本公司的实际控制人情况

本公司受李檬先生及新浪集团共同控制, 李檬先生通过青岛利兹利投资合伙企业(有限

合伙)(曾用名“北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)”)及青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”)控制本公司 12.32%股份,新浪集团通过秀天下香港有限公司及 WB online investment limited 控制本公司 26.57%股份,两者合计控制公司 38.89%的股份表决权。

6. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

7. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京云微星璨网络技术有限公司	联营企业
北京映天下网络科技有限公司	联营企业
北京淘秀新媒体科技有限公司	联营企业
北京爱马思国际文化科技有限公司	联营企业

8. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京微梦创科网络技术有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
杭州微时畅梦广告有限公司	
微梦创科网络科技(中国)有限公司	
浙江新浪传媒有限公司	
北京星潮在线文化发展有限公司	
北京新浪互联信息服务有限公司	
上海新浪广告有限公司	
北京新浪支付科技有限公司	
广东新浪网络科技有限公司	
北京新海路科技有限公司	
湖北新浪互联信息服务有限公司	
新浪网技术(中国)有限公司	
深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	本公司之历史上的控股股东
顾国平	本公司之历史上的实际控制人
上海慧球通信科技有限公司	本公司之历史上的实际控制人控制的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京醉鹅娘酒业有限公司	对子公司实施重大影响的少数股东
颜 华	对子公司实施重大影响的少数股东
北海我秀都会数字科技有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

4. 购销商品、接受和提供劳务情况

(3) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京微梦创科网络技术有限公司	平台分成费	协议价	146,721,123.47	138,414,946.77
	媒体资源采购	协议价	57,382,473.66	20,257,994.68
	推 广	协议价	-	3,490,566.04
北京淘秀新媒体科技有限公司	媒体资源采购	协议价	6,984,083.72	84,386.80
北京星潮在线文化发展有限公司	媒体资源采购	协议价	2,096,280.13	-
北京新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购	协议价	1,101,263.25	-
北京映天下网络科技有限公司	媒体资源采购	协议价	159,219.81	7,026,569.81
北京醉鹅娘酒业有限公司	媒体资源采购	协议价	127,358.49	-
北京云微星璨网络技术有限公司	媒体资源采购	协议价	-	451,076.42
湖北新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购	协议价	-	190,748.62
合 计			214,571,802.53	169,916,289.14

(4) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京微梦创科网络技术有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	242,275,822.08	149,156,195.35
北京淘秀新媒体科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	45,636,777.34	29,650,090.75
杭州微时畅梦广告有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	10,889,339.13	-
微梦创科网络科技（中国）有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	10,175,373.22	5,849,533.45
浙江新浪传媒有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	6,636,760.41	5,385,492.48

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京星潮在线文化发展有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	271,735.85	312,251.03
北京新浪互联信息服务有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	140,247.22	655,897.21
上海新浪广告有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	93,072.64	-
北京映天下网络科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	3,134,122.63	16,681,600.36
广东新浪网络科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	9,845.28	-
新浪网技术(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	协议价	-	49,125.60
北京醉鹅娘酒业有限公司	商品销售	协议价	1,878,591.49	-
合计			321,141,687.29	207,740,186.23

5. 因履行过户义务产生的关联往来

2019年12月,北京微梦创科网络技术有限公司代付47,268,029.00美元及89,788,600.00元人民币,向本公司履行前次重大资产重组的标的资产过户义务。截止2021年12月31日,因该事项形成对北京微梦创科网络技术有限公司往来借款余额人民币57,221,182.69元。

6. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	666.24	399.71

7. 其他关联交易

2021年12月,公司与北海我秀都会数字科技有限公司(以下简称“北海我秀都会”)签订《直播基地购买意向书》及《直播基地购买意向书补充协议》,公司委托北海我秀都会建设直播基地,预计协议总价为14,728万元,其中购买意向金13,500万元。截止2021年12月31日,公司已支付意向金9,000万元。

(六) 关联方应收应付款项

3. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款	北京微梦创科网络技术有限公司	164,911,296.37	2,435,250.96	80,709,449.29	1,062.45
	北京淘秀新媒体科技有限公司	29,014,754.64	209,843.08	48,523,230.41	3,613,215.92
	浙江新浪传媒有限公司	7,920,714.28	611,236.31	2,418,648.93	174,518.73
	微梦创科网络科技有限公司(中国)有限公司	6,536,147.99	296,379.46	2,217,626.00	97,889.49
	北京星潮在线文化发展有限公司	381,737.00	28,605.14	62,994.00	7,043.03
	北京新浪互联信息服务有限公司	-	-	301,828.25	112,486.55
	北京醉鹅娘酒业有限公司	200,000.00	-	-	-
	上海新浪广告有限公司	78,564.00	56.55	34,679.00	6,315.28
	北京映天下网络科技有限公司	53,000.00	-	-	-
	北京新浪支付科技有限公司	3,600.00	-	5,050.00	-
	广东新浪网络科技有限公司	2,601.00	-	-	-
	新浪网技术(中国)有限公司	52,073.15	14,158.69	52,073.15	1,536.16
	北京新海路科技有限公司	-	-	8,429.00	2,291.85
	小 计	209,154,488.43	3,595,530.19	134,334,008.03	4,016,359.46
(2) 预付款项	北京微梦创科网络技术有限公司	11,674,587.32	-	-	-
	北京醉鹅娘酒业有限公司	493,197.80	-	-	-
	北京新浪互联信息服务有限公司	246,682.97	-	-	-
	北京星潮在线文化发展有限公司	145,224.44	-	-	-
	湖北新浪互联信息服务有限公司	-	-	192,407.55	-
	小 计	12,559,692.53	-	192,407.55	-
(3) 其他应收款	北京微梦创科网络技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	北京新浪支付科技	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	小 计	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
(4)其他非流动资产	北海我秀都会数字科技有限公司	90,000,000.00	-	-	-

4. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款	北京微梦创科网络技术有限公司	194,518,673.89	150,507,929.71
	北京淘秀新媒体科技有限公司	6,665,517.69	56,084.91
	北京映天下网络科技有限公司	107,417.81	411,932.00
	北京云微星璨网络技术有限公司	-	50,626.90
	小 计	201,291,609.39	151,026,573.52
(2)其他应付款	北京微梦创科网络技术有限公司	58,221,182.69	143,221,182.69
	深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	19,790,997.89	19,790,997.89
	上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	19,170,518.99
	顾国平	3,800,000.00	3,800,000.00
	北京爱马思国际文化科技有限公司	136,410.00	-
	颜 华	283,128.80	-
	北京醉鹅娘酒业有限公司	10,316.05	-
	小 计	101,412,554.42	185,982,699.57

(七) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

合同负债

关联方名称	期末数	期初数
北京淘秀新媒体科技有限公司	24,056.60	-
北京新浪支付科技有限公司	672,793.90	-
杭州微时畅梦广告有限公司	827,695.05	-
微梦创科网络科技(中国)有限公司	-	404,563.21
北京微梦创科网络技术有限公司	-	25,499.25
小 计	1,524,545.55	430,062.46

二十六、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(三) 重要承诺事项

3. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 本公司与上海淘票票影视文化有限公司于2018年4月签订合资协议，共同出资设立北

京淘秀新媒体科技有限公司，天下秀公司拟出资人民币200.00万元，占北京淘秀新媒体科技有限公司注册资本的40.00%。截止2021年12月31日，本公司尚未出资。

(2) 本公司与秦耕、张笑迎于2021年2月签订合资协议，共同出资设立北海鱼天下文化科技有限公司，本公司之子公司拟出资人民币70.00万元，占北海鱼天下文化科技有限公注册资本的70.00%。截止2021年12月31日，本公司尚未出资。

(3) 本公司与北京比格在线科技有限公司于2021年7月签订合资协议，共同出资设立上海铓秀科技有限公司，本公司之子公司拟出资人民币153.00万元，占上海铓秀科技有限公司注册资本的51.00%。截止2021年12月31日，本公司已出资91.00万元。

(4) 本公司与颜华于2021年5月签订增资协议，本公司之子公司拟认缴北京有个梦科技有限公司新增注册资本150.00万元，占北京有个梦科技有限公司注册资本的60.00%。截止2021年12月31日，本公司尚未出资。

(5) 本公司与吉林省国大医疗技术研究中心(有限合伙)、北京润霖鑫隆物联科技有限公司于2021年12月签订合资协议，共同出资设立潮汇美生物科技有限公司，本公司之子公司拟出资人民币3,000.00万元，占潮汇美生物科技有限公司注册资本的60.00%。截止2021年12月31日，本公司尚未出资。

(6) 本公司与深圳市引导基金投资有限公司、深圳市福田引导基金投资有限公司、嘉兴同源股权投资合伙企业(有限合伙)和深圳晨源咨询管理合伙企业(有限合伙)于2020年签订的合伙协议，认缴深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资额人民币9,900.00万元，占深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业(有限合伙)增资后出资总额的19.80%。截止2021年12月31日，本公司已出资6,600.00万元。

2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监证监许可[2020]1666号文《关于核准天下秀数字科技(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经上海证券交易所同意，由主承销华泰联合证券有限责任公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作，于2020年9月3日以非公开发行股票的方式向20家特定投资者发行了普通股(A股)股票127,327,327.00股，发行价格为人民币16.65元/股，截至2020年9月3日本公司共募集资金总额为人民币2,119,999,994.55元，扣除各项发行费用人民币48,120,120.01元(不含增值税)，募集资金净额为2,071,879,874.54元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
--------	--------	--------

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新媒体商业大数据平台建设项目	88,593.99	1,304.35
WEIQ 新媒体营销云平台升级项目	55,593.99	2,585.32
补充流动资金	63,000.00	63,000.00
小 计	207,187.98	66,889.67

3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质 押 标 的	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	应收账款	35,557.73	35,557.73	9,990.00	2022/11/25

(四) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 关于证券虚假陈述集体诉讼案件

慧金科技公司于 2017 年 5 月 12 日收到中国证监会《行政处罚决定书》[2017]47 号、《行政处罚决定书》[2017]48 号、《行政处罚决定书》[2017]49 号、《行政处罚决定书》[2017]50 号, 认定慧金科技公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司累计共收到 812 宗投资人以证券虚假陈述为由, 主张投资差额损失赔偿的案件, 其中 733 宗已经了结, 7 宗尚在一审审理中, 72 宗尚在二审审理中。截至财务报告批准报出日, 7 宗尚在审理中的案件已一审判决, 根据相关法律法规规定及中国证监会认定本公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实, 并结合上述已经宣判的案件结果, 本公司针对集体诉讼计提预计负债金额合计 5,411.39 万元。

针对上述诉讼, 公司前控股股东深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)(以下简称“瑞莱嘉誉”)于 2018 年 12 月 12 日、2018 年 12 月 13 日分别出具承诺函和《有关承诺函的补充说明》, 针对公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规, 未经公司审批程序、披露程序提供的担保, 包括但不限于公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保, 及其他或有负债, 造成公司损失的, 由瑞莱嘉誉承担全部责任, 本承诺自作出之日起三年内有效。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司对瑞莱嘉誉的股份转让款尚有 1,979.10 万元未支付(其中尚未支付的股权款 2,025.75 万元, 扣除公司垫付费用 46.65 万元, 余额为 1,979.10 万元), 公司将依据瑞莱嘉誉出具的承诺函向瑞莱嘉誉主张赔偿, 并以本公司对瑞莱嘉誉享有的追偿权与本公司尚未向瑞莱嘉誉支付的股权转让款等额抵销。公司

按预计能够从瑞莱嘉誉得到的赔偿款确认或有资产(其他流动资产)2,025.75 万元,超出股权转让款部分的诉讼款、预计不能获得赔偿,不符合或有资产确认条件,2020 年度确认营业外支出 9,838.55 万元、2021 年度确认营业外支出 190.51 万元。

(2)关于上海瀚辉投资有限公司诉讼案件

2021 年 9 月 11 日,公司收到上海一中院的一审判决结果,一审判决“公司应于判决生效之日十日内对案外人斐讯投资、顾国平未返还原告(上海瀚辉投资有限公司)的投资款 1.5 亿元,及相应的基本收益和逾期利息损失中不能支付部分向原告承担四分之一的赔偿责任。”2021 年公司向上海高院提起二审上诉,截至财务报告批准报出日,该案件已二审判决,结合案件结果,公司针对该诉讼计提预计负债金额合计 7,781.25 万元。公司拟在近期向最高人民法院申请再审。

2. 其他或有负债及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日,已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,000,000.00 元。

二十七、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

资产负债表日后利润分配情况说明

2022年4月18日公司第十届董事会第十五次会议通过的2021年度利润分配预案,以2021年12月31日的总股本1,807,747,642.00股为基数,每10股派发现金股利0.2元(含税),合计派发现金股利36,154,952.84元,不进行资本公积转增股本,不送红股。以上股利分配预案尚须提交2021年度公司股东大会审议通过后方可实施。

二十八、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 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(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	3,742,164.40

(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	776,566.73
低价值资产租赁费用	87,100.00
合 计	863,666.73

(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	33,620,711.03
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	863,666.73
合 计	34,484,377.76

(5) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

可变租赁付款额

项 目	店铺数量(个)	固定付款额	可变付款额	付款额总额
有可变付款额且无最低标准	2	1,009,248.00	含税月销售额收入的18%	1,009,248.00

(二) 其他诉讼事项

截至2021年12月31日,2宗证券虚假陈述诉讼案件已经了结,根据二审判决结果,本公司计提应付诉讼金额合计1,223.15万元。

二十九、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2021年1月1日,期末系指2021年12月31日;本期系指2021年度,上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

(六) 应收账款

7. 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6个月	84,684,857.53

账 龄	期末数
7-12 个月	8,069,454.62
1 年以内小计	92,754,312.15
1-2 年	57,024,951.33
2-3 年	208,583,291.26
3-4 年	84,782,453.15
4-5 年	2,523,293.22
5 年以上	1,190,180.61
账面余额小计	446,858,481.72
减：坏账准备	23,103,273.53
账面价值合计	423,755,208.19

8. 按坏账计提方法分类披露

种 类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	446,858,481.72	100.00	23,103,273.53	5.17	423,755,208.19
合 计	446,858,481.72	100.00	23,103,273.53	5.17	423,755,208.19

续上表：

种 类	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	612,611,132.00	100.00	17,149,230.76	2.80	595,461,901.24
合 计	612,611,132.00	100.00	17,149,230.76	2.80	595,461,901.24

9. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	384,056,387.80	-	-
账龄组合	62,802,093.92	23,103,273.53	36.79

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	446,858,481.72	23,103,273.53	5.17
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	6,760,779.06	-	-
7-12个月	8,069,454.62	238,048.92	2.95
1年以内小计	14,830,233.68	238,048.92	1.61
1-2年	24,720,763.64	6,721,575.63	27.19
2-3年	15,360,811.79	8,253,364.17	53.73
3-4年	4,634,134.92	4,634,134.92	100.00
4-5年	2,065,969.28	2,065,969.28	100.00
5年以上	1,190,180.61	1,190,180.61	100.00
小计	62,802,093.92	23,103,273.53	36.79

10. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(2) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,149,230.76	5,954,042.77	-	-	-	23,103,273.53
小计	17,149,230.76	5,954,042.77	-	-	-	23,103,273.53

11. 期末应收账款金额前5名情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 420,146,070.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,991,749.64 元。

12. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
北京天下秀广告有限公司	子公司	312,047,358.20	69.83
天下秀广告有限公司	子公司	69,413,532.15	15.53
北海天下为星科技有限公司	子公司	2,595,497.45	0.58
北京微梦创科网络技术有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	4,932,463.63	1.10

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江新浪传媒有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	507,383.57	0.11
微梦创科网络科技(中国)有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	249,564.00	0.06
新浪网技术(中国)有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	52,073.15	0.01
北京星潮在线文化发展有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司	25,903.00	0.01
北京淘秀新媒体科技有限公司	联营企业	585,084.02	0.13
小 计		390,408,859.17	87.37

(七) 其他应收款

3. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,749,092,807.48	391,700.05	2,748,701,107.43	2,574,154,263.97	2,685,966.73	2,571,468,297.24
合 计	2,749,092,807.48	391,700.05	2,748,701,107.43	2,574,154,263.97	2,685,966.73	2,571,468,297.24

4. 其他应收款

(8) 按账龄披露

账 龄	期末数
0-6 个月	8,171,163.66
7-12 个月	305,597,443.18
1 年以内小计	313,768,606.84
1-2 年	2,376,130,825.32
2-3 年	11,505,000.00
3 年以上	47,688,375.32
账面余额小计	2,749,092,807.48
减：坏账准备	391,700.05
账面价值小计	2,748,701,107.43

(9) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	2,748,412,789.98	2,568,757,846.22
押金保证金	556,000.00	1,945,873.91
股权转让款		3,284,200.00
其他	124,017.50	166,343.84
账面余额小计	2,749,092,807.48	2,574,154,263.97
减：坏账准备	391,700.05	2,685,966.73
账面价值小计	2,748,701,107.43	2,571,468,297.24

(10) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	106,445.19	2,045,341.38	534,180.16	2,685,966.73
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	23,630.62	-23,630.62	-	-
--转入第三阶段	-110,000.00	-	110,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-16,875.76	-1,769,210.76	-508,180.16	-2,294,266.68
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	3,200.05	252,500.00	136,000.00	391,700.05

(11) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,748,412,789.98	-	-
账龄组合	570,017.50	281,700.05	49.42
小计	2,748,982,807.48	281,700.05	0.01

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	2,017.00	-	-
7-12个月	10,000.00	500.00	5.00
1年以内小计	12,017.00	500.00	4.16
1-2年	27,000.50	2,700.05	10.00
2-3年	505,000.00	252,500.00	50.00
3年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
小计	570,017.50	281,700.05	49.42

(12) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	110,000.00	-	-	-	110,000.00
按组合计提坏账准备	2,685,966.73	-2,404,266.68	-	-	-	281,700.05
小计	2,685,966.73	-2,294,266.68	-	-	-	391,700.05

(13) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
天下秀广告有限公司	关联方往来	1,839,240,316.68	[注1]	66.90	-
北京天下秀广告有限公司	关联方往来	656,472,627.99	[注2]	23.88	-
北京天下联赢科技有限公司	关联方往来	171,600,041.99	[注3]	6.24	-
上海秀天科技有限公司	关联方往来	45,905,076.20	1-2年	1.67	-
北京新三优秀科技有限公司	关联方往来	27,025,580.46	1-2年	0.98	-
小计		2,740,243,643.32		99.67	-

[注1]其中7-12个月698.24元,1-2年1,839,239,618.44元;

[注2]其中7-12个月192,649,078.27元,1-2年463,823,549.72元;

[注3]其中7-12个月112,937,666.67元,1-2年58,662,375.32元。

(14) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
天下秀广告有限公司	子公司	1,839,240,316.68	66.90

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
北京天下秀广告有限公司	子公司	656,472,627.99	23.88
北京天下联赢科技有限公司	子公司	171,600,041.99	6.24
上海秀天科技有限公司	子公司	45,905,076.20	1.67
北京新三优秀科技有限公司	子公司	27,025,580.46	0.98
北京天下秀信息技术有限公司	子公司	8,169,146.66	0.30
小 计		2,748,412,789.98	99.97

(八) 长期股权投资

3. 明细情况

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
对子公司投资	192,738,493.16	10,738,493.16	182,000,000.00	155,038,493.16	10,738,493.16	144,300,000.00
对联营、合营企业投资	1,158,945.08	-	1,158,945.08	-	-	-
合 计	193,897,438.24	10,738,493.16	183,158,945.08	155,038,493.16	10,738,493.16	144,300,000.00

4. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天下秀广告有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海秀天科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京新三优秀科技有限公司	10,738,493.16	-	-	10,738,493.16	-	10,738,493.16
北京天下联赢科技有限公司	29,300,000.00	20,700,000.00	-	50,000,000.00	-	-
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
北京秀丰科技有限公司	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	-	-
小 计	155,038,493.16	42,700,000.00	5,000,000.00	192,738,493.16	-	10,738,493.16

5. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动
---------	--------	-----	--------

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-1,841,054.92	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-	-	-	3,000,000.00	1,158,945.08	-

(九) 营业收入/营业成本

4. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,587,630.30	208,593,421.60	646,691,638.37	581,178,029.83
其他业务	-	-	-	-
合计	224,587,630.30	208,593,421.60	646,691,638.37	581,178,029.83

5. 主营业务收入/主营业务成本情况(按业务类别列示)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
红人营销平台业务	224,587,630.30	208,593,421.60	646,691,638.37	581,178,029.83

6. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天下秀广告有限公司	176,312,902.20	78.51
华为终端有限公司	40,053,553.85	17.83
北京天下秀广告有限公司	5,580,234.78	2.48
电通(上海)投资有限公司	782,135.38	0.35
北京阿里巴巴影业文化有限公司	700,934.90	0.31
小计	223,429,761.11	99.48

(十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,190,140.11	-

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原 因
我秀城市数字科技(杭州)有限公司	-1,190,140.11	-	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

三十、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(四) 非经常性损益

2. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,102,976.09	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,953,961.34	-
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	4,122,730.75	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,798,841.48	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	208,764.10	-
小 计	-64,410,409.20	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,717,405.16	-
非经常性损益净额	-66,127,814.36	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-66,202,267.91	-
归属于少数股东的非经常性损益	74,453.55	-

(五) 净资产收益率和每股收益

3. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.23	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14	0.23	0.23

4. 计算过程

(4) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	354,286,196.62
非经常性损益	2	-66,202,267.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	420,488,464.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	3,301,290,016.47
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	29,647,293.24
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	520,000.00 / -660.00 / 25,185.81
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3/6/0
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	3,463,739,138.16
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.23%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.14%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(5) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	354,286,196.62
非经常性损益	2	-66,202,267.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	420,488,464.53
期初股份总数	4	1,807,747,642.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	1,807,747,642.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.23

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

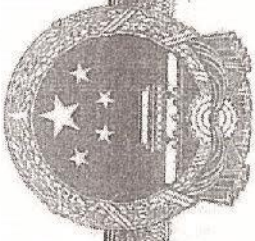
(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



天下秀数字科技(集团)股份有限公司

2022年4月18日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

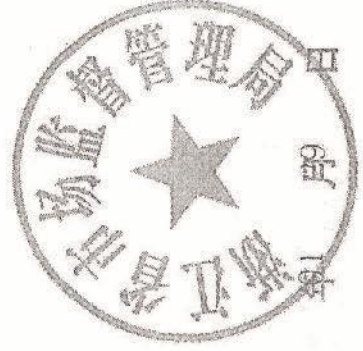
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

2022

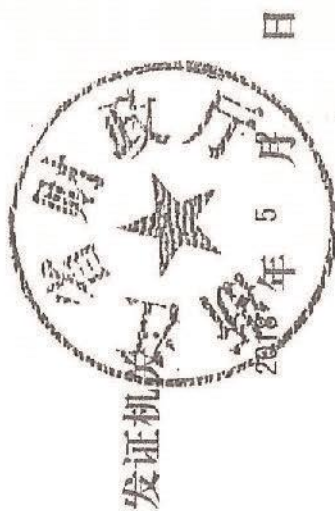


仅供中汇分所 [2022] 09 月 19 日 使用

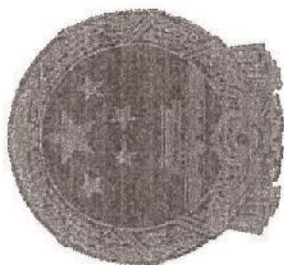
证书序号: 0001679

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室




组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会 (2013) 54 号

批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日



	姓名	会刚华
	Sex	男
	Date of Birth	1979-10-25
	工作单位	浙江南方会计师事务所有限公司
	Working Unit	浙江南方会计师事务所有限公司
	身份证号码	33900519791025181X
	Identity card No.	33900519791025181X

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

同意变更
Agree to transfer to

原工作单位
Original Unit

浙江分会盖章
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of Zhejiang

同意变更
Agree to transfer to

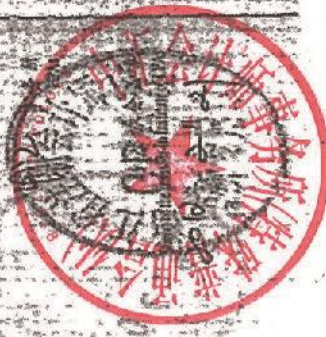
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to transfer to

原工作单位
Original Unit

浙江分会盖章
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of Zhejiang

同意变更
Agree to transfer to





姓名 吕莎
 Full name 吕莎
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1990-07-15
 Date of birth 1990-07-15
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 332526199007152526
 Identify card No. 332526199007152526



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 330000140210

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 06 月 28 日
 Date of Issuance 2019 年 06 月 28 日



月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

合并资产负债表

2022年9月30日

会合01表-1

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

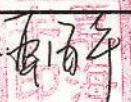
金额单位：人民币元

项目	行次	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,424,719,834.11	1,569,967,422.06
交易性金融资产	2	-	-
衍生金融资产	3	-	-
应收票据	4	36,400.00	2,100,000.00
应收账款	5	2,375,873,651.99	2,409,893,929.99
应收款项融资	6	-	-
预付款项	7	210,057,689.28	287,965,260.96
其他应收款	8	120,849,748.56	29,420,437.32
其中：应收利息	9	-	-
应收股利	10	-	-
存货	11	20,729,449.73	35,941,559.28
合同资产	12	-	-
持有待售资产	13	-	-
一年内到期的非流动资产	14	-	-
其他流动资产	15	97,922,389.82	102,976,383.52
流动资产合计	16	4,250,189,163.49	4,438,264,993.13
非流动资产：			
债权投资	17	-	-
其他债权投资	18	-	-
长期应收款	19	-	-
长期股权投资	20	14,475,751.16	32,066,443.95
其他权益工具投资	21	41,000,000.00	41,000,000.00
其他非流动金融资产	22	168,700,000.00	117,000,000.00
投资性房地产	23	-	-
固定资产	24	212,950,080.24	33,001,362.55
在建工程	25	-	-
生产性生物资产	26	-	-
油气资产	27	-	-
使用权资产	28	97,977,651.07	78,676,135.69
无形资产	29	19,110,194.83	19,389,085.71
开发支出	30	5,903,020.92	2,988,587.92
商誉	31	41,803,476.11	10,626,311.13
长期待摊费用	32	28,499,108.36	31,843,714.52
递延所得税资产	33	110,702,110.27	108,065,600.46
其他非流动资产	34	120,000,000.00	90,000,000.00
非流动资产合计	35	861,121,392.96	564,657,241.93
资产总计	36	5,111,310,556.45	5,002,922,235.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2022年9月30日

会合01表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	37	369,222,653.53	100,025,372.98
交易性金融负债	38	-	-
衍生金融负债	39	-	-
应付票据	40	-	-
应付账款	41	558,896,818.04	726,287,967.63
预收款项	42	-	-
合同负债	43	60,160,835.06	63,802,239.04
应付职工薪酬	44	32,333,849.06	36,745,637.38
应交税费	45	25,372,071.73	80,374,500.74
其他应付款	46	188,668,122.18	154,119,730.45
其中：应付利息	47	-	-
应付股利	48	-	-
持有待售负债	49	-	-
一年内到期的非流动负债	50	38,705,503.56	28,743,603.62
其他流动负债	51	3,609,650.11	5,844,569.90
流动负债合计	52	1,276,969,503.27	1,195,943,621.74
非流动负债：			
长期借款	53	-	-
应付债券	54	-	-
其中：优先股	55	-	-
永续债	56	-	-
租赁负债	57	59,981,603.75	51,451,623.53
长期应付款	58	-	-
长期应付职工薪酬	59	-	-
预计负债	60	592,602.22	131,926,426.66
递延收益	61	4,727,340.71	5,716,766.33
递延所得税负债	62	-	-
其他非流动负债	63	-	-
非流动负债合计	64	65,301,546.68	189,094,816.52
负债合计	65	1,342,271,049.95	1,385,038,438.26
所有者权益：			
股本	66	1,807,747,642.00	1,807,747,642.00
其他权益工具	67	-	-
其中：优先股	68	-	-
永续债	69	-	-
资本公积	70	762,937,231.87	763,457,231.87
减：库存股	71	-	-
其他综合收益	72	345,028.32	-660.00
专项储备	73	-	-
盈余公积	74	53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润	75	1,166,891,744.90	1,001,876,404.10
归属于母公司所有者权益合计	76	3,791,314,474.78	3,626,473,445.66
少数股东权益	77	-22,274,968.28	-8,589,648.86
所有者权益合计	78	3,769,039,506.50	3,617,883,796.80
负债和所有者权益总计	79	5,111,310,556.45	5,002,922,235.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-9月

会合02表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	1	3,106,279,796.37	3,250,780,980.49
二、营业总成本	2	2,975,784,169.67	2,911,027,150.86
其中：营业成本	3	2,433,788,272.53	2,493,458,159.29
税金及附加	4	30,477,795.02	8,059,765.14
销售费用	5	239,145,740.77	171,953,193.25
管理费用	6	163,815,540.23	137,891,666.83
研发费用	7	120,492,217.73	119,325,251.70
财务费用	8	-11,935,396.61	-19,660,885.35
其中：利息费用	9	7,752,793.24	-
利息收入	10	20,035,001.61	21,308,601.90
加：其他收益	11	20,515,108.82	22,680,411.00
投资收益(损失以“-”号填列)	12	55,934,260.47	-3,790,584.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	-2,142,759.42	-3,790,584.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	16	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	17	-2,321,326.72	-15,329,969.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	18	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	20	204,623,669.27	343,313,687.05
加：营业外收入	21	6,759.50	1,004.05
减：营业外支出	22	2,058,198.35	79,720,111.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23	202,572,230.42	263,594,579.76
减：所得税费用	24	18,427,959.46	19,551,406.99
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25	184,144,270.96	244,043,172.77
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	184,144,270.96	244,043,172.77
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	27	-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	28	204,011,784.57	255,020,001.40
2. 少数股东损益	29	-19,867,513.61	-10,976,828.63
六、其他综合收益的税后净额	30	345,688.32	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31	345,688.32	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	32	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	35	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	36	-	-
5. 其他	37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	38	345,688.32	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动	40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动	41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备	43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	44	-	-
7. 现金流量套期储备	45	-	-
8. 外币财务报表折算差额	46	345,688.32	-
9. 其他	47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	49	184,489,959.28	244,043,172.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	50	204,357,472.89	255,020,001.40
归属于少数股东的综合收益总额	51	-19,867,513.61	-10,976,828.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	52	0.1129	0.1411
(二) 稀释每股收益(元/股)	53	0.1129	0.1411

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-4-3



合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,419,392,183.09	2,909,249,481.38
收到的税费返还	2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	175,632,111.03	26,920,510.05
经营活动现金流入小计	4	3,595,024,294.12	2,936,169,991.43
购买商品、接受劳务支付的现金	5	2,739,928,525.08	2,790,150,214.94
支付给职工以及为职工支付的现金	6	379,585,554.94	284,531,458.35
支付的各项税费	7	144,563,280.92	103,798,646.57
支付其他与经营活动有关的现金	8	298,035,836.86	204,076,296.08
经营活动现金流出小计	9	3,562,113,197.80	3,382,556,615.94
经营活动产生的现金流量净额	10	32,911,096.32	-446,386,624.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	70,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	12	397,638.89	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	990.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-
投资活动现金流入小计	16	70,398,628.89	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	227,823,395.77	46,515,311.18
投资支付的现金	18	121,700,000.00	92,276,666.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	2,158,293.16	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	18,063,307.00	-
投资活动现金流出小计	21	369,744,995.93	138,791,977.85
投资活动产生的现金流量净额	22	-299,346,367.04	-138,791,977.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	10,000,000.00	5,815,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24	10,000,000.00	5,815,000.00
取得借款收到的现金	25	373,678,195.72	-
收到其他与筹资活动有关的现金	26	-	-
筹资活动现金流入小计	27	383,678,195.72	5,815,000.00
偿还债务支付的现金	28	104,778,885.90	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	41,038,722.79	29,647,061.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	31	48,407,933.25	45,000,000.00
筹资活动现金流出小计	32	194,225,541.94	74,647,061.33
筹资活动产生的现金流量净额	33	189,452,653.78	-68,832,061.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34	341,092.48	-1,379,251.62
五、现金及现金等价物净增加额	35	-76,641,524.46	-655,389,915.31
加：期初现金及现金等价物余额	36	1,434,799,812.96	2,156,921,780.64
六、期末现金及现金等价物余额	37	1,358,158,288.50	1,501,531,865.33

法定代表人：

46050102B401

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年1-9月

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

会合04表

金额单位：人民币元

项目	行次	本期数											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	1,807,747,642.00	-	-	-	763,457,231.87	-	-660.00	-	53,392,827.69	1,001,876,404.10	-8,589,648.86	3,617,883,796.80
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	1,807,747,642.00	-	-	-	763,457,231.87	-	-660.00	-	53,392,827.69	1,001,876,404.10	-8,589,648.86	3,617,883,796.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-520,000.00	-	345,688.32	-	-	165,015,340.80	-13,685,319.42	151,155,709.70
(一)综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	345,688.32	-	-	204,011,784.57	-19,867,513.61	184,489,959.28
(二)所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-520,000.00	-	-	-	-	-2,841,490.93	6,182,194.19	2,820,703.26
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-520,000.00	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,841,490.93	6,182,194.19	2,820,703.26
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,154,952.84	-	-36,154,952.84
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,154,952.84	-	-36,154,952.84
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	1,807,747,642.00	-	-	-	762,937,231.87	-	345,028.32	-	53,392,827.69	1,166,891,744.90	-22,274,968.28	3,769,039,506.50

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

2022年9月30日

会企01表-1

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	55,265,283.26	134,326,913.03
交易性金融资产	2	-	-
衍生金融资产	3	-	-
应收票据	4	-	-
应收账款	5	97,540,596.56	423,755,208.19
应收款项融资	6	-	-
预付款项	7	-	4,097,565.85
其他应收款	8	2,487,819,820.51	2,748,701,107.43
其中：应收利息	9	-	-
应收股利	10	-	-
存货	11	-	-
合同资产	12	-	-
持有待售资产	13	-	-
一年内到期的非流动资产	14	-	-
其他流动资产	15	33,537,604.07	45,738,175.58
流动资产合计	16	2,674,163,304.40	3,356,618,970.08
非流动资产：			
债权投资	17	-	-
其他债权投资	18	-	-
长期应收款	19	-	-
长期股权投资	20	198,000,000.00	183,158,945.08
其他权益工具投资	21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产	22	99,000,000.00	66,000,000.00
投资性房地产	23	-	-
固定资产	24	710,694.85	840,431.20
在建工程	25	-	-
生产性生物资产	26	-	-
油气资产	27	-	-
使用权资产	28	-	-
无形资产	29	313,578.18	2,095,417.68
开发支出	30	-	-
商誉	31	-	-
长期待摊费用	32	440,044.01	687,568.76
递延所得税资产	33	80,977,813.49	77,690,120.01
其他非流动资产	34	-	-
非流动资产合计	35	399,442,130.53	350,472,482.73
资产总计	36	3,073,605,434.93	3,707,091,452.81

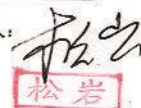
法定代表人：



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)

2022年9月30日

会企01表-2

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	37	-	-
交易性金融负债	38	-	-
衍生金融负债	39	-	-
应付票据	40	-	-
应付账款	41	4,800,000.00	211,609,828.65
预收款项	42	-	-
合同负债	43	-	7,590,102.49
应付职工薪酬	44	807,840.87	1,033,369.40
应交税费	45	5,892,514.04	7,806,616.19
其他应付款	46	157,962,078.98	400,369,551.14
其中：应付利息	47	-	-
应付股利	48	-	-
持有待售负债	49	-	-
一年内到期的非流动负债	50	-	-
其他流动负债	51	-	455,406.15
流动负债合计	52	169,462,433.89	628,864,874.02
非流动负债：			
长期借款	53	-	-
应付债券	54	-	-
其中：优先股	55	-	-
永续债	56	-	-
租赁负债	57	-	-
长期应付款	58	-	-
长期应付职工薪酬	59	-	-
预计负债	60	592,602.22	131,926,426.66
递延收益	61	-	-
递延所得税负债	62	-	-
其他非流动负债	63	-	-
非流动负债合计	64	592,602.22	131,926,426.66
负债合计	65	170,055,036.11	760,791,300.68
所有者权益：			
股本	66	1,807,747,642.00	1,807,747,642.00
其他权益工具	67	-	-
其中：优先股	68	-	-
永续债	69	-	-
资本公积	70	771,159,978.26	771,152,926.23
减：库存股	71	-	-
其他综合收益	72	-	-
专项储备	73	-	-
盈余公积	74	53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润	75	271,249,950.87	314,006,756.21
归属于母公司所有者权益合计	76	2,903,550,398.82	2,946,300,152.13
少数股东权益	77	-	-
所有者权益合计	77	2,903,550,398.82	2,946,300,152.13
负债和所有者权益总计	78	3,073,605,434.93	3,707,091,452.81

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

4505011020481



母公司利润表

2022年1-9月

会企02表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	1	21,174,145.45	183,208,134.54
减：营业成本	2	4,099,057.29	199,207,551.70
税金及附加	3	46,886.29	462,030.77
销售费用	4	500,699.55	802,686.63
管理费用	5	18,651,662.59	8,059,512.22
研发费用	6	-	1,767,229.91
财务费用	7	-188,833.39	978,700.24
其中：利息费用	8	-	-
利息收入	9	-	386,610.69
加：其他收益	10	358,038.53	909,078.52
投资收益(损失以“-”号填列)	11	1,841,054.92	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	15	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	16	-3,395,619.09	-1,556,421.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	19	-3,131,852.52	-28,716,920.40
加：营业外收入	20	-	-
减：营业外支出	21	1,748,391.43	79,001,609.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	22	-4,880,243.95	-107,718,530.31
减：所得税费用	23	-3,285,443.48	2,217,912.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	24	-1,594,800.47	-109,936,443.11
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25	-1,594,800.47	-109,936,443.11
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	-	-
五、其他综合收益的税后净额	27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	32	-	-
5.其他	33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动	36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动	37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备	39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	40	-	-
7.现金流量套期储备	41	-	-
8.外币财务报表折算差额	42	-	-
9.其他	43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	44	-1,594,800.47	-109,936,443.11
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)	46	-	-

法定代表人：

4505011028481

主管会计工作负责人

印海

会计机构负责人：

私



母公司现金流量表

2022年1-9月

会企03表

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	6,542,552.42	193,689,976.23
收到的税费返还	2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	79,594,675.74	3,761,422.26
经营活动现金流入小计	4	86,137,228.16	197,451,398.49
购买商品、接受劳务支付的现金	5	167,593.46	116,933,646.63
支付给职工以及为职工支付的现金	6	1,150,830.19	2,361,293.02
支付的各项税费	7	2,218,132.56	2,419,862.63
支付其他与经营活动有关的现金	8	151,228,849.26	44,962,362.49
经营活动现金流出小计	9	154,765,405.47	166,677,164.77
经营活动产生的现金流量净额	10	-68,628,177.31	30,774,233.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	-	-
取得投资收益收到的现金	12	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	990.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	408,383.63	-
投资活动现金流入小计	16	409,373.63	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	-	1,024,432.01
投资支付的现金	18	54,000,000.00	75,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	251,141,236.18	71,076,172.11
投资活动现金流出小计	21	305,141,236.18	147,800,604.12
投资活动产生的现金流量净额	22	-304,731,862.55	-147,800,604.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23	-	-
取得借款收到的现金	24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	25	427,234,448.09	112,222,911.29
筹资活动现金流入小计	26	427,234,448.09	112,222,911.29
偿还债务支付的现金	27	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	36,154,952.84	29,647,061.33
支付其他与筹资活动有关的现金	29	17,728,835.81	45,000,000.00
筹资活动现金流出小计	30	53,883,788.65	74,647,061.33
筹资活动产生的现金流量净额	31	373,350,659.44	-37,575,849.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	-	-1,379,251.62
五、现金及现金等价物净增加额	33	-9,380.42	-80,829,772.06
加：期初现金及现金等价物余额	34	9,380.62	115,646,771.24
六、期末现金及现金等价物余额	35	0.20	34,816,999.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4505011025481



母公司所有者权益变动表

2022年1-9月

会企04表

金额单位：人民币元

编制单位：天下秀数字科技(集团)股份有限公司

项目	行次	本期数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	314,006,756.21	2,946,300,152.13
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	1,807,747,642.00	-	-	-	771,152,926.23	-	-	-	53,392,827.69	314,006,756.21	2,946,300,152.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	7,052.03	-	-	-	-	-42,756,805.34	-42,749,753.31
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,594,800.47	-1,594,800.47
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,154,952.84	-36,154,952.84
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,154,952.84	-36,154,952.84
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	7,052.03	-	-	-	-	-5,007,052.03	-5,000,000.00
四、本期期末余额	28	1,807,747,642.00	-	-	-	771,159,978.26	-	-	-	53,392,827.69	271,249,950.87	2,903,550,398.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

