

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

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

成都博瑞传播股份有限公司

2021 年度审计报告

川华信审(2022)第 0040 号

目录:

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

防伪编号: 0282022040186291908

报告文号: 川华信审(2022)第0040号

委托单位: 成都博瑞传播股份有限公司

被审单位名称: 成都博瑞传播股份有限公司

营业执照号码: 915101007203362901

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2022-04-27

报备时间: 2022-04-27 10:03

被审单位所在地: 成都

签名注册会计师: 李敏

王小敏

李昊



防伪二维码

成都博瑞传播股份有限公司

2021年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85560449

通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件: schxzxb@hxcpa.com.cn

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

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

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2022）第 0040 号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都博瑞传播股份有限公司（以下简称博瑞传播公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博瑞传播公司 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，我们独立于博瑞传播公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值

请参阅财务报表附注“三、21、长期资产减值准备”所述的会计政策以及“五、19、商誉”。

关键审计事项

审计应对

如博瑞传播公司财务报表附注“五、19、商誉”所述，截止 2021 年 12 月 31 日，博瑞传播公司商誉原值 132,301.93 万元，商誉的账面价值为 42,073.48 万元，已计提商誉减值准备 90,228.45 万元，期末商誉账面价值较大。

博瑞传播公司根据企业会计准则，每年年度终了对商誉进行减值测试；2021 年末博瑞传播公司委托评估机构对收购游戏研发及运营业务涉及的相关资产组于期末的可收回价值进行了评估，并由博瑞传播公司管理层依据评估结果进行了商誉减值测试；由于商誉减值测试过程复杂，涉及的判断因素较多，且测试结果可能对博瑞传播公司财务报表产生重大影响，因此我们将博瑞传播公司商誉减值事项列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

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

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

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

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

四、其他信息

博瑞传播公司管理层对其他信息负责。其他信息包括博瑞传播公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博瑞传播公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产			
货币资金	五、1	571,263,831.03	839,892,065.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	252,800.00	1,803,356.50
应收账款	五、3	193,325,223.42	195,445,740.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	51,838,586.83	52,959,009.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	41,365,652.93	46,509,658.16
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,807,132.30	8,041,983.96
合同资产	五、7	17,366,887.19	2,656,555.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	9,561,791.11	8,339,224.92
流动资产合计		909,781,904.81	1,155,647,594.37
非流动资产			
发放贷款和垫款	五、9	585,454,662.91	578,819,775.35
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	9,541,054.84	
长期股权投资	五、11	432,274,643.28	413,339,504.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	121,154,617.21	30,421,000.00
投资性房地产	五、13	565,291,955.46	565,291,955.46
固定资产	五、14	199,706,556.16	224,896,212.33
在建工程	五、15	180,000.00	828,544.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	3,976,074.28	
无形资产	五、17	46,038,755.00	42,138,337.94
开发支出	五、18		8,638,044.96
商誉	五、19	420,734,760.91	420,734,760.91
长期待摊费用	五、20	1,510,304.87	17,078,954.97
递延所得税资产	五、21	41,406,993.48	46,574,042.00
其他非流动资产	五、22	434,234,339.55	49,815,018.78
非流动资产合计		2,861,504,717.95	2,398,576,151.30
资产总计		3,771,286,622.76	3,554,223,745.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元
期初数

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末数	期初数
流动负债			
短期借款	五、23	42,364,000.00	8,764,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、24	91,557,723.22	100,958,176.48
预收款项	五、25	127,360.61	124,206.33
合同负债	五、26	19,365,895.24	89,582,361.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	29,324,281.22	40,941,904.33
应交税费	五、28	18,746,103.95	21,976,527.05
其他应付款	五、29	300,107,637.15	145,939,574.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	2,986,487.31	180,000.00
其他流动负债	五、31	1,314,392.59	681,472.21
流动负债合计		505,893,881.29	409,148,222.33
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、32		2,840,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	624,184.97	
长期应付款			
预计负债	五、34	1,241,073.42	884,494.96
递延收益	五、35		132,186.41
递延所得税负债	五、21	100,979,703.17	98,937,462.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		102,844,961.56	102,794,143.94
负债合计		608,738,842.85	511,942,366.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、36	1,093,332,092.00	1,093,332,092.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	839,284,321.49	835,126,531.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、38	353,098,468.90	352,733,303.51
一般风险准备	五、39	19,120,306.25	16,898,916.15
未分配利润	五、40	673,884,495.69	630,805,067.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,978,719,684.33	2,928,895,911.00
少数股东权益		183,828,095.58	113,385,468.40
所有者权益（或股东权益）合计		3,162,547,779.91	3,042,281,379.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,771,286,622.76	3,554,223,745.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司		2021年度	单位：人民币元
项 目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		688,397,296.07	534,856,819.33
其中：营业收入	五、41	682,488,933.04	483,191,721.78
利息收入	五、42	56,008,363.92	51,665,097.55
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		613,728,830.23	465,823,496.33
其中：营业成本	五、41	436,009,621.16	300,047,761.13
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、43	9,616,040.56	9,435,455.89
销售费用	五、44	37,186,580.10	44,585,502.59
管理费用	五、45	96,537,860.43	91,687,345.48
研发费用	五、46	39,673,661.27	35,422,459.92
财务费用	五、47	-5,294,933.29	-15,355,028.68
其中：利息费用	五、47	3,317,519.68	3,191,645.39
利息收入	五、47	9,142,144.33	19,705,009.31
加：其他收益	五、48	6,088,961.07	3,169,680.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	23,131,944.85	14,605,083.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	18,055,831.32	14,605,083.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	11,316,417.21	29,404,964.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-1,664,538.57	7,264,561.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-517,751.58	-1,419,891.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	-71,390.32	-103,426.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,052,109.40	121,954,294.62
加：营业外收入	五、54	1,038,087.69	4,962,898.19
减：营业外支出	五、55	505,096.94	9,629,270.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,585,100.15	117,287,921.97
减：所得税费用	五、56	32,597,907.55	29,263,331.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,987,192.60	88,024,590.60
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,245,258.52	72,328,838.28
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、57	18,741,934.08	15,695,752.32
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,465,946.03	84,702,728.05
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,521,246.57	3,321,862.55
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		90,987,192.60	88,024,590.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		78,465,946.03	84,702,728.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,521,246.57	3,321,862.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,936,988.29元，上期被合并方实现的净利润为：-2,133,096.16元。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2021年度

项目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		756,671,297.06	417,431,791.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		58,807,490.00	54,695,794.38
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、58(1)	34,500,431.66	130,407,916.59
经营活动现金流入小计		849,979,218.72	602,535,502.00
购买商品、接受劳务支付的现金		429,937,433.55	171,809,105.77
客户贷款及垫款净增加额		7,773,786.73	23,097,400.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		182,014,316.63	159,401,309.34
支付的各项税费		59,866,256.88	38,937,502.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、58(2)	92,365,326.60	114,071,900.75
经营活动现金流出小计		771,957,120.39	507,317,218.73
经营活动产生的现金流量净额		78,022,098.33	95,218,283.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,192,500.00	2,191,689.25
取得投资收益收到的现金		7,896,162.77	8,610,000.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,446.31	120,521.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,450,180.66	12,900,361.32
收到其他与投资活动有关的现金	五、58(3)	900,000.00	1,815,000.00
投资活动现金流入小计		17,754,289.74	25,637,572.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,283,095.95	24,453,758.85
投资支付的现金		81,835,939.75	2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			184,968,111.93
支付其他与投资活动有关的现金	五、58(4)	292,118,738.50	
投资活动现金流出小计		396,237,774.20	211,421,870.78
投资活动产生的现金流量净额		-378,483,484.46	-185,784,298.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		53,247,950.00	2,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,247,950.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		43,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58(5)	38,657,477.93	29,626,850.16
筹资活动现金流入小计		134,905,427.93	31,626,850.16
偿还债务支付的现金		12,240,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,086,386.53	21,966,135.47
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58(6)	3,446,058.94	2,741,882.87
筹资活动现金流出小计		49,772,445.47	24,708,018.34
筹资活动产生的现金流量净额		85,132,982.46	6,918,831.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-215,328,403.67	-83,647,183.47
加: 期初现金及现金等价物余额		784,745,499.55	868,392,683.02
六、期末现金及现金等价物余额		569,417,095.88	784,745,499.55

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期数										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	876,852,652.40	-	-	-	352,706,417.60	16,898,916.15	639,358,401.67	2,929,148,479.82	113,694,163.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	8,273,879.03	-	-	-	26,885.91	-	-8,553,333.76	-252,568.82	-308,695.23
二、本年初余额	1,093,332,092.00	-	885,130,291.43	-	-	-	352,733,303.51	16,898,916.15	630,805,067.91	2,928,895,911.00	113,385,468.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,157,990.06	-	-	-	365,165.39	2,221,390.10	43,079,427.78	49,823,773.33	70,442,627.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	78,465,946.03	78,465,946.03	12,521,246.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	10,477.31	-	-	-	-	-	-	10,477.31	57,921,380.61
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,247,950.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	10,477.31	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	365,165.39	2,221,390.10	-35,386,518.25	-32,799,962.76	4,673,430.61
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	365,165.39	2,221,390.10	-365,165.39	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,221,390.10	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,799,962.76	-32,799,962.76	-32,799,962.76
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	4,147,312.75	-	-	-	-	-	-	4,147,312.75	4,147,312.75
四、本期末余额	1,093,332,092.00	-	839,284,321.49	-	-	-	353,098,468.90	19,120,306.25	673,884,495.69	2,978,719,684.33	183,828,095.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
少陵东路

母
司

博
瑞
传
播
股
份
有
限
公
司
5101040184295

民
兴
印
刷

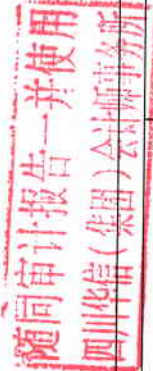
合并所有者权益变动表(续)

编制单位:成都博瑞传播股份有限公司 2021年度 金额单位:元

四川吉恒(集团)会计师事务所												
上期数												
项 目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	826,427,758.04	-	-	352,247,003.14	14,100,792.86	578,819,959.94	2,864,927,603.98	88,240,694.33	2,953,168,300.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	8,273,879.03	-	-	26,885.91	-	-7,593,440.49	707,324.45	864,507.66	1,571,832.11
二、本年初余额	1,093,332,092.00	-	-	834,701,637.07	-	-	352,273,889.05	14,100,792.86	571,226,519.45	2,865,634,930.43	89,105,201.99	2,954,740,132.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	424,894.36	-	-	459,414.46	2,798,123.29	59,578,548.46	63,260,980.57	24,280,266.41	87,541,246.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	84,702,728.05	84,702,728.05	3,321,862.55	88,024,590.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,958,403.86	20,958,403.86
所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,958,403.86	18,958,403.86
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	459,414.46	2,798,123.29	-25,124,179.59	-21,866,641.84	-	-21,866,641.84
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	459,414.46	-	-459,414.46	-	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	2,798,123.29	-2,798,123.29	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,866,641.84	-21,866,641.84	-	-21,866,641.84
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,093,332,092.00	-	-	835,126,531.43	-	-	352,733,303.51	16,898,916.15	630,805,067.91	2,928,895,911.00	113,385,468.40	3,042,281,379.40

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

资产	附注编号	期末数	期初数
流动资产			
货币资金		166,222,474.45	375,837,765.30
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	1,755,426.69	1,762,146.76
应收款项融资		-	-
预付款项		55,794.94	7,000,000.00
其他应收款	十四、2	613,275,047.00	615,202,956.21
存货		7,000,000.00	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,714,349.77	5,684,478.38
		-	-
流动资产合计		794,023,092.85	1,005,487,346.65
非流动资产			-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	1,864,533,663.94	1,781,888,449.70
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		59,648,500.00	10,421,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,088,659.70	973,522.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		195,373.29	188,139.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		4,982,212.00	4,982,212.00
非流动资产合计		1,930,448,408.93	1,798,453,324.00
			-
			-
			-
			-
			-
资产总计		2,724,471,501.78	2,803,940,670.65

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2021年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

负债和所有者权益（或股东权益）	附注编号	期末数	期初数
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		57,907.83	6,403.40
预收款项		49,818.32	49,818.32
合同负债		66,037.74	-
应付职工薪酬		4,120,000.00	6,190,221.68
应交税费		-342,810.37	-36,022.34
其他应付款		100,629,692.34	151,714,183.96
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		104,580,645.86	157,924,605.02
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		23,197,767.51	23,197,767.51
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,197,767.51	23,197,767.51
负债合计		127,778,413.37	181,122,372.53
所有者权益			
实收资本（或股本）		1,093,332,092.00	1,093,332,092.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		819,658,465.64	816,635,366.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		261,436,135.24	261,070,969.85
未分配利润		422,266,395.53	451,779,869.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,596,693,088.41	2,622,818,298.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,724,471,501.78	2,803,940,670.65

公司法定代表人：

母涛
5101040184265

主管会计工作负责人：

苟军

会计机构负责人：

刘兴印

母公司利润表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

2021年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

金额单位：元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、营业收入	十四、4	763,207.55	24,154.12
减：营业成本	十四、4	-	-211,122.07
税金及附加		7,320.00	335,133.01
销售费用		-	-
管理费用		22,227,801.74	27,582,346.95
研发费用		-	-
财务费用		-7,577,929.06	-9,735,345.85
其中：利息费用		-	2,572,211.11
利息收入		7,586,636.75	12,318,713.98
加：其他收益		-	72,274.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	18,055,831.32	20,578,023.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	18,055,831.32	15,578,023.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-509,271.06	1,344,899.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-921.28	6,025.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,651,653.85	4,054,365.34
加：营业外收入		-	925,364.80
减：营业外支出		-	245,997.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,651,653.85	4,733,732.48
减：所得税费用		-	139,587.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,651,653.85	4,594,144.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,651,653.85	4,594,144.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,651,653.85	4,594,144.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.00	0.00
（二）稀释每股收益(元/股)		0.00	0.00

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	附注编号	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		879,000.10	2,864,956.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		50,137,444.21	90,272,810.84
经营活动现金流入小计		51,016,444.31	93,137,767.02
购买商品、接受劳务支付的现金		53,644.00	2,482,411.18
支付给职工以及为职工支付的现金		19,506,723.34	16,396,401.73
支付的各项税费		7,320.00	475,897.93
支付其他与经营活动有关的现金		11,070,461.72	18,260,719.28
经营活动现金流出小计		30,638,149.06	37,615,430.12
经营活动产生的现金流量净额		20,378,295.25	55,522,336.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		772,500.00	2,191,689.25
取得投资收益收到的现金		12,895,100.00	8,610,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,200.00	34,603.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		28,677,800.00	10,836,292.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		658,800.00	435,399.00
投资支付的现金		119,474,189.75	215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		180,132,989.75	265,435,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-151,455,189.75	-254,599,106.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,452,121.37	22,209,216.23
筹资活动现金流入小计		5,452,121.37	22,209,216.23
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,778,905.56	21,860,603.50
支付其他与筹资活动有关的现金		8,747.31	11,157.02
筹资活动现金流出小计		32,787,652.87	21,871,760.52
筹资活动产生的现金流量净额		-27,335,531.50	337,455.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-158,412,426.00	-198,739,313.94
加: 期初现金及现金等价物的余额		323,338,165.30	522,077,479.24
六、期末现金及现金等价物余额		164,925,739.30	323,338,165.30

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母涛
5101040184265

苟军

民刘
印兴

母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

四川华信(集团)会计师事务所
随同审计报告一并使用



项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	816,635,366.44	-	-	-	261,070,969.85	451,779,869.83	2,622,818,298.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,093,332,092.00	-	-	-	816,635,366.44	-	-	-	261,070,969.85	451,779,869.83	2,622,818,298.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,023,099.20	-	-	-	365,165.39	-29,513,474.30	-26,125,209.71
（一）综合收益总额									3,651,653.85		3,651,653.85
（二）所有者投入和减少资本					-5,751,308.62	-	-	-	-		-5,751,308.62
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他					-5,751,308.62						-5,751,308.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	365,165.39	-33,165,128.15	-32,799,962.76
1.提取盈余公积									365,165.39	-365,165.39	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										-32,799,962.76	-32,799,962.76
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,093,332,092.00	-	-	-	8,774,407.82	-	-	-	261,436,135.24	422,266,395.53	2,596,693,088.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

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

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

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

公司注册地址及总部地址为:成都市锦江工业园区三色路38号

2、 公司的行业性质、经营范围、提供的主要产品和服务

(1) 公司行业性质及经营范围

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

(2) 公司提供的产品和服务

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

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本财务报告业经公司十届董事会第十七次会议于2022年4月27日批准报出。

4、 本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围,与上期相比,公司本期新增控股子公司1户,减少控股子公司2户,本期合并报表范围及其变化详见本附注“六”合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础及假设

1、 编制基础

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

务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

2、持续经营

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

三、 公司重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的申明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并的会计方法

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

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

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方。

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

（2）金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

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

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

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融资产减值

1）金融资产减值计量和会计处理

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

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

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

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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

② 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

3) 金融类业务坏账准备的计提方法

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款。

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

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

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

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

风险分类	计提比例	备注
正常类贷款	1%	
关注类贷款	3%	
次级类贷款	30%	

可疑类贷款	60%	
损失类贷款	100%	

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

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

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

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

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

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

9、应收款项坏帐准备确认标准及计提方法

（1）应收账款及应收票据

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

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

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司按信用风险特征确定的组合及坏账准备计提方法如下：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提
合并范围外广告业务类应收款账龄组合	按账龄分析法计提
合并范围外游戏业务类应收款账龄组合	按账龄分析法计提
合并范围外其他业务类应收款账龄组合	按账龄分析法计提

（2）其他应收款

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

10、 公允价值计量

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

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

（1）估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、 存货核算方法

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

(2)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(3)发出存货计价方法和摊销方法

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

(4)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

12、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“三、9、（1）应收账款及应收票据”规定的坏账准备确认标准及计提方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

13、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

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

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 计量

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

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

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资核算方法

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

(1) 确认及初始计量

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

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益。

②其他方式取得的长期股权投资

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以成本法核算。采用成本法核算时，

长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资以权益法核算，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

15、 投资性房地产

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

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

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

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

16、 固定资产

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

(2)固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

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

17、 在建工程

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

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

18、 借款费用

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

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

(2)借款费用已经发生；

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

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

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

19、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

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

20、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

否则于发生时计入当期损益。

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

21、 长期待摊费用

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

22、 长期资产减值准备

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

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

(1)长期股权投资计提减值的依据

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

(2)固定资产、在建工程计提减值的依据

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

的差额提取固定资产减值准备。

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

(3)无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

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

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

23、 预计负债核算方法

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

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

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

24、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系

后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法：

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

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

1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

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

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

26、 股份支付

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

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

本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

27、 收入

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相

关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）具体原则

1) 广告收入

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

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

2) 网游收入

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

3) 发放贷款利息收入

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

4) 学杂费收入：

①分学年收取的学杂费在学年期内分十二个月按直线法确认收入。

②一次性收取的不再退还学杂费，在合同约定的就读期内分月平均确认收入。

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

28、 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

(1) .该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或 类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的

剩余对价 减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、 政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的直接计入当期损益。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

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

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

31、 租赁

(1) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

A、租赁的识别

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

B、单独租赁的识别

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

C、本公司作为承租人的会计处理方法

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

D、本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

E、租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

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

b. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、 主要会计政策、会计估计变更

(1) 公司本期重要会计政策变更情况

1) 公司本期重要会计政策变更审批情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日, 财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则, 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。	十届董事会第十次会议、九届监事会第八次会议审议通过	本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见本附注三、31
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	本次会计政策变更系根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求进行的合理变更	
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	本次会计政策变更系根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求进行的合理变更	

2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(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。根据修订后的准则, 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

① 本公司作为承租人

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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁, 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的增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值, 采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，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：

A、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；

B、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C、使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D、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；

E、作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、24 预计负债”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；

F、首次执行日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。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

本公司无需对其作为承租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

②本公司作为出租人

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。

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

③首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，无需调整本年年初财务报表相关项目。

3)执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无影响。

4)执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 31，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无影响。

（2）公司本期无需披露的重要会计估计的变更

四、 税项

公司的主要税种、税率如下：

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

注 1：根据《财政部、税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）以及四川省国家税务局公告 2011 年第 8 号《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》规定，纳税人销售软件产品、可享受增值税即征即退政策。公司控股子公司四川生学教育科技有限公司以及四川才子软件信息网络有限公司报告期内享受增值税即征即退政策。

注 2：按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），公司全资子公司成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“成都梦工厂”）2012 年 7 月经四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局批准，确认成都梦工厂符合《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（国税发<2012>7 号）及相关政策的规定，同意执行西部大开发税收优惠政策，所得税税率按 15% 确定。

注 3：公司控股子公司四川生学教育科技有限公司满足新办集成电路设计企业减免企业所得税政策要求，自 2019 年起享受两免三减半企业所得税优惠政策。

注 4：公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，报告期内减按 15% 的征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释：（金额单位：人民币元；期末数指 2021 年 12 月 31 日余额；期初数指 2020 年 12 月 31 日余额；本期数指 2021 年度发生额；上期数指 2020 年度发生额）

1、 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	43,175.55	59,905.87
银行存款	569,923,920.33	787,332,559.68
其他货币资金	1,296,735.15	52,499,600.00
合计	571,263,831.03	839,892,065.55
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末银行存款中因起诉保全被冻结的使用权受到限制的金额为 550,000.00 元，其

他货币资金中使用权受到限制的金额为 1,296,735.15 元系上期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购, 公司根据收购协议临时存放于公司开立的共管账户的股权受让款。

注 2: 货币资金期末较期初减少 268,628,234.52 元, 下降 31.98%, 主要系公司本年 9 月起不再对原子公司成都树德中学博瑞实验学校 and 成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校实施控制, 年末未纳入合并范围减少货币资金所致。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末数	期初数
银行承兑票据		
商业承兑票据	532,988.00	1,898,270.00
减: 坏账准备	280,188.00	94,913.50
合计	252,800.00	1,803,356.50

注 1: 应收票据期末较期初减少 1,550,556.50 元, 下降 85.98%, 主要系本期以承兑汇票方式结算货款且期末尚未到期的承兑汇票较期初减少所致。

(2) 期末本公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 期末按坏账计提方法分类披露

类别	期末数（按预期信用损失模型计提）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	236,988.00	44.46	236,988.00	100.00	
按组合计提坏账准备	296,000.00	55.54	43,200.00	14.59	252,800.00
其中：商业承兑汇票	296,000.00	55.54	43,200.00	14.59	252,800.00
合计	532,988.00	100.00	280,188.00	52.57	252,800.00

期末单项计提坏账准备的应收票据

其他应收款（按单位）	期末数			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都金尊房地产开发有限公司	236,988.00	236,988.00	100.00	预计无法收回
合计	236,988.00	236,988.00	100.00	

期末按组合计提坏账准备的应收票据：

项目	期末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	296,000.00	43,200.00	14.59
合计	296,000.00	43,200.00	14.59

(6) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		236,988.00				236,988.00
组合计提	94,913.50	-51,713.50				43,200.00
合计	94,913.50	185,274.50				280,188.00

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(7) 本公司本期无实际核销的应收票据情况

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	144,570,315.69	181,065,971.49
1 至 2 年	48,199,320.06	14,866,864.21
2 至 3 年	8,832,499.52	13,327,539.21
3 至 4 年	10,544,526.77	4,659,980.45
4 至 5 年	622,876.98	3,213,737.80
5 年以上	18,462,712.46	17,136,670.84
小计	231,232,251.48	234,270,764.00
减：坏账准备	37,907,028.06	38,825,023.90
合计	193,325,223.42	195,445,740.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,546,966.31	10.62	24,546,966.31	100.00	-
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	11,379,098.15	4.93	11,379,098.15	100.00	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	13,167,868.16	5.69	13,167,868.16	100.00	-
按组合计提坏账准备	206,685,285.17	89.38	13,360,061.75	6.46	193,325,223.42
其中：合并范围外的账龄组合	206,685,285.17	89.38	13,360,061.75	6.46	193,325,223.42
合计	231,232,251.48	100.00	37,907,028.06	16.39	193,325,223.42
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,273,312.83	5.67	13,273,312.83	100.00	-
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	9,138,492.44	3.90	9,138,492.44	100.00	-
已开始相关诉讼程序的应收账款	4,134,820.39	1.77	4,134,820.39	100.00	-
按组合计提坏账准备	220,997,451.17	94.33	25,551,711.07	11.56	195,445,740.10
其中：合并范围外的账龄组合	220,997,451.17	94.33	25,551,711.07	11.56	195,445,740.10
合计	234,270,764.00	100.00	38,825,023.90	16.57	195,445,740.10

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提	计提理由
			比例（%）	
博瑞房地产开发有限公司	23,424.00	23,424.00	100.00	已起诉，预计无法收回

成都市广林广告有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
信益陶瓷	6,300.00	6,300.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都唐龙广告有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川盛大广告有限责任公司	47,000.00	47,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都缘印营销策划广告有限公司	156,833.00	156,833.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都金利房地产开发有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
南充东方花园酒店有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都赤驰文化传播有限公司	154,000.00	154,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
大英县东方农业科技开发有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
四川臻尚光电科技有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
欢乐水魔方股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
四川省名牌广告有限责任公司	4,028,745.00	4,028,745.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都蜀派文化传播有限公司	606,334.61	606,334.61	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都金尊房地产开发有限公司	143,011.98	143,011.98	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川省恒信置业有限公司	14,800.00	14,800.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都鑫火广告有限公司	188,395.49	188,395.49	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川中扬视界广告有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回

成都烽火长歌文化传播有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都新成国际经济发展有限公司	291,000.00	291,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都理想传媒发展有限公司	85,753.00	85,753.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都天来房地产开发有限公司	530,313.82	530,313.82	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都匠朝家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
四川旌正商业管理有限公司	320,137.00	320,137.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都册盟高新科技开发有限公司	122,849.00	122,849.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
上海九都影视文化有限公司成都分公司	57,750.00	57,750.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川晶诚舒适家暖通工程有限公司	645,000.00	645,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都帛书文化传播有限公司	414,317.01	414,317.01	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
四川瑞泽杭萧钢结构建筑材料有限公司	35,000.01	35,000.01	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都大远精点广告传媒有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都宇豪商务酒店有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都世纪星如此广告传媒有限公司	29,953.26	29,953.26	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
金川生物科技有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都博纳视界文化传媒有限公司	254,999.94	254,999.94	100.00	无偿债能力, 预计无法收回
成都熙华置业有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	无偿债能力, 预计无法收回

成都天府水城房地产开发有限公司	159,570.00	159,570.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
四川崇州中锦投资有限公司	232,999.97	232,999.97	100.00	无偿债能力，预计无法收回
四川崇州贝德投资有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都万浩置业有限公司	99,900.00	99,900.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都和信大恒房地产有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都百喜听文化传媒有限公司	529,999.96	529,999.96	100.00	已起诉，预计无法收回
新津恒大新城置业有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都锦益恒城市建设有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	无偿债能力，预计无法收回
成都思珩建筑公司	955,417.68	955,417.68	100.00	已起诉，预计无法收回
自贡联合石油工程技术有限公司	441,096.82	441,096.82	100.00	已起诉，预计无法收回
自贡联合石油工程技术有限公司	140,517.50	140,517.50	100.00	已起诉，预计无法收回
成都金卓农业股份有限公司	115,016.75	115,016.75	100.00	已起诉，预计无法收回
成都金卓农业股份有限公司（B-19-01）	45,766.62	45,766.62	100.00	已起诉，预计无法收回
四川友乾文化传播有限公司	1,162,000.00	1,162,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
成都时创互娱科技有限公司	8,255,714.49	8,255,714.49	100.00	无偿债能力，预计无法收回
红安振鑫房地产开发有限责任公司	842,400.00	842,400.00	100.00	已起诉，预计无法收回
武汉市汉口精武食品工业园有限公司	415,920.00	415,920.00	100.00	已起诉，预计无法收回

武汉健康谷地产开发有限公司	320,000.00	320,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
武汉嘉乐业房地产开发有限公司	304,200.00	304,200.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
武汉阳光嘉业房地产开发有限公司	95,875.00	95,875.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
成都匡匡包装制品有限公司	210,054.40	210,054.40	100.00	已起诉, 预计无法收回
合计	24,546,966.31	24,546,966.31	100.00	

期末按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄组合	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,570,315.69	1,795,160.70	1.24
1 至 2 年	47,239,308.15	2,578,975.06	5.46
2 至 3 年	7,575,606.71	2,109,470.48	27.85
3 至 4 年	792,448.54	410,441.87	51.79
4 至 5 年	326,976.96	285,384.52	87.28
5 年以上	6,180,629.12	6,180,629.12	100.00
合计	206,685,285.17	13,360,061.75	6.46

(3) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	13,273,312.83	11,273,653.48				24,546,966.31
组合计提	25,551,711.07	-12,191,152.32			-497.00	13,360,061.75
合计	38,825,023.90	-917,498.84			-497.00	37,907,028.06

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况:

期末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 94,833,549.11 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 41.01%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,127,067.72 元。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,658,132.40	97.72	30,421,251.10	57.44
1 至 2 年	974,826.83	1.88	19,041,597.45	35.96
2 至 3 年	129,507.35	0.25	340,740.03	0.64
3 年以上	76,120.25	0.15	3,155,421.29	5.96
合计	51,838,586.83	100.00	52,959,009.87	100.00

(2) 本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 22,395,555.22 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 43.20%。

5、 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	2,598,555.71	5,037,532.05
应收股利		
其他应收款	38,767,097.22	41,472,126.11
合计	41,365,652.93	46,509,658.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末数	期初数
定期存款	219,899.10	3,223,987.34
发放贷款利息	2,378,656.61	1,813,544.71
合计	2,598,555.71	5,037,532.05

应收利息期末较期初减少 2,438,976.34 元, 下降 48.42 %。主要系公司本期末应收存款利息减少影响所致。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,847,877.86	27,642,588.23
1 至 2 年	15,951,211.15	5,694,651.08

2至3年	11,543,592.78	12,258,724.15
3至4年	5,916,445.27	37,490,585.13
4至5年	35,439,160.73	25,348,923.12
5年以上	94,759,144.48	72,137,812.13
小计	178,457,432.27	180,573,283.84
减：坏账准备	139,690,335.05	139,101,157.73
合计	38,767,097.22	41,472,126.11

2) 其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	445,229.85	55,458.13
保证金及押金	34,588,241.62	26,909,608.47
应收股权转让款		6,450,180.66
往来款	140,048,302.92	138,718,662.13
其他	3,375,657.88	8,439,374.45
合计	178,457,432.27	180,573,283.84

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	129,128,297.30	72.36	129,128,297.30	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	128,664,435.08	72.10	128,664,435.08	100.00	
债务人部分丧失清偿能力的应收账款					
已开始相关诉讼程序的应收账款	463,862.22	0.26	463,862.22	100.00	
按组合计提坏账准备	49,329,134.97	27.64	10,562,037.75	21.41	38,767,097.22
其中：支付的代理保证金组合	11,424,196.75	6.40			11,424,196.75
其他应收款-其他	37,904,938.22	21.24	10,562,037.75	27.86	27,342,900.47
合计	178,457,432.27	100.00	139,690,335.05	78.28	38,767,097.22

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	129,701,468.07	71.83	129,626,280.12	99.94	75,187.95
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	125,317,605.85	69.40	125,317,605.85	100.00	
债务人部分丧失清偿能力的应收账款	3,920,000.00	2.17	3,844,812.05	98.08	75,187.95
已开始相关诉讼程序的应收账款	463,862.22	0.26	463,862.22	100.00	
按组合计提坏账准备	50,871,815.77	28.17	9,474,877.61	18.63	41,396,938.16
其中：支付的代理保证金组合	20,597,338.86	11.41			20,597,338.86
其他应收款-其他	30,274,476.91	16.76	9,474,877.61	31.30	20,799,599.30
合计	180,573,283.84	100.00	139,101,157.73	77.03	41,472,126.11

其中期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00	注 2
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	100.00	注 2
北京多点乐趣科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	注 1
北京汉裕国际文化传媒有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	注 3
杭州驰游网络科技有限公司	1,825,436.73	1,825,436.73	100.00	该公司已资不抵债，预计无法收回
四川火星蚂蚁电子科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	注 1
北京大圣信息技术有限公司	6,748,000.00	6,748,000.00	100.00	注 1
韩国 ANNA 公司	15,638,509.50	15,638,509.50	100.00	注 1

韩国 zoogames	2,658,277.13	2,658,277.13	100.00	该公司已清算，预计无法收回
上海极光联盟影业有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00	100.00	注 3
成都博瑞思创广告有限公司	2,041,016.00	2,041,016.00	100.00	注 2
达州市太阳传媒有限公司	455,862.22	455,862.22	100.00	已起诉，预计无法收回
巨盛互动	7,231.70	7,231.70	100.00	该公司已清算，预计无法收回
北京圈圈网络科技有限公司	963,380.00	963,380.00	100.00	该公司已清算，预计无法收回
北京孚萌科技孵化器有限公司	662,000.00	662,000.00	100.00	该公司已清算，预计无法收回
北京雪狸科技有限公司	970,873.79	970,873.79	100.00	注 1
申育林	11,946.80	11,946.80	100.00	无法联系，预计无法收回
成都思珩建筑公司	8,000.00	8,000.00	100.00	已起诉，预计无法收回
合计	129,128,297.30	129,128,297.30	100.00	

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

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

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

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

期末按组合其他应收款-其他计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,445,860.81	622,293.04	5.00
1 至 2 年	8,203,228.20	820,322.82	10.00
2 至 3 年	11,301,645.98	3,390,493.79	30.00

3 至 4 年	322,429.46	161,214.73	50.00
4 至 5 年	320,302.00	256,241.60	80.00
5 年以上	5,311,471.77	5,311,471.77	100.00
合计	37,904,938.22	10,562,037.75	27.86

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,780,556.83	2,230,662.69	135,089,938.21	139,101,157.73
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-223,577.11	1,805,109.25	-331,816.32	1,249,715.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-500.00		-660,038.50	-660,538.50
2021 年 12 月 31 日余额	1,556,479.72	4,035,771.94	134,098,083.39	139,690,335.05

5) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	129,626,280.12	-290,774.32			-207,208.50	129,128,297.30
组合计提	9,474,877.61	1,540,490.14			-453,330.00	10,562,037.75
合计	139,101,157.73	1,249,715.82			-660,538.50	139,690,335.05

6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
成都博瑞梦工厂网 络信息有限公司	往来款	77,517,763.43	3 至 5 年以上	43.44	77,517,763.43
韩国 ANNA 公司	应收预付分成款	15,638,509.50	5 年以上	8.76	15,638,509.50
上海贝胃广告中心	保证金	14,000,000.00	1 至 4 年	7.85	3,639,784.71
北京巴士传媒股份 有限公司广告分公 司	媒体保证金	10,000,000.00	1 年至 2 年	5.6	
四川火星蚂蚁电子 科技有限公司	往来款	7,000,000.00	4 至 5 年	3.92	7,000,000.00
合计		124,156,272.93		69.57	103,796,057.64

8) 期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				1,264,150.99		1,264,150.99
低值易耗品	5,597.29		5,597.29	5,597.29		5,597.29
库存商品	23,292,191.68	2,632,145.23	20,660,046.45	6,275,716.57	2,639,428.64	3,636,287.93
发出商品	3,552,116.45		3,552,116.45	3,015,476.86		3,015,476.86
工程成本	589,372.11		589,372.11	120,470.89		120,470.89
合计	27,439,277.53	2,632,145.23	24,807,132.30	10,681,412.60	2,639,428.64	8,041,983.96

(2) 存货跌价准备:

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
低值易耗品						
库存商品	2,639,428.64	-		7,283.41		2,632,145.23

发出商品						
工程成本						
合计	2,639,428.64	-	-	7,283.41	-	2,632,145.23

注：存货期末较期初增加 16,765,148.34 元，增长 208.47%。主要系本期控股子公司四川生学教育科技有限公司全力开拓“生命教育”产品线，期末相应“生命教育”产品增加影响所致。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未到期质保金	18,163,970.47	797,083.28	17,366,887.19	2,935,887.01	279,331.70	2,656,555.31
合计	18,163,970.47	797,083.28	17,366,887.19	2,935,887.01	279,331.70	2,656,555.31

(2) 本期坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	279,331.70	517,751.58				797,083.28
合计	279,331.70	517,751.58				797,083.28

(3) 合同资产期末较期初增加 14,710,331.88 元，增长 553.74%，主要系本期智慧教育业务规模增加，相应未到期质保金期末较期初增加影响所致。

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	2,485,590.25	3,085,410.87
待抵扣进项税	6,291,143.04	5,253,814.05
其他预缴税费	785,057.82	
合计	9,561,791.11	8,339,224.92

9、发放贷款及垫款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证贷款	70,105,252.97	79,481,752.97
信用贷款	5,667,366.10	13,464,000.00
质押贷款	26,034,370.23	15,658,970.23
抵押贷款	603,748,357.03	589,176,836.40

合计	705,555,346.33	697,781,559.60
贷款减值准备	120,100,683.42	118,961,784.25
账面价值	585,454,662.91	578,819,775.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	705,555,346.33	100.00	120,100,683.42	17.02	585,454,662.91
其中：正常类贷款	346,135,800.00	49.06	3,461,358.00	1.00	342,674,442.00
关注类贷款	117,155,459.40	16.60	3,514,663.79	3.00	113,640,795.61
次级类贷款	147,390,809.82	20.89	44,217,242.95	30.00	103,173,566.87
可疑类贷款	64,914,646.10	9.20	38,948,787.67	60.00	25,965,858.43
损失类贷款	29,958,631.01	4.25	29,958,631.01	100.00	
合计	705,555,346.33	100.00	120,100,683.42	17.02	585,454,662.91

注 1：本期发放贷款逾期及申请执行债权情况详见本附注“十三、1”

(3) 贷款减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,523,340.00	3,185,277.00	112,253,167.25	118,961,784.25
2021 年 1 月 1 日余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,608,254.00	1,507,528.79	1,050,153.38	5,165,936.17
本期转回	2,670,236.00	1,178,142.00	178,659.00	4,027,037.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,461,358.00	3,514,663.79	113,124,661.63	120,100,683.42

(4) 本期贷款减值准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	118,961,784.25	5,165,936.17	4,027,037.00			120,100,683.42
合计	118,961,784.25	5,165,936.17	4,027,037.00			120,100,683.42

其中本期贷款减值准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	转回原因
成都蜀景天建设投资有限公司	150,000.00	收回贷款
吴金海/田林	56,400.00	收回贷款
曾飞	108,159.00	收回贷款
合计	314,559.00	

(5) 本期实际核销的发放贷款及垫款情况

本期无实际核销的发放贷款及垫款

10、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
眉山市教学质量诊断监测平台建设服务项目	1,794,364.26	1,624.12	1,792,740.14				
绵阳市科创区云泉路学校信	7,754,838.50	6,523.81	7,748,314.69				

息化设施设备						
采购项目						
其中：未实现融资收益	771,051.14		771,051.14			
合计	9,549,202.76	8,147.92	9,541,054.84			

(2) 本期坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提		8,147.92				8,147.92
合计		8,147.92				8,147.92

(3) 本公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(4) 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：长期应收款期末较期初增加 9,541,054.84 元，主要系本期智慧教育业务中分期收款项目本期竣工验收，相应确认长期应收款影响所致。

11、 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司（注1）	9,752,209.44			164,087.06		
成都每经传媒有限公司	56,342,427.96			9,601,385.13		
四川岁月文化艺术有限公司	7,295,184.33			-157,135.61		
成都全搜索科技有限责任公司（注2）	5,473,906.45			24,801.76		
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）	31,219,711.62			-30,169.71		
成都小企业融资担保有限责任	301,240,849.25			8,356,298.14		8,774,407.82

公司（注3）					
成都天府文创金融科技有限公司（注4）	2,015,215.09			96,564.55	
北京神龙游科技有限公司					
成都天府影业有限公司（注5）					
四川新成至善科技有限公司（注6）					
小计	413,339,504.14			18,055,831.32	8,774,407.82
合计	413,339,504.14			18,055,831.32	8,774,407.82

长期股权投资（续表）

被投资单位	本期增减变动（续表）			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司（注1）				9,916,296.50	
成都每经传媒有限公司	-7,895,100.00			58,048,713.09	
四川岁月文化艺术有限公司				7,138,048.72	
成都全搜索科技有限责任公司（注2）				5,498,708.21	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）				31,189,541.91	
成都小企业融资担保有限责任公司（注3）				318,371,555.21	
成都天府文创金融科技有限公司（注4）				2,111,779.64	
北京神龙游科技有限公司					2,723,871.29
成都天府影业有限公司（注5）					
四川新成至善科技有限公司（注6）					
小计	-7,895,100.00			432,274,643.28	2,723,871.29
合计	-7,895,100.00			432,274,643.28	2,723,871.29

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

注2：经公司投资的联营企业成都全搜索科技有限责任公司股东一致决议，2020年度成都

传媒集团向其增资 400 万元，本公司同意并且确认放弃对新增注册资本认缴出资的优先权，本次增资完成后，成都全搜索科技有限责任公司注册资本为 6,892 万元，本公司持股比例从本次增资前的 17.87% 下降至 16.83%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，对其仍具有重大影响，故将对其的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。

注 3：对成都小企业融资担保有限责任公司(以下简称“小保公司”)的投资系根据公司于 2016 年 8 月 25 日召开的九届董事会第十七次会议以及于 2016 年 9 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于收购成都小企业融资担保有限责任公司部分股权》的议案，公司以自有资金出资 1.68 亿元受让国际金融公司所持有的小保公司 20% 的股权，收购完成后公司委派董事 1 名，故公司对小保公司的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。2019 年度小保公司增资扩股 5 亿元，本公司九届董事会第四十九次会议确认放弃对小保公司新增注册资本认缴出资的优先权，本次增资完成后小保公司注册资本为 20 亿元人民币，本公司持股比例从本次增资前的 20% 下降至 15.4254%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，仍具有重大影响，故确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。2020 年度小保公司股东会决议再次协议增资扩股 10 亿元，分两批进行，经本公司十届董事会第五次会议决议，公司再次放弃本次增资的优先认缴权。首批增资 5 亿元已于 2021 年 6 月完成，小保公司注册资本变更为 25 亿元人民币，本公司持股比例从本次增资前的 15.4254% 下降至 12.6616%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，仍具有重大影响，故公司对小保公司的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第 11 条规定，被投资单位因增资导致的所有者权益变动，属于规定的“除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动”，本公司相应调整投资账面价值 8,774,407.82 元，同时，调整后投资账面价值和原账面价值间的差额 8,774,407.82 元记入“资本公积——其他资本公积”。

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

注 5：2021 年 3 月 29 日公司召开十届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与关联方共同投资的议案。公司与成都传媒集团、成都每经传媒有限公司将签订《股东出资协议书》，三方自愿出资设立成都天府影业有限公司（以下简称“天府影业公司”）。天府影业公司注册资

本为 5000 万元，其中成都传媒集团出资 3000 万元，持股 60%；成都每经传媒有限公司公司出资 1000 万元，持股 20%；公司出资 1000 万元，持股 20%，截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

注 6：2021 年 10 月 29 日公司召开 2021 年第 27 次总经理办公会议，审议通过了《关于生学教育公司参与设立四川鼎城网络科技有限公司（暂定名）的请示》的议案。四川生学教育科技有限公司与成都瀚森众源企业管理有限公司将签订《股东合伙协议》，双方自愿出资设立四川新城至善科技有限公司（原暂定名“四川鼎城网络科技有限公司”，以下简称“新城至善公司”）。新城至善公司注册资本为 200 万元，其中成都瀚森众源企业管理有限公司认缴出资 134 万元，持股 67%；四川生学教育科技有限公司认缴出资 66 万元，持股 33%，截至 2021 年 12 月 31 日，四川生学教育科技有限公司尚未实际出资。

12、其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产情况：

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	121,154,617.21	30,421,000.00
其中：权益工具投资	121,154,617.21	30,421,000.00
合计	121,154,617.21	30,421,000.00

（2）权益工具投资情况如下：

项目	期末数	期初数
贵州万东实业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
成都兴业股份有限公司	101,000.00	101,000.00
贵州天和磷业股份有限公司（注 1）		
无锡电工厂招待所（注 2）		
广州米娅信息科技有限公司（注 3）	20,000,000.00	20,000,000.00
上海利保华辰投资中心（有限合伙）（注 4）	8,547,500.00	9,320,000.00
上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司（注 5）	50,000,000.00	
上海洛合体育发展有限公司（注 6）	31,316,117.21	
深圳橙色之星文化科技有限公司（注 7）	2,000,000.00	
成都斯普奥汀科技有限公司（注 8）	2,000,000.00	
北京无限自在文化传媒股份有限公司（注 9）	6,190,000.00	
合计	121,154,617.21	30,421,000.00

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

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

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

注 4：上海利保华辰投资中心（有限合伙）系由上海荣正利保投资管理有限公司和上海荣正投资咨询有限公司作为普通合伙人发起设立的基金，基金认缴出资总额为人民币肆亿元。2016 年 10 月 12 日，根据公司与上海荣正利保投资管理有限公司和上海荣正投资咨询有限公司等签订的《上海利保华辰投资中心（有限合伙）有限合伙合同》以及《有限合伙合同之补充协议》，公司作为基金有限合伙人以自有资金认缴出资 1,000 万元，占合伙企业初始认缴出资总额的 2.5%；本期收到上海利保华辰投资中心（有限合伙）退回的投资本金后，截至报告期末，公司实缴出资 854.75 万元。

注 5：2021 年 1 月 4 日，经公司十届董事会第七次会议决议通过，公司决定出资 5000 万元参与上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司的首轮市场融资，投资完成后公司持有哔哩哔哩电竞 6.02% 股份。

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

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

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

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

注 10：其他非流动金融资产期末较期初增加 90,733,617.21 元，增长 298.26%，主要系新增对上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司等 5 家公司的投资影响所致。

13、 投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初数	565,291,955.46			565,291,955.46
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末数	565,291,955.46			565,291,955.46

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

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

(4) 公司本年度委托戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司对项目出租楼面 2021 年 12 月 31 日的物业价值进行评估，评估价值为 6.636 亿元（11,667.47 元/平方米），戴德梁行土地房地产评估有限公司成都分公司出具了“2203/CD0068-02”资产评估报告书，据此，公司按照 9,939.00 元/平方米最终确定出租楼面在 2021 年 12 月 31 日的公允价值。

14、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	交通运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初数	393,232,355.14	32,657,268.58	14,596,305.82	7,886,237.29	39,396,836.38	487,769,003.21
2.本期增加金额		3,153,950.00	259,096.12		719,453.18	4,132,499.30
(1) 购置		3,153,950.00	259,096.12		719,453.18	4,132,499.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额	4,054,599.01	4,902,392.12	10,886,091.35	2,242,813.21	30,023,431.18	52,109,326.87
(1) 处置或报废	3,463,320.01	15,400.00	272,195.00	1,489,793.68	1,564,417.40	6,805,126.09
(2) 其他	591,279.00	4,886,992.12	10,613,896.35	753,019.53	28,459,013.78	45,304,200.78
4.期末数	389,177,756.13	30,908,826.46	3,969,310.59	5,643,424.08	10,092,858.38	439,792,175.64
二、累计折旧						
1.期初数	190,931,141.63	15,373,800.93	11,429,608.72	6,011,257.41	33,933,801.82	257,679,610.51
2.本期增加金额	12,850,247.61	4,481,646.60	613,787.28	336,622.14	2,993,588.58	21,275,892.21
(1) 计提	12,850,247.61	4,481,646.60	613,787.28	336,622.14	2,993,588.58	21,275,892.21
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	3,434,233.43	2,122,587.17	8,654,136.15	1,968,408.01	27,883,698.85	44,063,063.61
(1) 处置	3,414,717.57	14,630.28	258,584.24	1,249,521.51	1,487,464.18	6,424,917.78
(2) 其他	19,515.86	2,107,956.89	8,395,551.91	718,886.50	26,396,234.67	37,638,145.83
4.期末数	200,347,155.81	17,732,860.36	3,389,259.85	4,379,471.54	9,043,691.55	234,892,439.11
三、减值准备						
1.期初数	5,193,180.37					5,193,180.37
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末数	5,193,180.37					5,193,180.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	183,637,419.95	13,175,966.10	580,050.74	1,263,952.54	1,049,166.83	199,706,556.16
2.期初账面价值	197,108,033.14	17,283,467.65	3,166,697.10	1,874,979.88	5,463,034.56	224,896,212.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	账面价值
房屋建筑物	无
专用设备	
其他设备	
合计	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	无	

15、 在建工程

(1) 在建工程情况:

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	年 初 数	本年增加	本年转入长 期待摊费用	其他减少数	工 程 投 入 占 预 算 比 例(%)
艺体馆教室 装修改造项目	1,500,000.00	648,544.46	938,824.17		1,587,368.63	105.82
合计	1,500,000.00	648,544.46	938,824.17		1,587,368.63	105.82

续上表 (1)

工程名称	工程进度	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	年末数
------	------	---------------	-----------------------	-----------------	------	-----

艺体馆教室 装修改造项目	1.00				自筹	
合计						

注 1：期末在建工程中无资本化利息，无应计提减值准备情况。

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	7,043,802.70	7,043,802.70
(1) 租入	7,043,802.70	7,043,802.70
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,043,802.70	7,043,802.70
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,067,728.42	3,067,728.42
(1) 计提	3,067,728.42	3,067,728.42
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,067,728.42	3,067,728.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末	3,976,074.28	3,976,074.28
2. 期初		

注：使用权资产期末较期初增加 3,976,074.28 元，主要系自 2021 年 1 月 1 日起首次执行

新租赁准则，根据新租赁准则，承租的房屋及建筑物确认为使用权资产所致。

17、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	1、土地使用权	2、软件	3、信息应用系统	4、3D 游戏引擎软件等	5、著作权	合计
一、账面原值						
1.年初数	23,739,179.07	7,768,138.27	650,943.39	1,802,849.00	127,629,272.83	161,590,382.56
2.本期增加金额		883,825.21	706,509.41		14,691,416.17	16,281,750.79
(1) 购置		883,825.21	706,509.41			1,590,334.62
(2) 内部研发					14,691,416.17	14,691,416.17
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,023,344.11				3,023,344.11
(1) 处置						
(2) 其他		3,023,344.11				3,023,344.11
4.年末数	23,739,179.07	5,628,619.37	1,357,452.80	1,802,849.00	142,320,689.00	174,848,789.24
二、累计摊销						
1.年初数	8,554,402.90	4,277,290.52	10,849.06	1,802,849.00	104,806,653.14	119,452,044.62
2.本期增加金额	476,913.12	681,245.26	141,963.88		8,511,368.98	9,811,491.24
(1) 计提	476,913.12	681,245.26	141,963.88		8,511,368.98	9,811,491.24
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		453,501.62				453,501.62
(1) 处置						
(2) 其他		453,501.62				453,501.62
4.年末数	9,031,316.02	4,505,034.16	152,812.94	1,802,849.00	113,318,022.12	128,810,034.24
三、减值准备						

1.年初数						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.年末数						
四、账面价值						
1.年末账面价值	14,707,863.05	1,123,585.21	1,204,639.86		29,002,666.88	46,038,755.00
2.年初账面价值	15,184,776.17	3,490,847.75	640,094.33		22,822,619.69	42,138,337.94

(2)未办妥产权证书的无形资产情况

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

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

18、 开发支出

项目	年初数	本期增加		本期减少		年末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧教育产品开发项目	8,638,044.96	6,053,371.21		14,691,416.17		
合计	8,638,044.96	6,053,371.21		14,691,416.17		

注 1: 本期开发支出期末较期初减少 8,638,044.96 元,系公司本期智慧教育产品开发项目开发完成后转入无形资产所致。

19、 商誉

(1) 商誉账面原值

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

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

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

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

注4：对四川生学教育科技有限公司的商誉18,156.24万元，系根据公司与陈长志、天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津生学”）于2020年10月签订的《股权收购协议》，公司受让陈长志以及天津生学合计持有的四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）60%股权，对应的股权收购价款为人民币21,000万元。公司在确定购买日四川生学教育科技有限公司各项可辨认资产、负债的公允价值后，按收购60%股权部分对应的应付股权转让款暂估合并成本，对暂估合并成本大于购买日享有的四川生学教育科技有限公司净资产公允价值的部份在合并报表时确认为商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
四川博瑞教育有限公司						
成都梦工厂网络信息有限公司	315,579,833.58					315,579,833.58

北京漫游谷信息技术有限公司	586,704,722.96					586,704,722.96
四川生学教育科技有限公司						
合计	902,284,556.54					902,284,556.54

3) 商誉减值测试说明:

①商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉包括收购从事网络游戏研发与运营的成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称梦工厂）100%股权和北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称漫游谷）100%股权形成的商誉、收购从事教育业务的四川博瑞教育有限公司（以下简称教育公司）100%股权形成的商誉以及收购从事智慧教育业务的四川生学教育科技有限公司（以下简称生学教育）60%股权形成的商誉。按照中国证监会“关于 2019 年度商誉减值审计与评估专项检查情况的通报”的意见，即：“按照准则要求，资产组一般以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，除非不考虑相关资产或负债便难以预计资产组的可收回金额”，公司本期进行商誉减值测试所确定的资产组范围主要以长期资产为主，包括与主营业务直接相关的固定资产、无形资产（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）、长期待摊费用等，其中梦工厂商誉资产组为梦工厂的固定资产 20.49 万元及无形资产 0.00 万元（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）所构成的资产组；漫游谷商誉资产组为漫游谷的固定资产 27.48 万元及无形资产 0.00 万元（包括未资本化账面价值为 0 的无形资产）所构成的资产组；教育公司商誉的资产组组合为教育公司的固定资产 7,594.23 万元、无形资产 1,046.85 万元等构成资产组；生学教育商誉的资产组组合为与智慧教育业务相关的固定资产 63.03 万元、无形资产 1,240.45 万元等构成资产组以及其全资子公司四川才子软件信息网络有限公司与智慧教育业务相关的固定资产 889.54 万元、无形资产 254.00 万元等构成的资产组所形成的资产组组合。

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

②网络游戏业务商誉减值测试

A、商誉减值迹象

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

2018 年度，受游戏行业竞争加剧，游戏项目版号暂停办理等外部因素影响，以及公司裁撤部分游戏项目和新游戏上线未达预期等内部因素影响，公司收购梦工厂和漫游谷股权形成的商誉出现了明显的减值迹象，公司根据 2018 年度商誉减值测试结果，于 2018 年度分别计提了梦工厂和漫游谷商誉减值 26,541.98 万元和 58,670.47 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计计提梦工厂和漫游谷商誉减值准备 31,557.98 万元和 58,670.47 万元。

2021 年度，公司新媒体游戏业务发展计划未发生重大变化，公司网络游戏业务将继续依托梦工厂、漫游谷，以公司现有的网络游戏业务为基础，以 IP 为核心谋求纵向与横向的拓展，同时在游戏研发与运营、影视与动漫、电子竞技等方面积极探索；同时与 2020 年度相比，游戏业务的行业状况、行业政策等外部因素均未出现重大不利变化；因此，公司分析收购梦工厂、漫游谷股权形成的商誉于本期未出现进一步的减值迹象。

B、商誉减值测试过程

为客观反映商誉的期末价值，合理计提商誉减值准备，公司本期委托具有证券从业资格的评估机构北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）分别对收购漫游谷、梦工厂股权形成的商誉涉及的资产组进行了以财务报告为目的商誉减值测试评估，评估基准日为 2021 年 12 月 31 日，北京北方亚事资产评估事务所分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-115 号）和《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第 01-116 号）；商誉减值测试过程说明如下：

a、评估方法

本次首先采用未来现金流量折现法（收益法）估算评估对象预计未来现金流量的现值，当测算结果表明评估对象没有减值，则停止测试。如果测算结果表明评估对象存在减值，则根据评估对象的特点、资料收集的情况，考虑各种评估方法的适用性，采用恰当的评估方法估算评估对象的公允价值，进行估算评估对象在处置方式下的可收回金额。

a) 未来现金流量折现法（收益法）

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

在具体操作过程中，一般选用两段式折现模型。即将评估对象的预计未来现金流量分为明确预测期和永续年期两个阶段进行预测，首先对明确预测期（评估基准日后至 2026 年末）各年的预计现金净流量进行预测；在明确预测期最后一年的预计现金净流量水平的基础上预测永续年期预计现金净流量。最后将预测的预计未来现金流量进行折现后求和，即得到评估对象的预计未来现金流量的现值。其基本估算公式如下：

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

的净现金流量现值

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

r: 折现率; 根据折现率应与所选收益指标配比的原则, 本次评估采用税前口径折现率。本次采用本次评估折现率选取税前加权平均资本成本(WACCBT)的方式估算评估对象的折现率。估算公式如下:

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

式中: R_e : 权益资本成本

R_d : 债务资本成本

T: 所得税率

$E/(D+E)$: 股权占总资本比率

$D/(D+E)$: 债务占总资本比率

其中: $R_e = R_f + \beta \times ERP + R_s$

R_f : 无风险回报率

β : 风险系数

ERP: 市场风险超额回报率

R_s : 公司特有风险超额回报率

权益资本成本按资本资产定价模型的估算公式如下:

$$\begin{aligned} \text{CAPM 或 } R_e &= R_f + \beta (R_m - R_f) + R_s \\ &= R_f + \beta \times ERP + R_s \end{aligned}$$

式中: R_e : 权益资本成本;

R_f : 无风险收益率;

β : Beta 系数;

R_m : 资本市场平均收益率;

ERP: 即市场风险溢价 ($R_m - R_f$);

R_s : 特有风险收益率 (企业规模超额收益率)。

本次评估时上式中的 R_f 取值为 Wind 资讯公司统一测算并公布的中国债券市场中从评估基准日至“国债到期日”剩余期限超过 10 年的国债到期收益率 3.74% (中位数)。

本次评估时上式中 β 取值选择选取 Wind 资讯公司公布的 β 计算器计算的 β 值 (指数选取沪深 300 指数)。可比上市公司剔除资本结构因素的 β (Unlevered β) 平均值为 0.7358, 经计算, 资产组含资本结构因素的 β 值为 0.7780。

根据 wind 资讯专业数据库对我国沪深 300 各成份股的平均收益率测算分析, 17 年(2005

年—2021 年)的市场平均收益率(对数收益率 R_m)为 11.66%,对应 17 年(2005 年—2021 年)无风险报酬率平均值(R_{f1})为 3.97%,据此,本次评估时相应选取近 17 年的平均市场风险溢价(R_m-R_{f1}) 7.69%作为本次的市场风险溢价。

C、商誉减值测试结论

北京北方亚事资产评估事务所于 2022 年 3 月 8 日分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并北京漫游谷信息技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》(北方亚事评报字[2022]第 01-115 号)和《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并成都梦工厂网络信息有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》(北方亚事评报字[2022]第 01-116 号)。依据评估结果,本次以收益现值法确定的评估结果作为相关资产组的可收回价值,与公司以前年度商誉减值测试方法、测试模型保持一致;本次评估的税前折现率为 13.71%(上年评估的税前折现率为 15.33%,折现率差异主要系无风险收益率和市场风险收益率变化所致),分预测期和稳定期,预测期为 5 年,预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以各资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测,预测期的预测数据已经公司管理层批准,其中梦工厂预测期内营业收入的增长率分别 5.65%、45.29%、10.45%、5.02%和 3.95%,稳定期内各期按第六年的预测值确定,并假设永续不变,即稳定期内增长率均为 0%;漫游谷预测期内营业收入的增长率分别为 25.99%、21.84%、9.88%、2.35%和 1.12%;稳定期内各期按第六年的预测值确定,并假设永续不变,即稳定期内增长率均为 0%。

根据评估报告,在评估基准日 2021 年 12 月 31 日,公司不含分摊并购梦工厂所形成商誉的资产组账面价值为 20.49 万元,资产组含商誉账面价值 4,862.36 万元,可回收价值评估结论为 4,942.00 万元;公司不含分摊并购漫游谷所形成商誉的资产组账面价值为 27.48 万元,资产组含商誉账面价值 17,500.55 万元,可回收价值评估结论为 17,571.00 万元。评估结论明细如下:

(单位:万元)

序号	资产组名称	申报的不含商誉资产组账面价值	测试日 100%商誉价值	测试前资产组含商誉账面价值	可回收价值评估值
11	梦工厂业务资产组	20.49	4,841.87	4,862.36	4,942.00
22	漫游谷业务资产组	27.48	17,473.07	17,500.55	17,571.00

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

③ 教育业务商誉减值测试

公司收购教育公司 100%股形成商誉的期初账面价值为 1,602.30 万元,

为客观反映商誉的期末价值，合理计提商誉减值准备，公司本期委托具有证券从业资格的评估机构北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对收购教育公司股权形成的商誉涉及的资产组进行了以财务报告为目的商誉减值测试评估，评估基准日为2021年12月31日，北京北方亚事资产评估事务所分别出具了《成都博瑞传播股份有限公司拟对合并四川博瑞教育有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2022]第01-321号）。公司本期采用公允价值减去处置费用的方法确定教育公司资产组的可收回价值，与以前年度采用的收益现值法进行教育公司商誉减值测试方法不一致，该差异主要系教育公司是树德博瑞学校的举办者，2021年5月14日，国务院出台了《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》（以下简称“条例”），条例自2021年9月起实行。因此，根据该条例规定教育公司将自有主要资产出租给包含义务教育阶段的树德博瑞学校并收取租金的业务在未来年度是否存续的可能性难以预测，因此本次商誉减值测试不适用收益法。本次商誉减值测试通过计算相关资产组的公允价值，并根据相关规定考虑处置费用。根据评估报告，在评估基准日2021年12月31日，在测试基准日2021年12月31日，公司不含分摊并购教育公司所形成商誉的资产组账面价值为8,641.08万元，资产组含商誉账面价值10,243.38万元，可回收价值结论为29,051.00万元。上述评估报告及评估结论为公司商誉减值测试提供了参考依据。根据公司内控制度及评估结果，公司编制了《四川博瑞教育有限公司商誉减值测试报告》公司收购教育公司100%股权形成的商誉在2021年12月31日未发生减值。

④ 生学教育业务商誉减值测试

公司本期完成对生学教育60%的股权收购，截止2021年12月31日，股权收购形成商誉的账面价值为18,156.24万元，公司本期采用收益现值法确定生学教育业务资产组的可收回价值，本次收益法的折现率为14.90%，分预测期和稳定期，预测期为5年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以教育业务资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；由于生学教育业务规模的稳定性，预测期内营业收入的增长率分别为11.43%、0%、0%、0%；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为0%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购生学教育60%股权形成的商誉在2021年12月31日未发生减值。

20、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及园林绿化费用	649,581.48	742,078.53	636,093.39		755,566.62
户外广告位购买费	7,750,282.32	5,212,577.43	12,930,604.41		32,255.34
学校改造工程	8,435,462.87	1,587,368.63	1,784,799.92	8,238,031.58	
办公家具					

其他	243,628.30	510,431.00	31,576.39		722,482.91
合计	17,078,954.97	8,052,455.59	15,383,074.11	8,238,031.58	1,510,304.87

注：长期待摊费用本期末较期初减少 15,568,650.10 元，下降 91.16%，主要系本期长期待摊费用的摊销以及公司本年 9 月起不再对原子公司成都树德中学博瑞实验学校 and 成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校实施控制导致合并范围发生变化所致。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,048,495.75	34,751,009.24	148,039,373.63	36,400,980.65
未弥补亏损	20,134,064.93	5,033,516.23	29,251,753.09	7,312,938.27
预计负债	1,241,073.42	186,161.01	884,494.96	132,674.24
内部交易未实现利润	44,779.21	11,194.80	6,017,309.55	1,504,327.39
其他	5,700,448.81	1,425,112.20	4,892,485.81	1,223,121.45
合计	168,168,862.12	41,406,993.48	189,085,417.04	46,574,042.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	262,113,967.97	65,528,492.00	262,113,967.97	65,528,492.01
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	49,013,774.64	12,253,443.66	40,844,812.20	10,211,203.05
长期股权投资按权益法核算调增账面价值大于计税基础金额	92,791,070.04	23,197,767.51	92,791,070.05	23,197,767.51
合计	403,918,812.65	100,979,703.17	395,749,850.22	98,937,462.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,063,723,169.94	1,055,296,058.69

可辨认无形资产公允价值摊销	95,497,003.57	91,739,218.39
可抵扣亏损	330,482,474.48	301,566,818.98
网络游戏已充值未消耗金额	2,492,610.76	3,147,914.47
预提的游戏研发费用	5,152,122.39	5,152,122.39
其他	782,509.86	4,548,236.59
合计	1,498,129,891.00	1,461,450,369.51

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末数	期初数	备注
2026 年	62,693,056.94		2021 年度未弥补亏损
2025 年	40,442,241.18	40,876,920.54	2020 年度未弥补亏损
2024 年	27,787,258.65	27,787,258.65	2019 年度未弥补亏损
2023 年	111,966,161.29	111,966,161.29	2018 年度未弥补亏损
2022 年	87,593,756.42	87,593,756.42	2017 年度未弥补亏损
2021 年		33,342,722.08	2016 年度未弥补亏损
	330,482,474.48	301,566,818.98	

22、 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
艺术品	10,453,391.19	10,453,391.19
抵债资产	37,202,462.59	37,202,462.59
预付设备款	2,967,857.10	2,159,165.00
成都树德中学博瑞实验学校	360,929,809.96	
成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校	22,680,818.71	
合 计	434,234,339.55	49,815,018.78

注：其他非流动资产本期末较期初增加 384,419,320.77 元，增长 771.69%，主要系本公司本年 9 月起不再对原子公司成都树德中学博瑞实验学校和成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校实施控制，对上述两家学校的投资转入“其他非流动资产”列报所致。

23、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
质押借款		3,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	2,400,000.00
信用借款	2,364,000.00	3,364,000.00
合计	42,364,000.00	8,764,000.00

注 1：短期借款期末较期初增加 33,600,000.00 元，增长 383.39%，主要系公司控股子公司四川生学教育科技有限公司及其全资子公司四川才子软件信息网络有限公司短期借款增加所致。

注 2：期末保证借款中公司控股子公司四川生学教育科技有限公司借款 3000 万元系由本公司为其提供的连带责任保证担保；公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司借款 1000 万元系由第二大股东陈长志及其配偶为其提供的连带责任保证担保。

24、 应付帐款

(1) 应付帐款列示如下：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	67,522,350.93	73,634,645.45
1-2 年	12,458,346.95	15,123,397.88
2-3 年	3,318,555.57	7,844,326.81
3 年以上	8,258,469.77	4,355,806.34
合计	91,557,723.22	100,958,176.48

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
武汉市公共交通集团有限责任公司	15,836,205.54	尚未结算
成都中广众易广告传媒有限公司	1,420,959.10	尚未结算
合计	17,257,164.64	

25、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	7,178.77	4,024.49
1-2 年	-	-
2-3 年	-	7,754.77
3 年以上	120,181.84	112,427.07
合计	127,360.61	124,206.33

26、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	17,176,489.41	87,782,556.67
1-2 年	1,298,882.12	1,280,452.69
2-3 年	362,701.60	-
3 年以上	527,822.11	519,352.12
合计	19,365,895.24	89,582,361.48

注：合同负债期末较期初减少 70,216,466.24 元，下降 78.38%，公司本年 9 月起不再对原子公司成都树德中学博瑞实验学校 and 成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校实施控制，合并范围变化减少合同负债期末数所致。

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	40,941,276.40	155,846,910.10	167,811,722.83	28,976,463.67
二、离职后福利-设定提存计划	627.93	14,424,737.14	14,095,115.87	330,249.20
三、辞退福利		4,550,254.17	4,532,685.82	17,568.35
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,941,904.33	174,821,901.41	186,439,524.52	29,324,281.22

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,109,521.57	137,569,984.16	146,597,722.73	28,081,783.00
2、职工福利费	162,566.72	2,241,206.58	2,241,366.58	162,406.72
3、社会保险费	271,850.48	7,884,970.03	7,931,872.93	224,947.58
其中： 医疗保险费	251,498.51	6,946,200.72	7,032,589.71	165,109.52
工伤保险费		155,013.75	146,415.44	8,598.31
生育保险费	20,351.97	708,031.00	692,205.96	36,177.01
其他保险费		75,724.56	60,661.82	15,062.74
4、住房公积金	218,244.94	9,070,035.00	9,083,973.00	204,306.94
5、工会经费和职工教育经费	3,179,092.69	-919,285.67	1,956,787.59	303,019.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				

合计	40,941,276.40	155,846,910.10	167,811,722.83	28,976,463.67
----	---------------	----------------	----------------	---------------

应付职工薪酬年末余额主要系公司计提的尚未支付 2021 年 12 月工资和预提的年终奖，2021 年 12 月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将在下一年度发放。

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	537.88	13,890,745.81	13,571,121.65	320,162.04
2、失业保险费	90.05	533,991.33	523,994.22	10,087.16
3、企业年金缴费				
合计	627.93	14,424,737.14	14,095,115.87	330,249.20

(4) 期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

28、 应交税费

(1) 应交税费列示：

税费项目	期末数	期初数
增值税	9,367,776.96	6,987,299.63
企业所得税	6,523,718.01	9,794,082.68
城建税	825,897.20	851,586.02
房产税	77,337.69	641,673.50
教育费附加	283,805.82	257,580.68
个人所得税	634,953.28	2,351,150.32
地方教育费附加	153,228.08	191,783.40
印花税	169,981.65	191,965.56
文化事业建设费	709,405.26	709,405.26
合计	18,746,103.95	21,976,527.05

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

29、 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	48,353.96	24,008.15
应付股利	3,514,927.23	3,505,869.72
其他应付款	296,544,355.96	142,409,696.58
合计	300,107,637.15	145,939,574.45

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	48,353.96	24,008.15
合计	48,353.96	24,008.15

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	3,514,927.23	3,505,869.72
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,514,927.23	3,505,869.72

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

(3) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
1 年以内	246,473,196.15	110,775,615.04
1-2 年	23,002,722.16	4,809,672.52
2-3 年	2,539,087.09	2,732,780.52
3 年以上	24,529,350.56	24,091,628.50
合计	296,544,355.96	142,409,696.58

2) 其他应付款按款项性质

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	20,535,718.97	68,484,886.34
代收及代垫款项	567,094.14	2,053,981.89
单位往来	231,475,177.08	28,778,169.91
其他	43,966,365.77	43,092,658.44
合计	296,544,355.96	142,409,696.58

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海越赢广告有限公司	16,698,899.36	
抵债资产	14,582,936.73	
合计	31,281,836.09	

注 1：其他应付款期末较期初增加 154,168,062.70 元，增长 105.64%，公司本年 9 月起不再对原子公司成都树德中学博瑞实验学校 and 成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校实施控制，合并范围变化增加其他应付款期末数所致。

30、一年内到期的非流动负债

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		180,000.00
一年内到期的租赁负债	2,986,487.31	
合 计	2,986,487.31	180,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
学位保证金		180,000.00
合 计		180,000.00

注 1：一年内到期的非流动负债期末较期初增加 2,806,487.31 元，增长 1559.16%，主要系自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据新租赁准则，将期末一年内到期的租赁负债分类调整至“一年内到期的非流动负债”，报表列报的项目为“一年内到期的非流动负债”所致。

31、其他流动负债

借款类别	期末数	期初数
待转销项税额	1,314,392.59	681,472.21
合计	1,314,392.59	681,472.21

注 1：其他流动负债期末较期初增加 632,920.38 元，增长 92.88%，主要系与合同负债相关的待转销项税增加所致。

32、长期借款

(1) 长期借款分类：

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

(2) 长期借款期末较期初减少 2,840,000.00 元，主要系公司控股子公司四川才子软件

信息网络有限公司本期提前归还长期借款影响所致。

33、 租赁负债

项目	期末数	期初数
应付租赁款	3,610,672.28	
减：一年内到期的租赁负债	2,986,487.31	
合计	624,184.97	

注：租赁负债期末较期初增加 624,184.97 元，主要系自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，根据新租赁准则，承租的房屋及建筑物确认为使用权资产同时确认租赁负债影响所致。

34、 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	1,241,073.42	884,494.96	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	1,241,073.42	884,494.96	

注：预计负债期末较期初增加 356,578.46 元，增长 40.31%，主要系公司控股子公司四川生学教育科技有限公司及其全资子公司四川才子软件信息网络有限公司本期智慧教育业务规模增加相应计提产品质量保证金增加所致。

35、 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	132,186.41	80,000.00	212,186.41	0.00	
合计	132,186.41	80,000.00	212,186.41	0.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入的金 额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益 相关
民办学校信息化建设专项资金	132,186.41	80,000.00	68,880.05	143,306.36		与资产相 关
合计	132,186.41	80,000.00	68,880.05	143,306.36		

36、 股本

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

37、 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	785,604,751.86			785,604,751.86
股权投资准备	3,390,549.21			3,390,549.21
其他资本公积	46,131,230.36	4,157,790.06		50,289,020.42
其中：同一控制下企业合并调整	8,273,879.03			8,273,879.03
投资企业的其他权益变动	13,427,613.75	4,157,790.06		17,585,403.81
原制度资本公积转入	16,422,037.09			16,422,037.09
收购子公司少数股东股权	8,007,700.49			8,007,700.49
合 计	835,126,531.43	4,157,790.06		839,284,321.49

注：本期资本公积增加变动说明详见本附注“五、11”。

38、 盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	340,617,085.36	365,165.39		340,982,250.75

任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合 计	352,733,303.51	365,165.39		353,098,468.90

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

39、 一般风险准备

明细列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一般风险准备	16,898,916.15	2,221,390.10		19,120,306.25
合 计	16,898,916.15	2,221,390.10		19,120,306.25

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

40、 未分配利润

(1) 明细列示如下：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	639,358,401.67	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,553,333.76	
调整后年初未分配利润	630,805,067.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,465,946.03	
减：提取法定盈余公积	365,165.39	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	2,221,390.10	
应付普通股股利	32,799,962.76	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	673,884,495.69	

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-8,553,333.76 元。

41、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	640,888,864.19	435,941,039.91	481,879,010.89	300,007,058.13
其他业务	1,600,068.86	68,581.25	1,312,710.89	40,703.00
合计	642,488,933.05	436,009,621.16	483,191,721.78	300,047,761.13

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印刷相关业务			20,191.86	-211,122.07
广告业务	151,976,781.37	140,519,776.68	152,502,657.88	138,509,670.70
智慧教育业务	268,439,672.63	186,334,904.47	55,504,146.77	38,554,250.58
学校业务	89,288,747.05	50,152,643.21	130,463,408.85	77,940,658.55
租赁及物业管理业务	50,148,759.99	12,208,905.90	43,327,130.62	1,991,157.96
网游业务	78,339,066.16	45,675,456.34	97,152,109.00	43,220,876.37
其他业务	2,695,836.99	1,049,353.31	2,909,365.91	1,566.04
合计	640,888,864.19	435,941,039.91	481,879,010.89	300,007,058.13

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入总额为 15,430.44 万元，占当年营业收入总额的 24.02%。

(4) 营业收入本期数较上期数增加 159,297,211.27 元，增长 32.97%，营业成本本期数较上期数增加 135,961,860.03 元，增长 45.31%，主要系本期子公司智慧教育业务规模增加，以及公司本年 9 月起不再对原子公司成都树德中学博瑞实验学校 and 成都市郫都区九瑞大学堂文化艺术培训学校实施控制导致合并范围变化等因素综合影响，相应的合并收入、成本增加所致。

42、利息收入

项 目	本期数	上期数
利息收入	56,008,363.92	51,665,097.55
合 计	56,008,363.92	51,665,097.55

43、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,466,339.61	1,186,431.48
教育费附加	705,736.85	508,773.61
地方教育费附加	381,347.85	331,255.58
文化事业建设费		
印花税	290,279.09	357,894.81
房产税	6,573,018.37	6,774,715.50
土地使用税	191,158.79	267,924.91
其他税费	8,160.00	8,460.00
合计	9,616,040.56	9,435,455.89

44、 销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	24,113,948.86	16,395,898.58
差旅费	761,583.76	219,991.11
交通运输费	347,198.40	151,914.61
租赁费	78,311.96	100,296.11
维修费	841,956.14	77,049.11
品牌使用费	1,723,333.32	2,375,000.00
折旧及摊销	198,669.46	233,128.23
通讯费	8,863.44	9,979.78
业务宣传费	3,551,759.58	15,322,734.91
业务招待费	450,334.68	582,220.56
办公费	126,252.81	81,505.29
其他	4,984,367.69	9,035,784.30
合计	37,186,580.10	44,585,502.59

注：销售费用本期数较上期数减少 7,398,922.49 元，下降 16.59%，主要系本期游戏业务宣传费较上期减少所致。

45、 管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	63,066,912.40	55,737,354.94
差旅费	883,052.17	582,011.61
交通运输费	402,542.16	502,816.11
业务招待费	1,023,066.22	735,073.68
折旧及摊销	11,043,128.00	10,468,611.33
水电物管租赁费	3,980,023.86	7,542,904.83
中介机构费	7,870,668.33	7,059,577.10
通讯费	359,439.82	457,877.27
办公费	1,441,752.04	1,506,540.93
维修费	2,007,500.40	2,567,029.16
其他	4,459,775.03	4,527,548.52
合计	96,537,860.43	91,687,345.48

46、 研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	29,140,190.19	30,102,736.81
差旅费	37,488.18	12,348.32
交通运输费	109,230.15	108,568.23
办公费	63,822.90	126,092.28
折旧及摊销	3,122,684.62	529,128.70
水电物管租赁费	1,178,761.33	2,275,054.34
委托制作费	5,283,883.07	1,355,934.13
网络费	68,064.29	
其他	669,536.54	912,597.11
合计	39,673,661.27	35,422,459.92

注：研发费用本期数较上期数增加 4,251,201.35 元，增长 12.00%，主要系上期完成对四川生学教育科技有限公司 60%股权收购导致合并范围发生变化的影响所致。

47、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	3,317,519.68	3,191,645.39
减：利息收入	9,142,144.33	19,705,009.31
汇兑损失	365,147.48	1,063,418.37
减：汇兑收益	44.63	
手续费	164,588.51	94,916.87
合 计	-5,294,933.29	-15,355,028.68

注：财务费用本期数较上期数增加 10,060,095.39 元，增长 65.52%，主要系本期银行存款利息收入较上期减少，以及汇兑损失减少综合影响所致。

48、 其他收益**(1) 其他收益分类情况**

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,067,328.41	3,061,517.36	6,067,328.41
其他	21,632.66	108,163.26	21,632.66
合计	6,088,961.07	3,169,680.62	6,088,961.07

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
北京漫游谷信息技术有限公司收到的项目专项资金		1,135,000.00	与收益相关
稳岗补贴	899,160.59	934,596.77	与收益相关
增值税进项税加计扣除	1,651,923.89	883,160.51	与收益相关
增值税即增即退	1,575,912.38		与资产相关
四川才子软件信息网络有限公司收到的项目专项资金	1,176,698.50		与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到的项目专项资金	500,000.00		与收益相关
博瑞教育结转民办学校信息化建设专项资金	68,880.05	108,760.08	与收益相关
其他项目扶持收入	194,753.00		与收益相关
合计	6,067,328.41	3,061,517.36	

注：其他收益本期数较上期数增加 2,919,280.45 元，增长 92.10%，主要系公司日常经营活动相关的政府补助较上期增加所致。

49、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,055,831.32	14,605,083.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-5,106.75	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,062.77	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	5,080,157.51	
合计	23,131,944.85	14,605,083.25

注：投资收益本期数较上期数增加 8,526,861.60 元，增长 58.38%，主要系本期权益法核算的长期股权投资收益较上期增加所致。

50、 公允价值变动损益

项目	本期数	上期数
交易性金融资产公允价值变动损益	11,316,417.21	
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益		29,404,964.38
合计	11,316,417.21	29,404,964.38

注：公允价值变动收益本期数较上期数减少 18,088,547.17 元，下降 61.52%，上期确认按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益，以及本期确认交易性金融资产公允价值变动损益综合影响所致。

51、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	917,498.84	-8,344,968.95
应收票据坏账损失	-185,274.50	-85,481.62
其他应收款坏账损失	-1,249,715.82	8,090,986.29
长期应收款坏账损失	-8,147.92	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
贷款减值损失	-1,138,899.17	7,604,025.29
合 计	-1,664,538.57	7,264,561.01

注：信用减值损失本期数较上期数增加 8,929,099.58 元，增长 122.91%，主要系本期确认应收账款坏账损失较上期减少、本期其他应收款以及贷款减值损失较上期增加综合影响所致。

52、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备		
存货跌价准备		-1,414,428.64
固定资产减值准备		
可供出售金融资产减值准备		
长期股权投资减值准备		

商誉减值损失		
合同资产减值准备	-517,751.58	-5,462.48
合 计	-517,751.58	-1,419,891.12

注：资产减值损失本期数较上期数减少 902,139.54 元，下降 63.54%，主要系上期确认存货跌价准备，而本期无该项减值损失所致所致。

53、 资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	27,284.97	59,766.73	27,284.97
其中：固定资产处置利得	27,284.97	59,766.73	27,284.97
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	98,675.29	163,193.25	98,675.29
其中：固定资产处置损失	98,675.29	163,193.25	98,675.29
无形资产处置损失			
合计	-71,390.32	-103,426.52	-71,390.32

注：资产处置收益本期数较上期数增加 32,036.20 元，增长 30.97%，主要系公司本期固定资产处置损失较上期减少所致。

54、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘盈利得		650,039.00	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	997,100.00	1,538,156.22	997,100.00
其他	40,987.69	2,774,702.97	40,987.69
合计	1,038,087.69	4,962,898.19	1,038,087.69

注 1：营业外收入本期数较上期数减少 3,924,810.50 元，下降 79.08%，主要系上期核销预计负债以及本期取得的政府补助较上期减少综合影响所致。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/ 与收益相关
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司 2013 年成都市两化融合示范项目补贴		259,406.25	与收益相关

成都博瑞传播股份有限公司印务分公司 2014 年四川省创新驱动发展（两化融合）项目补贴		665,811.97	与收益相关
成都博瑞小额贷款有限公司收到火车南站街道办事处产业发展专项资金	256,000.00	238,000.00	与收益相关
成都博瑞小额贷款有限公司收到金融业发展专项资金		334,000.00	与收益相关
四川才子软件信息网络有限公司收到绵阳市涪城区就业服务中心疫情困难补贴资金	223,388.00		与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局补贴资金	330,000.00		与收益相关
四川生学教育科技有限公司收到成都市高新技术产业开发区新经济发展局政府补贴	100,000.00		与收益相关
其他项目扶持收入	87,712.00	40,938.00	与收益相关
合计	997,100.00	1,538,156.22	

55、 营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		5.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,978.85	8,034,227.00	2,978.85
其他	502,118.09	1,595,038.84	502,118.09
合计	505,096.94	9,629,270.84	505,096.94

注 1：营业外支出本期数较上期数减少 9,124,173.90 元，下降 94.75%，主要系上期发生疫情捐赠支出影响所致。

56、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	25,560,563.71	18,533,892.15
递延所得税费用	7,037,343.84	10,729,439.22
合计	32,597,907.55	29,263,331.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	123,585,100.15

按法定/适用税率计算的所得税费用	30,896,275.04
子公司适用不同税率的影响	-6,477,441.88
调整以前期间所得税的影响	1,724,261.87
其他非应税收入的影响	
企业境外所得税的影响	105,213.05
其他不可抵扣的成本、费用和损失的影响	714,239.81
投资收益	-4,513,957.83
研发加计扣除	-6,165,081.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-200,693.27
本期未确认递延所得税资产的可辨认无形资产公允价值摊销的影响	
本期其他未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,515,091.77
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	32,597,907.55

注 1：所得税费用本期数较上期数增加 3,334,576.18 元，增长 11.40%，主要系本期应纳税所得额增加导致当期所得税费用增加以及本期可抵扣暂时性差异变动使递延所得税费用较上期减少综合影响所致。

57、 终止经营

(1) 终止经营净利润

项目	本期数	上期数
一、终止经营收入	89,117,979.06	128,157,543.81
减：终止经营费用	68,982,982.23	107,353,524.97
二、终止经营利润总额	20,134,996.83	20,804,018.84
减：终止经营所得税费用	5,203,180.88	5,108,266.52
三、终止经营净利润	14,931,815.95	15,695,752.32
其中：归属于母公司的终止经营净利润	14,931,815.95	15,695,752.32
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：处置业务的净收益（税后）	3,810,118.13	
其中：处置损益总额	5,080,157.51	
减：所得税费用（或收益）	-1,270,039.38	

四、来自于终止经营业务的净利润总计	18,741,934.08	15,695,752.32
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	18,741,934.08	15,695,752.32

(2) 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的现金流量净额	67,853,173.53	18,172,905.99
其中：经营活动现金流量净额	71,154,599.97	26,687,189.67
投资活动现金流量净额	-6,306,996.94	-15,067,324.56
筹资活动现金流量净额	3,005,570.50	6,553,040.88

58、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，其中主要项目如下：

项目	本期数	上期数
政府补助收入	5,815,647.80	2,690,196.11
代收代付款项	138,249.37	3,315,382.98
武汉公交退回预付媒体款和履约保证金等		89,901,892.00
收回保证金及往来款	28,546,534.49	34,500,445.50
合计	34,500,431.66	130,407,916.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
交通运输费	749,740.56	654,730.72
业务宣传费	3,551,759.58	15,324,810.38
水电物管租赁费	3,769,518.45	7,643,200.94
维修费	2,849,456.54	2,644,078.27
业务招待费	1,473,400.90	1,317,294.24
办公费	1,568,004.85	1,588,046.22
差旅费	1,644,635.93	802,002.72
中介机构费	7,870,668.33	7,059,577.10
通讯费	368,303.26	467,857.05
品牌使用费	1,723,333.32	2,375,000.00
员工备用金	2,653,149.43	1,044,636.12
研发支出	2,570,996.98	4,790,594.41
疫情捐赠款		8,000,000.00

支付保证金及往来款	61,572,358.47	60,360,072.58
合计	92,365,326.60	114,071,900.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
退回股权转让定金	900,000.00	1,815,000.00
合计	900,000.00	1,815,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
利息收入	11,318,630.15	11,839,703.66
收取的单位利息收入	228,190.36	17,787,146.50
子公司收到少数股东借款	25,000,000.00	
因申请诉讼保全被冻结资金的本期变动额	2,110,657.42	
合计	38,657,477.93	29,626,850.16

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期数	上期数
财务手续费	117,504.02	94,916.87
支付使用权资产租赁费	3,328,554.92	
因申请诉讼保全被冻结资金的本期变动额		2,646,966.00
合计	3,446,058.94	2,741,882.87

59、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,987,192.60	88,024,590.60
加: 信用减值损失	1,664,538.57	-7,264,561.01
加: 资产减值准备	1,781,902.57	1,419,891.12

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,275,892.21	22,744,550.35
使用权资产折旧	3,067,728.42	
无形资产摊销	9,811,491.24	1,193,201.19
长期待摊费用摊销	15,383,074.11	20,916,484.83
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）	71,390.32	103,426.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-650,034.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,316,417.21	-29,404,964.38
财务费用（收益以“—”号填列）	-5,660,036.14	-16,418,447.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,131,944.85	-14,605,083.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,995,103.24	1,335,957.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,042,240.60	9,393,481.71
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,487,494.54	1,415,815.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,850,778.04	33,990,921.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	21,162,001.96	6,120,452.67
发放贷款减少（增加以“—”号填列）	-7,773,786.73	-23,097,400.00
其他（收购股权确认的营业外收入）		
经营活动产生的现金流量净额	78,022,098.33	95,218,283.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	569,417,095.88	784,745,499.55

减：现金的期初数	784,745,499.55	868,392,683.02
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-215,328,403.67	-83,647,183.47

(2) 本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,450,180.66
其中：深圳博瑞之光广告有限公司	6,450,180.66
处置子公司收到的现金净额	6,450,180.66

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	569,417,095.88	784,745,499.55
其中：库存现金	43,175.55	59,905.87
可随时用于支付的银行存款	569,373,920.33	784,685,593.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票		
三、年末现金及现金等价物余额	569,417,095.88	784,745,499.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数	期初数
一、银行存款	550,000.00	2,646,966.00
因申请诉讼保全被冻结的使用权受到限制的金额	550,000.00	2,646,966.00
二、其他货币资金	1,296,735.15	52,499,600.00
其中：根据收购协议临时存放于公司开立的共管账户的股权 转让款	1,296,735.15	52,499,600.00
合计	1,846,735.15	55,146,566.00

61、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元			
韩元			
预付账款			
其中：美元			
韩元			
应收帐款			
其中：美元			
韩元			
其他应收款	2,452,830.20		15,638,509.50
其中：美元	2,452,830.20	6.3757	15,638,509.50
韩元			
预收账款	94,166.65		600,378.31
其中：美元	94,166.65	6.3757	600,378.31
韩元			
应付账款			
其中：美元			
韩元			
其他应付款			
其中：美元			

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

(2) 境外经营实体说明：

公司本期无境外经营实体。

62、 分部信息

(1) 业务分部信息：公司主要从事传统及新媒体等经营业务，公司按各项业务的性质划分业务分部信息，报告期内，公司按业务类别披露的主营业务分部信息详见本附注“五、41、(2)”。

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

63、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
地方政策性扶持款	517,712.00	营业外收入	517,712.00
财政贴息	21,250.00	其他收益	21,250.00
增值税进项税加计抵减	1,651,923.89	其他收益	1,651,923.89
增值税即增即退	1,575,912.38	其他收益	1,575,912.38
稳岗补贴款	899,160.59	其他收益	899,160.59
智慧教育项目专项资金	1,676,698.50	其他收益	1,676,698.50
信息化建设专项资金	68,880.05	其他收益	68,880.05
其他项目政策性扶持款	173,503.00	其他收益	173,503.00
疫情困难补贴资金	223,388.00	营业外收入	223,388.00
产业发展专项资金	256,000.00	营业外收入	256,000.00
合计	7,064,428.41		7,064,428.41

(2) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回的情况

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
成都文化产权交易有限公司	45%	合并前后均受同一实际控制人控制	2021 年 10 月 28 日	实际取得被购买方控	173,584.91	-1,936,988.29	1,494,271.62	-2,133,096.16

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
		且该控制并非暂时性		制权并完成股权变更				

(2) 合并成本

合并成本	成都文化产权交易所有限公司
--现金	45,461,383.72
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	
合并成本合计	45,461,383.72

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	成都文化产权交易所有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	89,992,569.20	461,671.71
货币资金	89,137,839.37	108,083.82
应收账款	-	-
预付账款	200,177.14	88,687.99
其他应收款	536,933.25	243,275.40
其他流动资产	54,997.80	19,192.40
固定资产	62,621.64	2,432.10
负债:	1,747,957.87	1,022,935.76
应付职工薪酬	3,696.67	4,434.60
其他应付款	1,737,057.20	1,016,751.84

净资产	88,244,611.33	-561,264.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	88,244,611.33	-561,264.05

注 1：成都文化产权交易所有限公司（以下简称“成都文交所”）投资系公司根据 2021 年 1 月 8 日召开十届董事会第八次会议审议通过的《关于拟以公开摘牌方式参与成都文交所增资扩股事项暨关联交易的议案》的议案，通过公开摘牌方式、以自有资金增资 4524.80 万元人民币参与成都文交所增资扩股。2020 年 12 月 29 日通过西南联合产权交易所公开挂牌招募 2 名投资方进行增资，认购其增资后的 9000 万元注册资本，并持有其 90%股份，2 名投资方的持股比例均为 45%（本次募集资金不低于 9049.59 万元，募集资金高于 9000 万元注册资本部分计入成都文交所资本公积。）公司与中国数字图书馆有限责任公司（以下简称“中数图”）于 2021 年 3 月通过西南联合产权交易所公开摘牌方式分别确定为成都文交所增资扩股项目的 A 类投资方和 B 类投资方，2021 年 6 月 2 日成都文交所股东各方在协商一致的基础上，签署了附生效条件的《增资扩股协议》。根据增资扩股协议，成都文交所注册资本由原来 1000 万元变更为 1 亿元，其中公司出资 4500 万元，占成都文交所 45%的股权，中数图出资 4500 万元，占成都文交所 45%的股权，澜海投资出资 720 万元，占成都文交所 7.2%的股权，西南联交所出资 280 万元，占成都文交所 2.8%的股权。同时，依据公司与澜海投资签署的《表决权委托协议》，澜海投资将其持有成都文交所 7.2%股权对应的全部表决权委托公司代为行使，公司在本次表决权受托后，合计持有文交所表决权达到 52.2%，且在文交所公司章程规定的董事会 5 个席位中占有 3 席，获得了文交所实际控制权。成都文交所本次增资事项已获得四川省地方金融监督管理局审批同意，并已于 2021 年 8 月 30 日完成工商登记变更手续，公司依约于 2021 年 10 月 28 日完成对文交所增资的款项支付。由于公司与文交所在合并前后均由成都传媒集团控制且该控制并非暂时性的，因此上述合并属同一控制下合并。公司增资成都文化产权交易所有限公司的股权情况详见本附注“十三、7”。

注 2：由于公司与文交所在合并前后均由成都传媒集团控制且该控制并非暂时性的，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定，公司本期通过增资方式同一控制合并成都文交所，在编制合并资产负债表时，调整了合并资产负债表相关项目的期初数，同时编制利润表时调整了同期可比数。

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

公司通过子公司四川博瑞教育有限公司举办了成都树德中学博瑞实验学校 and 成都市郫都

区九瑞大学堂文化艺术培训学校，提供义务教育及高中阶段教育教学服务。2021年5月14日，国务院出台了《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》（以下简称“条例”），条例自2021年9月起实行。依据条例规定公司将不能从上述两所学校获取合理、合法的经济利益流入，公司子公司作为举办者将不能继续享有对学校的可变回报，因此不能满足会计准则规定的控制进而合并学校财务报表，公司自2021年9月起不再将上述两所学校纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	成都	成都	广告设计、制作与发布	93.00		设立
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都	成都	房屋租赁、物业管理	100.00		设立
深圳市博瑞创业广告有限公司	深圳	深圳	广告代理	67.50		设立
四川博瑞教育有限公司	成都	成都	教育	100.00		非同一控制下企业合并
成都梦工厂网络信息有限公司	成都	成都	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
武汉博瑞银福广告有限公司	武汉	武汉	广告设计、制作与发布	60.00		设立
成都博瑞小额贷款有限公司	成都	成都	发放贷款及相关咨询	84.00		设立
北京漫游谷信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
成都博瑞利保投资管理有限公司	成都	成都	基金投资管理	60		设立
四川生学教育科技有限公司	成都	成都	软件开发、系统集成、信息技术咨询服务、在线教育	60		非同一控制下企业合并
四川才子软件信息网络有限公司	绵阳	绵阳	软件开发、系统集成、信息技术咨询服务、在线教育		60	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都博瑞利保投资中心(有限合伙)	成都	成都	基金投资管理	74.77	0.19	设立
成都文化产权交易所有限公司	成都	成都	文化产权交易服务	45.00		同一控制下企业合并

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	7.00	527,711.82		4,864,964.84
成都博瑞小额贷款有限公司	16.00	4,231,219.23		104,562,254.00
武汉博瑞银福广告有限公司	40.00	-6,186,057.75		-19,179,677.04
四川生学教育科技有限公司	40.00	13,418,910.39		34,658,455.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	220,979,316.87	16,010,186.74	236,989,503.61	167,490,005.73		167,490,005.73
成都博瑞小额贷款有限公司	77,266,120.18	653,586,646.69	730,852,766.87	77,338,679.30		77,338,679.30
武汉博瑞银福广告有限公司	50,095,384.20	63,723.00	50,159,107.20	98,108,299.80		98,108,299.80
四川生学教育科技有限公司	245,965,535.46	49,995,244.66	295,960,780.12	208,073,568.94	1,241,073.42	209,314,642.36

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	208,282,191.70	19,385,398.00	227,667,589.70	165,706,832.15		165,706,832.15

成都博瑞小额贷款有限公司	57,615,099.76	645,655,190.29	703,270,290.05	76,201,322.67		76,201,322.67
武汉博瑞银福广告有限公司	62,551,112.43	6,027,829.05	68,578,941.48	101,062,989.70		101,062,989.70
四川生学教育科技有限公司	124,119,632.51	45,717,774.98	169,837,407.49	113,014,050.74	3,724,494.96	116,738,545.70

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	149,452,709.96	7,538,740.33	7,538,740.33	40,322,904.62
成都博瑞小额贷款有限公司	56,008,363.92	26,445,120.19	26,445,120.19	19,380,620.57
武汉博瑞银福广告有限公司	2,802,138.02	-15,465,144.38	-15,465,144.38	-761,040.88
四川生学教育科技有限公司	268,439,672.63	33,547,275.97	33,547,275.97	-51,004,843.07
子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	130,147,661.64	5,620,742.47	5,620,742.47	-2,431,615.27
成都博瑞小额贷款有限公司	51,665,097.55	33,310,991.50	33,310,991.50	5,780,414.65
武汉博瑞银福广告有限公司	23,136,128.32	-8,301,639.30	-8,301,639.30	-2,118,501.40
四川生学教育科技有限公司（12 月）	55,504,146.77	5,702,852.13	5,702,852.13	-17,783,666.15

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都市	成都市	旅游文化策划； 餐饮娱乐投资	40		权益法
成都每经传媒有限公司	成都市	成都市	编辑、发行《每日经济新闻》	35		权益法

四川岁月文化艺术有限公司	成都市	成都市	美术创作服务、商品批发与零售等	40.20		权益法
成都全搜索科技有限责任公司	成都市	成都市	计算机网络开发、系统集成、第二类增值电信业务中的信息服务业务	16.8311		权益法
成都小企业融资担保有限责任公司	成都市	成都市	融资担保业务等	12.6616		权益法
成都联创博瑞股权投资基金管理 中心（有限合伙）	成都市	成都市	非公开交易的股权投资以及相关咨询服务	28.636691		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数 / 2021 年度发生额		期初数 / 2020 年度发生额	
	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都每经传媒有限公司	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都每经传媒有限公司
流动资产	13,017,372.71	387,759,887.25	11,044,647.47	335,668,322.79
非流动资产	12,024,374.45	11,301,987.47	13,657,067.45	13,751,189.66
资产合计	25,041,747.16	399,061,874.72	24,701,714.92	349,419,512.45
流动负债	251,005.92	228,527,216.88	321,191.33	184,266,415.74
非流动负债	-			-
负债合计	251,005.92	228,527,216.88	321,191.33	184,266,415.74
少数股东权益		4,681,191.87		4,174,731.12
归属于母公司股东权益	24,790,741.24	165,853,465.97	24,380,523.59	160,978,365.59
按持股比例计算的净资产份额	9,916,296.50	58,048,713.09	9,752,209.44	56,342,427.96
调整事项				
--商誉				

--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	9,916,296.50	58,048,713.09	9,752,209.44	56,342,427.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	-	245,692,221.02	-	230,631,915.76
净利润	410,217.65	27,938,961.13	1,202,555.83	26,514,737.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				-
综合收益总额	410,217.65	27,938,961.13	1,202,555.83	26,514,737.27
本年度收到的来自联营企业的股利		7,895,100.00		

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2021 年度发生额		期初数 / 2020 年度发生额	
	四川岁月文化艺术有限公司	成都全搜索科技有限责任公司	四川岁月文化艺术有限公司	成都全搜索科技有限责任公司
流动资产	22,196,835.92	45,601,167.54	22,245,776.74	50,260,618.92
非流动资产	857,438.51	612,752.82	49,579.45	584,700.66
资产合计	23,054,274.43	46,213,920.36	22,295,356.19	50,845,319.58
流动负债	5,297,934.32	13,037,878.21	4,148,131.48	17,816,634.12
非流动负债		506,114.40	-	506,114.40
负债合计	5,297,934.32	13,543,992.61	4,148,131.48	18,322,748.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	17,756,340.11	32,669,927.75	18,147,224.71	32,522,571.06

按持股比例计算的净资产份额	7,138,048.72	5,498,708.21	7,295,184.33	5,473,906.45
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	7,138,048.72	5,498,708.21	7,295,184.33	5,473,906.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,153,862.34	47,627,718.42	6,530,985.45	32,817,663.18
净利润	-336,453.60	147,356.69	200,693.83	349,911.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-336,453.60	147,356.69	200,693.83	349,911.78
本年度收到的来自联营企业的股利				

重要联营企业的主要财务信息（续表）

项目	期末数 / 2021 年度发生额		期初数 / 2020 年度发生额	
	成都小企业融资担保有限责任公司	成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)	成都小企业融资担保有限责任公司	成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)
流动资产		1,707.51		106,560.85
非流动资产		108,913,708.00		108,913,708.00
资产合计	3,542,524,921.23	108,915,415.51	3,618,603,202.27	109,020,268.85
流动负债		800.00		300.00
非流动负债		-		-

负债合计	969,869,942.75	800.00	1,582,728,550.82	300.00
少数股东权益	87,046,933.90	-	95,151,431.55	
归属于母公司股东权益	2,485,608,044.58	108,914,615.51	1,940,723,219.90	109,019,968.85
按持股比例计算的净资产份额	314,717,748.17	31,189,541.91	299,364,319.56	31,219,711.62
调整事项	3,653,807.04		1,876,529.69	-
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	3,653,807.04		1,876,529.69	-
对联营企业权益投资的账面价值	318,371,555.21	31,189,541.91	301,240,849.25	31,219,711.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	180,793,758.97	-	136,188,410.17	
净利润	65,474,782.71	-105353.34	45,419,607.73	-2,016,730.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	65,474,782.71	-105353.34	45,419,607.73	-2,016,730.13
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 2020 年度发生额	期初数 / 2019 年度发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		

--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,111,779.64	2,015,215.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	96,564.55	15,215.09
--其他综合收益		
--综合收益总额	96,564.55	15,215.09

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京神龙游科技有限公司	6,129,285.54		6,129,285.54

八、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

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

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于发放贷款及垫款，公司基于对借款人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素

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

2、 流动风险

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

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2021年12月31日公司银行借款余额为42,364,000.00元。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2021年12月31日外币货币性资产折算人民币余额15,638,509.50元，外币货币性负债折算人民币余额600,378.31元，分别占期末资产总额的0.41%和0.02%，外币货币性资产和负债的余额占总资产的比例较低，因此汇率的变动不会对公司造成较大风险。

九、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	565,291,955.46		121,154,617.21	686,446,572.67
（一）交易性金融资产				-

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				-
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(3) 衍生金融资产				-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(二) 其他债权投资				-
(三) 其他权益工具投资				-
(四) 其他非流动金融资产			121,154,617.21	121,154,617.21
(五) 投资性房地产	565,291,955.46			565,291,955.46
1.出租用的土地使用权				-
2.出租的建筑物	565,291,955.46			565,291,955.46
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				-
(六) 生物资产				-
1.消耗性生物资产				-
2.生产性生物资产				-
持续以公允价值计量的资产总额	565,291,955.46		121,154,617.21	686,446,572.67
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
成都传媒集团	成都	传媒经营	51,500	12.22	35.59

本公司最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川岁月文化艺术有限公司	联营企业、同受母公司控制
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	联营企业
成都每经传媒有限公司	联营企业、同受母公司控制

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
成都日报报业集团	同受实际控制人控制
上海越赢广告有限公司	控股子公司武汉博瑞银福广告有限公司第二大股东
成都时代教育报刊社有限公司（注1）	同受母公司控制
成都博瑞印务有限公司	同受母公司控制
成都菁苗教育科技有限公司	同受母公司控制
广州米娅信息科技有限公司	全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司原董事控制的企业（注2）
成都新闻实业有限责任公司	同受母公司控制
成都新闻物业有限责任公司	同受母公司控制
成都澜海投资管理有限公司	同受母公司控制
广州龙谷信息科技有限公司	全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司原董事控制的企业（注2）
成都博瑞广告有限公司	同受母公司控制
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受母公司控制
成都博瑞思创广告有限公司	同受母公司控制
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	同受母公司控制
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受母公司控制
成都神鸟数据咨询有限公司	同受母公司控制

杭州瑞奥广告有限公司	同受母公司控制
成都国际传媒有限公司	同受母公司控制
成都公交传媒有限公司	同受母公司控制
成都地铁传媒有限公司	同受母公司控制
成都智媒体城文化发展有限公司	同受母公司控制
成都树德中学博瑞实验学校	原全资子公司 2021 年 8 月 31 日丧失控制权
成都市金港房屋有限公司	控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司第二大股东
陈长志	控股子公司四川生学教育科技有限公司第二大股东
王丹	控股子公司四川生学教育科技有限公司第二大股东之配偶
天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司四川生学教育科技有限公司第三大股东

注 1：《时代教育》报刊社本期已更名为“成都时代教育报刊社有限公司”。

注 2：全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司原董事张福茂先生于 2021 年 7 月 28 日不再担任北京漫游谷信息技术有限公司董事，故公司与广州米娅信息科技有限公司以及广州龙谷信息科技有限公司于 2021 年 7 月 28 日之前存在关联方关系。

5、关联交易情况

（1）存在控制关系的关联方交易

1) 关联方租赁

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

出租方名称	承租方名称	租赁面积 (平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2021 年度确认租赁收入	2020 年度确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒集团	3105.23	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	3,590,623.71	3,811,999.43
			2018 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日		

2) 劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2021 年度确认收入	2020 年度确认收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都传媒集团	物业及其他服务	558,881.21	

3) 与关联方共同投资设立参股公司

2021 年 3 月 29 日公司召开十届董事会第九次会议,审议通过了《关于公司与关联方共同投资的议案》。公司与成都传媒集团、成都每经传媒有限公司将签订《股东出资协议书》,三方自愿出资设立成都天府影业有限公司(以下简称“天府影业公司”)。天府影业公司注册资本为 5000 万元,其中成都传媒集团出资 3000 万元,持股 60%;成都每经传媒有限公司公司出资 1000 万元,持股 20%;公司出资 1000 万元,持股 20%。鉴于成都传媒集团为公司控股股东,成都每经传媒有限公司为控股股东的控股子公司,根据《股票上市规则》有关规定均为公司关联方,故上述共同投资行为构成关联交易。本次投资设立参股公司事项无需提交公司股东大会审议。本次投资设立参股公司的情况具体详见本附注“十三、8”

(2) 不存在控制关系的关联方交易

1) 劳务收入

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2021 年度确认收入	2020 年度确认收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都澜海投资管理有限公司	物业及其他服务	277,258.87	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻实业有限责任公司	物业及其他服务	277,258.87	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都智媒体城文化产业发展有限公司	物业及其他服务	138,629.43	
四川才子软件信息网络有限公司	成都树德中学博瑞实验学校	教育信息系统集成服务	20,753,224.78	

2) 接受劳务

劳务提供方	劳务接受方	交易内容	2021 年度确认成本	2020 年度确认成本
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	公司	物业及其他服务		721,780.00
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	四川博瑞眼界文化传媒有限公司	物业及其他服务		310,424.11
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	成都博瑞小额贷款有限公司	物业及其他服务		305,729.91
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	成都梦工厂网络信息有限公司	物业及其他服务		440,756.16
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	四川博瑞麦迪亚置业有限公司	物业及其他服务		1,806,866.56

成都新闻物业有限责任公司	公司	其他服务	147,314.90	
成都新闻物业有限责任公司	四川博瑞眼界文化传媒有限公司	其他服务	46,800.50	
成都新闻物业有限责任公司	成都博瑞小额贷款有限公司	其他服务	245,761.00	
成都新闻物业有限责任公司	成都梦工厂网络信息有限公司	其他服务	141,002.45	
成都新闻物业有限责任公司	四川博瑞麦迪亚置业有限公司	物业委托管理及其他服务	8,952,944.99	
成都菁苗教育科技有限公司	四川博瑞教育有限公司	广告服务	50,000.00	54,000.00
成都时代教育报刊社有限公司	四川博瑞教育有限公司	广告服务	16,000.00	16,000.00
成都公交传媒有限公司	四川博瑞眼界文化传媒有限公司	广告服务	10,383,862.91	5,733,759.27
成都地铁传媒有限公司	四川博瑞教育有限公司	广告服务	122,000.00	
成都神鸟数据咨询有限公司	成都博瑞小额贷款有限公司	软件开发服务	706,509.41	650,943.39
成都博瑞印务有限公司	成都博瑞小额贷款有限公司	印刷服务		8,601.78
广州米娅信息科技有限公司	北京漫游谷信息技术有限公司	游戏运营服务费用		526,530.74

3) 关联方租赁

A、房产租赁

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

出租方名称	承租方名称	租赁面积 (平方米)	租赁起始日	租赁终止日	2021 年度确认 租赁收入	2020 年度确认 租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	四川岁月文化艺术有限公司	1380	2018 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日		1,537,714.29

四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻实业有限责任公司	1,530.70	2018年7月15日	2024年4月14日	1,836,840.00	1,836,840.00
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都国际传媒有限公司	248.63	2020年8月7日	2021年2月6日	31,041.40	144,767.17
			2020年5月29日	2021年2月6日		
			2020年6月28日	2021年2月6日		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都瀚海投资管理有限公司	1530.70	2018年9月1日	2024年8月31日	1,928,682.06	1,928,682.06
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻物业有限责任公司	899.06	2020年6月1日	2023年5月31日	95,238.08	55,555.55
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都智媒体城文化产业发展有限公司	1530.70	2021年7月1日	2021年12月31日	962,154.29	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞广告有限公司	105.3	2019年4月2日	2020年4月1日		28,474.29
		45.3	2020年4月2日	2020年12月31日		

B: 其他租赁

出租方名称	承租方名称	租赁内容	租赁起始日	租赁终止日	2021年度确认租赁收入	2020年度确认租赁收入
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都博瑞印务有限公司	土地租赁(注1)	2018年1月1日	2037年12月31日	1,095,514.29	1,095,514.29
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	停车场租赁(注2)	2020年1月1日	2021年1月31日		2,010,742.18
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	成都新闻物业有限责任公司	停车场租赁(注3)	2021年1月1日	2021年12月31日	1,732,633.37	

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

注2: 公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司于2016年1月与成都麦迪亚物业服务有限责任公司签订了物业管理服务合同, 委托成都麦迪亚物业服务有限责任公司对博瑞.创意成都大厦提供物业管理服务, 委托期限为5年, 自2016年2月1日至2021年1月31日。2019年1月1日, 又与成都麦迪亚物业服务有限责任公司签订了物业管理服务合同之补充协议, 约定委托成都麦迪亚物业服务有限责任公司实施博瑞.创意成都大厦停车场经营管理和物业服务。成都麦迪亚物业服务有限责任公司按照100元/个/月的标准收取地下车位管理费(按

照备案登记地下车位数为 487 个), 将地下停车场车位使用费收入总额扣除车位管理费后的余额支付给四川博瑞麦迪亚置业有限公司作为停车场租金收入, 2020 年 1 月 1 日, 四川博瑞麦迪亚置业有限公司与成都麦迪亚物业服务有限责任公司就上述博瑞.创意成都大厦停车场经营管理和物业服务协议续签至 2021 年 1 月 31 日。

注 3: 2021 年起公司全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司委托成都新闻物业管理有限责任公司提供博瑞.创意成都大厦物业管理并向其支付物业委托管理服务费, 租户向四川博瑞麦迪亚置业有限公司支付物管费、向成都新闻物业管理有限责任公司支付水电费和停车费等物业相关费用, 成都新闻物业管理有限责任公司向四川博瑞麦迪亚置业有限公司支付停车场租赁费。

(3)向关联方增资并取得其控制权

根据 2021 年 1 月 8 日召开十届董事会第八次会议审议通过的《关于拟以公开摘牌方式参与成都文交所增资扩股事项暨关联交易的议案》的议案, 通过公开摘牌方式、以自有资金增资 4524.80 万元人民币参与成都文交所增资扩股。增资完成后, 公司持有成都文交所 45% 的股权; 同时澜海投资将其持有的成都文交所 7.2% 股权对应的全部表决权委托公司代为行使, 公司在本次表决权受托后, 合计持有文交所表决权达到 52.2%, 且在文交所公司章程规定的董事会 5 个席位中占有 3 席, 获得了文交所实际控制权。

(4) 表决权委托

公司与澜海投资签署的《表决权委托协议》, 澜海投资将其持有成都文交所 7.2% 股权对应的全部表决权委托公司代为行使, 公司在本次表决权受托后, 合计持有文交所表决权达到 52.2%。

(5) 其他关联交易

1) 游戏代理

2018 年 1 月 1 日, 公司全资子公司北京漫游谷信息技术有限公司(以下简称北京漫游谷)与广州米娅信息科技有限公司(以下简称广州米娅)签订《授权许可协议》, 北京漫游谷将自主研发的手机网络游戏《全民主公 H5》的中国大陆地区运营权独家授权给广州米娅; 根据双方约定的交付日程, 在游戏正式推广后, 对于广州米娅运营取得的分成净收入(运营总流水(包括自运营和联运)扣除渠道成本及坏账、非盈利性充值、退还、补偿等), 北京漫游谷按比例分成; 双方分成收入按月度进行结算。2020 年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入 16,532,505.72 元, 2021 年 1 至 7 月北京漫游谷确认相关游戏分成收入 7,258,620.92 元;

2018 年 11 月 6 日, 北京漫游谷与广州米娅签订《授权许可协议》, 北京漫游谷将自主研发的手机网络游戏《全民主公 2》的香港、澳门、台湾、美国、加拿大、澳洲、新西兰、新加坡与马来西亚地区以及韩国地区运营权独家授权给广州米娅; 根据双方约定的交付日程, 在游戏正式推广后, 对于广州米娅运营取得的分成净收入(运营总流水(包括自运营和联运)

扣除渠道成本及坏账、非盈利性充值、退还、补偿等), 北京漫游谷按比例分成; 双方分成收入按月度进行结算。2020 年度北京漫游谷确认相关游戏分成收入 422,176.91 元, 2021 年 1 至 7 月北京漫游谷确认相关游戏分成收入 163,721.93 元;

2) 向与关联人共同投资的公司提供大于其股权比例或投资比例的借款

2020 年 5 月 29 日, 公司召开九届董事会第五十五次会议, 审议通过《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的议案》。为贯彻落实党中央、国务院和省市关于疫情防控工作的重要指示精神和决策部署, 强化政治担当、履行国企社会责任, 公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司拟向公司借款人民币 5000 万元成立“抗疫应急贷”。公司在不影响自身正常经营及资金流动性的情况下, 同意以自有资金向博瑞小贷提供 5000 万元的借款, 借款期限一年, 资金占用费率按年利率 4.35% 执行。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组情形。成都市金港房屋有限公司持有博瑞小贷 10% 股份为公司关联法人, 未同比例提供借款。截止 2021 年 12 月 31 日, 借款协议尚在履行中。

3) 关联方担保

A、本公司作为被担保方

公司控股子公司四川才子软件信息网络有限公司由现第二大股东陈长志及其配偶以为其部分银行借款提供连带责任保证担保, 保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起三年, 保证范围为主合同项下全部债务, 包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、补偿金、借款人应支付的其他款项和实现债权与担保权利而发生的费用; 截止 2021 年 12 月 31 日, 陈长志及其配偶为四川才子软件信息网络有限公司的借款担保明细如下:

借款银行	贷款单位	借款本金	借款起止日期	担保人	担保方式
成都银行股份有限公司成华支行	四川才子软件信息网络有限公司	10,000,000.00	2021年5月31日至2022年5月30日	陈长志、王丹	连带责任保证担保
合计		10,000,000.00			

B、本公司作为担保方

根据《股权转让协议》的相关约定, 经 2021 年 6 月 28 日召开的公司 2020 年年度股东大会审议通过, 公司为控股子公司四川生学教育科技有限公司向成都银行申请 4000 万元授信 (其中流动资金借款最高限额为 3000 万元) 提供连带责任保证担保, 保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起三年, 保证范围为主合同项下全部债务, 包括但不限于全部本金、利息、违约金、赔偿金、补偿金、借款人应支付的其他款项和实现债权与担保权利而发生的费用。截止 2021 年 12 月 31 日, 四川生学教育科技有限公司已取得成都银行成华支行流动资金借款 3000 万元, 借款担保明细如下:

借款银行	贷款单位	借款本金	借款起止日期	担保人	担保方式
成都银行股份有限公司成华支行	四川生学教育科技有限公司	30,000,000.00	2021年6月30日至2022年5月29日	成都博瑞传播股份有限公司	连带责任保证担保
合计		30,000,000.00			

D、关联方向控股子公司提供借款

根据《股权转让协议》的相关约定，公司控股子公司四川生学教育科技有限公司由现第二大股东陈长志及第三大股东天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）为其提供借款，借款期间为 2 年，借款利率为全国银行间同业拆借中心一年期贷款市场报价利率（LPR）上浮 20%。截止 2021 年 12 月 31 日，陈长志及天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）为四川生学教育科技有限公司提供的借款明细如下：

借款单位	贷款单位	借款本金	借款起止日期
陈长志	四川生学教育科技有限公司	10,000,000.00	2020年12月14日至2022年12月13日
陈长志	四川生学教育科技有限公司	30,000,000.00	2021年1月15日至2023年1月14日
天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	四川生学教育科技有限公司	10,000,000.00	2021年1月15日至2023年1月14日
合计		50,000,000.00	

注1：四川生学教育科技有限公司向陈长志于2020年借入的1000万元借款已于2021年全额归还。

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

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

（4）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	394.28	669.77

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	计提坏账准备的金额	期初余额	计提坏账准备的金额
应收账款	成都时代教育报刊社有限公司	255,887.00	255,887.00	255,887.00	255,887.00
应收账款	成都传媒信息产业发展有限公司	199,841.57	157,317.52	199,841.57	169,559.70
应收账款	成都博瑞印务有限公司	575,145.00	23,926.03	1,150,290.00	202,566.07
应收账款	成都澜海投资管理有限公司	968,933.12	40,307.62	8,513,916.04	5,609,252.25
应收账款	成都新闻物业有限责任公司	408,657.36	17,000.15		
应收账款	成都传媒集团	9,812.40	364.25		
预付账款	成都公交传媒有限公司	258,765.16		319,796.29	
预付账款	成都新闻物业有限责任公司	18,050.94			
其他应收款	杭州瑞奥广告有限公司	4,700.00	4,700.00	4,700.00	4,700.00
其他应收款	成都博瑞印务有限公司	1,160,493.33	187,506.48	1,125,993.11	74,595.19
其他应收款	成都公交传媒有限公司	50,000.00		3,199,734.76	
其他应收款	成都新闻物业有限责任公司	9,307.48	4,608.74		
其他应收款	成都麦迪亚物业服务有限责任公司	9,796.68	9,796.68	9,207.48	2,762.24
其他应收款	成都博瑞思创广告有限公司	2,041,016.00	2,041,016.00	2,041,016.00	2,041,016.00
其他应收款	博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
其他应收款	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	77,517,763.43	77,517,763.43
合同资产	成都树德中学博瑞实验学校	1,172,557.02			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	成都传媒集团	66,037.74	
合同负债	成都新闻实业有限责任公司	81,081.05	70,298.80
合同负债	成都新闻物业有限责任公司	39,682.56	39,682.54
合同负债	成都国际传媒有限公司		1,118.54

应付账款	成都神鸟数据咨询有限公司		97,641.51
应付账款	成都新闻物业有限责任公司	2,263,755.60	
其他应付款	成都日报报业集团	695,397.84	695,397.84
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	411,210.49	411,210.49
其他应付款	成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
其他应付款	成都新闻实业有限责任公司	250,013.40	250,013.40
其他应付款	上海越瀛广告有限公司	16,698,899.36	16,698,899.36
其他应付款	成都国际传媒有限公司		51,060.00
其他应付款	成都神鸟数据咨询有限公司	70,650.94	
其他应付款	成都新闻物业有限责任公司	500,000.00	
其他应付款	成都传媒集团	24,531.00	
其他应付款	成都树德中学博瑞实验学校	203,867,778.50	
其他应付款	成都博瑞印务有限公司	18,685.32	
其他应付款	陈长志	18,057,723.34	10,950,000.00
其他应付款	天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	8,405,276.67	

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司本期无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

2021 年度公司实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)为 78,465,946.03 元，累计可供分配利润为 422,266,395.53 元。根据《公司章程》分红条件的规定，以公司现有总股本 1,093,332,092 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元(含税)，共计派发 27,333,302.30 元，占当年实现归属于母公司股东的净利润(合并报表数)的 34.83%。公司不实施送股和资本公积金转增股本，剩余可分配利润留存至下一年度。

上述利润分配预案尚须提交公司 2021 年度股东大会审议批准。

2、 重要的非调整事项

1) 关于继续延长联创博瑞基金经营期的情况

公司于 2016 年与上海永宣创业投资管理有限公司共同发起设立成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“联创博瑞基金”），基金管理人为四川联创东林股权投资基金管理有限公司（以下简称“联创东林”），基金投资顾问为公司关联方北京博瑞盛德创业

投资有限公司（以下简称“博瑞盛德”）。联创博瑞基金于 2018 年 6 月工商认缴及实缴份额登记金额为 12148.75 万元，公司出资额为 3479 万元。2021 年 12 月，全体合伙人同意将经营期延长一年至 2022 年 12 月 20 日，具体情况如下：

A、申请继续延长基金经营期原因

鉴于受疫情、自身财务实力等因素影响，基金待退出项目股权回购操作性低，暂无合适的退出时机，若强行清算将损害基金投资人利益。为确保项目的顺利退出，维护投资人利益，基金管理人联创东林向全体合伙人再次发出基金经营期限延长申请书，拟继续延长一年，即将基金经营期变更为 2016 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 20 日。

B、对公司影响

鉴于联创博瑞基金投资的相关项目当前均暂无退出可能，延长基金经营期符合基金合伙协议中相关延期规定，有利于基金继续推进已投项目管理与退出，保护公司及全体投资者利益。延长联创博瑞基金经营期对公司当期的财务状况和经营成果无重大影响。

C、授权事宜

为保证联创博瑞基金后续事项的高效推进，董事会授权公司经营层全权办理与博瑞基金事项所涉及的各项事宜，包括但不限于签署、修订、补充合伙协议等与基金有关的一切协议和文件、基金清算等。

2) 关于质押子公司股权申请并购贷款授信额度的情况

A、概述

①基本情况

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

②审议程序

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

B、并购贷款方及授信额度基本情况

并购贷款授信金额：9000 万元

期限：3 年

年利率：4.65%

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

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

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

C、质押标的公司基本情况

名称：四川生学教育科技有限公司

统一社会信用代码：915101003429786742

类型：有限责任公司

法定代表人：陈长志

注册资本：1113.33 万元

成立日期：2015 年 5 月 15 日

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

D、对公司的影响

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

E、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至本报告批准报出日，公司对控股子公司提供的担保总额为人民币 4000 万元，占公司

最近一期经审计净资产 1.37%。无逾期担保。

3) 关于全资子公司拟增资扩股引入战略投资方暨公司放弃优先认购权的情况

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

A、增资方案

a、增资规模

本次增资拟募集不低于 3000 万元的货币资金, 全部向新股东募集。

b、资金用途

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

c、增资方式

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

e、作价依据

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

f、出资方式

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

g、增资后公司股权结构

漫游谷现注册资本为 1000 万元, 待增资扩股完成后, 漫游谷注册资本将增加至 1125 万

元，其中：博瑞传播的出资额仍为 1000 万元（占增资后的注册资本比例为 88.89%），新股东的出资额为 125 万元（占增资后的注册资本比例为 11.11%），博瑞传播仍保持绝对控股地位。

h、职工安置预案

本次增资扩股完成后漫游谷的主体资格不发生变化，不涉及职工安置事宜。

i、债权债务处置预案

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

B、公司放弃本次增资扩股优先认购权

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

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

C、交易目的、对公司的影响及存在的风险

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

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

D、交易进展

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

a、增资方的基本情况

公司名称：上海幻电信息科技有限公司

企业性质：有限责任公司

统一社会信用代码：91310115067801988G

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

法定代表人：徐逸

成立日期：2013 年 5 月 2 日

经营范围：信息科技、计算机软硬件、网络工程领域内的技术转让、技术咨询、技术服务，商务信息咨询，企业形象策划，玩具、工艺美术品（象牙及其制品除外）、服装的销售，各类广告的设计、制作、代理、发布，广播电视节目制作，电信业务，票务代理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

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

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

财务状况：

单位：万元

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

上海幻电与公司在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在关系。

b、交易合同主要内容

①交易合同涉及的主体

现有股东

成都博瑞传播股份有限公司（下称“现有股东”或“博瑞传播”）

投资方

上海幻电信息科技有限公司（下称“上海幻电”或“本轮投资人”）

增资标的企业

北京漫游谷信息技术有限公司（下称“漫游谷”）；

②《增资协议》主要内容

增资方案

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

本次增资完成前，漫游谷股权结构如下表所示：

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

本次增资完成后，漫游谷股权结构将如下表所示：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例
成都博瑞传播股份有限公司	1,000	1,000	88.89%
上海幻电信息科技有限公司	125	125	11.11%
合计：	1,125	1,125	100%

增资款的缴付

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

交割先决条件

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

增资无法完成的情况

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

违约和赔偿

守约方可书面通知违约方其违约，违约方应在通知发出之日起三十天内补救。如届满时

仍未补救，则守约方有权终止本协议。违约方应对承担赔偿责任。

生效

增资协议经各方正式签署后生效。

c、《股东协议》主要内容

①公司治理

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

②投资人股东的优先权利

优先合作权。

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

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

回购权。

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

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

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

4) 关于收购菁苗教育 76%股权暨关联交易的情况

2022年2月25日，公司召开十届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司收购成都菁苗教育科技股份有限公司 76%股权暨关联交易的议案》。公司拟以现金方式收购成都商报社持有的成都菁苗教育科技股份有限公司（以下简称“菁苗教育”）76%股权（以下简称“本次交易”）。收购价格以评估结果为确定依据，76%股权收购价格为 1752.56 万元。本公司控股股东成都传媒集团，同时也系本次交易标的菁苗教育控股股东成都商报社的举办者，根据《股票上市规则》10.1.3（二），成都商报社与公司构成关联关系，故本次交易构成关联交易，但

不构成重大资产重组。截至本次交易为止，公司过去 12 个月内与同一关联人或与不同关联人之间交易类别相关的关联交易未达到 3000 万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值的 5% 以上。本次交易无需提交股东大会审议批准。

A、关联方介绍

名称：成都商报社

类型：事业单位

住所：四川省成都市红星路二段 159 号

统一社会信用代码：125101004507540027

法定代表人：李少军

开办资金：120 万元人民币

举办单位：成都传媒集团

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

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

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

元，归母公司净利润 368,239.03 元。

B、交易标的基本情况

a、公司名称：成都菁苗教育科技有限公司

统一社会信用代码：91510100MA61X0G78L

企业类型：其他股份有限公司(非上市)

法定代表人：汤晓初

注册资本：1000.00 万人民币

成立时间：2016 年 7 月 29 日

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

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

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）本次交易前菁苗教育股权结构如下：

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

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

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

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

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

b、标的公司评估结果

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

C、交易定价依据

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

D、股权转让协议的主要内容

股转协议转让方为成都商报社，受让方为博瑞传播，转让标的为菁苗教育。

a、转让标的及股份交割

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

②本次股份转让完成后，菁苗教育各股东持股变动情况如下：

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

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

b、股份转让价款

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

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

c、过渡期损益安排

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

d、股份转让所涉变更登记备案及治理结构调整

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

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

e、交割日前或有责任的安排

交割日前菁苗教育如存在违法、违规行为而引发的税务责任、社会保险/住房公积金责任，

或存在表外债务，均由菁苗教育、原股东负责处理，由原股东按原股份比例负责清偿。

f、协议生效

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

本次股份转让经成都商报社出资机构成都传媒集团批准；

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

E、涉及收购股权的其他安排

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

截止本报告批准报出日，本次股份转让协议已签署完成，公司将积极推进后续股权收购款支付以及工商变更手续等事宜。

5) 关于公司涉及诉讼的情况

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

A、本次诉讼基本情况：

a、各方当事人

原告：上海越瀛广告有限公司（以下简称“上海越瀛”）

被告一：成都博瑞传播股份有限公司

被告二：武汉博瑞银福广告有限公司（以下简称“武汉银福”）

第三人一：四川博瑞眼界文化传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）

第三人二：Huangzhen(中文名:黄臻)

b、事项描述

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

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

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

c、纠纷情况

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

d、原告的诉讼请求

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

②请求判令公司、武汉银福向上海越瀛支付资金占用利息350.19555万元（以1600万元为基数，自2017年10月10日起暂计算至2021年12月20日的利息比照成都仲裁裁决，武汉公交集团支付公司的资金占用利息计算；2021年12月1日之后，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，计算利息至媒体使用费实际付清之日止）。

③请求本案全部诉讼费用由公司、武汉银福承担。

B、诉讼进程

本次诉讼申请法院已受理，将于2022年9月13日上午开庭审理。

C、本次公告的诉讼对公司本期利润或期后利润等的影响

该诉讼对公司2021年度业绩不构成影响。因诉讼未开庭审理，诉讼结果存在不确定性，对公司本期及期后利润的影响尚不确定。

6) 关于为控股子公司银行授信提供担保的情况

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

根据上述银行授信的申请预计，其中，公司控股子公司四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）2022年拟分别向民生银行申请4000万元授信、成都银行申请4000万元的授信。根据此两项授信申请的需要，公司拟为生学教育分别向两家银行提供连带责任保证担保，生学教育同时提供反担保。公司于2022年4月27日召开十届董事会第十七次会议审议通过了公司《关于控股子公司申请银行授信额度的议案》，尚需提请公司2021年年度股东大会审议。

十三、 其他重要事项

1、发放贷款逾期及申请执行债权

(1)发放贷款逾期及减值准备和一般风险准备计提

公司控股子公司成都博瑞小额贷款有限公司部分贷款逾期未收回，截止 2021 年 12 月 31 日，逾期未收回的贷款总额 31,401.04 万元，已累计计提减值准备、一般风险准备 12,010.07 万元和 2,435.14 万元。发放贷款情况及减值准备和一般风险准备计提情况详见本附注“五、9”以及本附注“五、39”。

(2)申请执行

为控制逾期贷款风险，减少逾期贷款可能造成的损失，成都博瑞小额贷款有限公司通过向人民法院申请执行借款人及其担保人财产的方式收回贷款本息；截至 2021 年 12 月 31 日，四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院等共受理成都博瑞小额贷款有限公司对四川鼎德利投资管理有限公司等 90 户借款人及其担保人的债权执行申请，90 户借款人涉及的贷款本金为人民币 30,758.00 万元，其中抵（质）押贷款 233,73.00 万元、保证贷款 7,156.00 万元、信用贷款 229 万元。经四川省成都市中级人民法院、成都铁路运输法院等裁定，已查封、扣押、冻结(包括轮候查封、冻结)被申请人(借款人及其担保人)相应的财产。

2、深圳市博瑞之光广告有限公司 51%股权转让相关情况

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

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

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

1) 协议签署背景

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

光有限公司 51%股权转让给博瑞眼界。此后，深圳市盛世之光广告有限公司更名为深圳市博瑞之光广告有限公司（以下简称：“博瑞之光”）。

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

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

2)、解除协议主要内容

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

B、解除应付款：在以 2017 年 12 月 31 日为基准日对博瑞之光进行审计和评估，并经华夏之光、洪宏、博瑞眼界共同清理主协议已履行状况的基础上，各方协商后一致确认：华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的股权转让价款及增资款（即本金）合计为 39,575,104 元；支付投资补偿款 13,079,432 元。

C、款项支付：

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

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

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

D、解除协议的生效、效力与终止

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

- a、华夏之光按解除协议 4.2 条约定向博瑞眼界一次性付清定金；
- b、解除协议经博瑞传播董事会审议通过；

c、解除协议已取得华夏星光的董事会、股东大会的批准。

E、担保措施：

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

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

3) 解除协议之补充协议情况

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

公司于 2019 年 10 月 29 日以通讯表决方式召开了九届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于控股子公司签署<股权转让协议>解除协议的补充协议的议案》。本次交易不属于关联交易和重大资产重组。根据《公司章程》等规定，无需提交股东大会审议批准

补充协议主要内容：

A 协议主体

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

B 协议主要条款

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

单位：人民币元

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

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

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

①甲方提供一个账户由甲方与乙方共管（以下简称：共管账户）。

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

③甲方有权在结清相应利息的前提下提前偿还全部或部分第三期股权解除款本金，剩余未偿还的第三期股权解除款本金继续按照每日万分之三的标准计算利息。各方同意根据提前偿还的股权解除款及其利息之金额，相应扣减分期支付表中的各期应付金额，未足额扣减部分仍需按分期支付表的原约定时间支付，同时，甲方仍需确保付清全部款项的时间不超过 2021 年 6 月 30 日。

b 担保条款

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

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

c 违约责任

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

②甲方和（或）丙方未按本协议前述相关款项约定续办相关股权质押登记手续，甲方和（或）丙方应按剩余应付解除款及其利息的 5% 向乙方支付违约金。并且，乙方有权提前要求

甲方支付剩余全部未支付的解除应付款，甲方应在收到乙方支付通知之日起 5 个工作日内履行支付义务。

d 协议的生效与特别约定

协议自下列条件全部成就之日生效：

①乙方应在本协议签订之日起 5 个工作日内将本协议提交博瑞传播董事会审议；

②本协议经成都博瑞传播股份有限公司董事会审议批准。

⑤ 经甲方乙方丙方加盖公章，丁方签字。

截止本报告日，华夏之光已提前履行完毕上述补充协议项下全部支付义务（补充协议项下利息结清至本金支付之日）。华夏之光向博瑞眼界返还暨支付的转让款及增资款 39,575,104 元，投资补偿款 13,079,432 元，延期付款利息合计 4,626,154.66 元。至此，博瑞眼界已足额收回华夏之光股权解除款、投资补偿款以及延期支付利息。

3、收购四川生学教育科技有限公司 60%股权及对赌协议履行情况

公司与天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：天津生学）、自然人陈长志签订《股权收购协议》，收购天津生学、陈长志持有的四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）60%的股权。根据北京经纬仁达资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，截止评估基准日 2020 年 6 月 30 日，生学教育 100%股权的评估值为 35,132.00 万元。经各方协商，最终确认生学教育整体作价为 35,000 万元，60%股权的交易对价为 21,000 万元。其中收购陈长志持有的生学教育 40.96%股权，交易价格为 14,336.7 万元，收购天津生学持有的生学教育 19.04%股权，交易价格为 6,663.3 万元。本次股权收购已经公司于 2020 年 10 月 29 日召开的十届董事会第四次会议审议通过。

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

甲方：成都博瑞传播股份有限公司

乙方 1：陈长志

乙方 2：天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）

（乙方 1 和乙方 2 合称为“乙方”或“交易对方”）

（1）标的资产定价、购买价款及支付

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

经双方友好协商，本次目标公司 100%股权总对价为 35,000 万元，标的资产对价为 21,000 万元。甲方以现金方式向乙方完成全部价款的支付，其中应向乙方 1 支付购买价款 14,336.70 万元、向乙方 2 支付购买价款 6,663.30 万元。甲乙双方还将设立专项共管账户，对购买价款

中的部分资金实行共同监管，具体支付情况如下：

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

第二笔购买价款的支付基于下列三项先决条件的成就或甲方的豁免：

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

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

(2) 锁定安排

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

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

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

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

(3) 业绩承诺

- 1) 预计业绩承诺期为四年（2020 年-2023 年）

2) 业绩承诺期间每年扣非后净利润额分别为:

承诺净利润 (万元)

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

3) 业绩补偿方式为:

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

A、由交易对方: 陈长志、天津生学对博瑞传播进行业绩补偿。

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

上述补偿顺序依次为:

a: 由专项共管账户内资金进行补偿。

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

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

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

B、若 2020 年因疫情因素未能完成业绩承诺, 暂不进行业绩补偿, 由生学教育完成 2021 年业绩对赌期后, 根据 2020 年、2021 年合并扣非净利润进行业绩对赌测算。

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

(4) 过渡期安排

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

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

3) 目标公司在过渡期产生的盈利或其他原因增加的净资产, 由目标公司甲乙双方按照交割日后股权比例分别享有; 如产生亏损、或其他原因减少的净资产, 由乙方在双方约定的专

项审计报告出具之日起 30 日内按照各自转让给甲方的目标公司的持股比例以现金方式就减少的净资产向目标公司进行全额补偿，且乙方 1 对乙方 2 应承担的补偿义务承担连带责任。

(5) 滚存未分配利润安排

目标公司截至基准日合并报表中的滚存未分配利润由甲方按 60% 的比例享有。

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

(6) 本次交易完成后公司治理

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

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

(7) 本次交易完成后关键人员的竞业禁止

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

2) 乙方 1、李鸿钊应在本协议签署前出具书面承诺并作为本协议附件。在本协议生效后，其在目标公司及其子公司工作期间及离职之日起 3 年内，无论在何种情况下，不得以任何方式受聘或经营于任何与甲方及其子公司、目标公司及其子公司业务有直接或间接竞争或利益冲突之公司，并承诺严守甲方及其子公司、目标公司及其子公司秘密，不泄露其所知悉或掌握的甲方及其子公司、目标公司及其子公司的商业秘密。

(8) 目标公司的支持措施及未来安排

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

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

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

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

(9) 陈述与保证

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

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

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

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

(10) 协议的生效

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

(11) 考核期内业绩目标完成情况

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

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

截止本报告批准报出日，第一期业绩对赌保证金解锁已完成，解锁总金额 2625 万元。

4、达州项目诉讼情况

2018 年 7 月 15 日，公司控股子公司四川博瑞眼界文化传媒有限公司(以下简称“博瑞眼界”)就与达州市印象广告有限公司(如下简称“印象广告”、陈明星签署的《股权投资协议》要求解除协议并返还股权转让首付款 540 万元以及支付违约金 108 万元及律师费 15 万元并办理股权回转工商变更登记手续之事宜向达州市通川区人民法院提起了民事诉讼；印象广告、陈明星提起反诉，要求博瑞眼界支付第二期股权转让款 1170 万元及违约金 360 万元，并承担四川太阳文化有限公司经营损失 789.60 万元；2019 年 4 月 25 日，公司收到

达州市通川区人民法院（（2018）川 1702 民初 2726 号）《民事判决书》，判决如下：（一）驳回原告（反诉被告）博瑞眼界的诉讼请求；（二）原告（反诉被告）博瑞眼界在本判决生效 10 日内向被告（反诉原告）印象广告支付违约金 234 万元；并支付第二期股权转让款 1170 万元；（三）驳回被告（反诉原告）印象广告、陈明星的其他诉求；本案案件本诉讼费 58210 元，由博瑞眼界负担；反诉讼费 54135 元，由原告（反诉被告）博瑞眼界负担 37894.5 元，被告（反诉原告）印象广告、陈明星负担 16240.5 元。

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

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

截止本报告期末，博瑞眼界已足额收到应由印象广告、陈明星、太阳文化连带返还的股权转让款 271.50 万元以及利息 30,698.63 元，四川博太文化传播有限公司已注销。

5、关于延长联创博瑞基金经营期的情况

公司于 2016 年与上海永宣创业投资管理有限公司共同发起设立成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“联创博瑞基金”），联创博瑞基金于 2018 年 6 月工商认缴及实缴份额登记金额为 12148.75 万元，公司出资额为 3479 万元。2021 年 4 月，完成基金延期工商变更，基金合伙期限变更为 2016 年 1 月 07 日至 2021 年 12 月 20 日。鉴于外部环境变化及疫情的持续影响，基于基金待退出项目于 2022 年实现股权退出等因素，为确保项目的顺利退出，减少投资损失，2022 年 1 月 6 日，经公司十届董事会第十五次会议决议通过基金管理人四川联创东林股权投资基金管理有限公司发出的延长基金经营期限申请书，将基金经营期延长一年至 2022 年 12 月 20 日。

自 2021 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 20 日的延长退出期，基金管理人及基金投资顾问不再收取基金管理费和投资顾问费（按照基金总收益计算的超额收益除外）。基金管理人将与投资人建立常态化沟通机制，每月向投资人通报项目最新情况，包括但不限于业务进展、财务数据、退出进展等。

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

截止本报告期末，公司已与相关各方签署协议。

6、关于参股上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司情况

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

截止本报告期末，公司已与相关各方签署《增资协议》，增资款 5000 万元已支付。

7、关于拟以公开摘牌方式参与成都文交所增资扩股事项暨关联交易

1)对外投资暨关联交易概述

A、对外投资概述

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

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

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

B、关联交易概述

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

本次交易属于董事会决策权限，无需提交公司股东大会批准。

2) 交易对方介绍

A、名称：成都澜海投资管理有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：成都市锦江区红星路二段 159 号

法定代表人：汤晓初

注册资本：1960 万元

成立日期：2009 年 2 月 3 日

营业期限：2009 年 2 月 3 日至永久

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

控股股东：成都传媒集团

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

B、名称：西南联合产权交易所有限责任公司

类型：有限责任公司（国有控股）

住所：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天泰路 120 号

法定代表人：景平

注册资本：10000 万元

成立日期：2009 年 12 月 24 日

营业期限：2009 年 12 月 24 日至长期

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

控股股东：四川发展(控股)有限责任公司

上述股东均已同意放弃参与成都文交所本次新增资本的优先认购权。

3) 增资企业概况

A、企业基本情况

企业名称：成都文化产权交易所有限公司

成立时间：2010年6月13日，是经四川省人民政府批准设立、国务院部际联席会议验收通过，四川省内唯一具有文化交易牌照、由省市共建的集文化产权交易、投融资服务、文化企业孵化、文化产业信息发布于一体的综合性文化产权交易服务机构。

法定代表人：王春

注册资本：1000万元

注册地址：成都市锦江区工业园区三色路38号

股权结构：澜海投资持股72%，西南联交所公司持股28%。

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

B、主要财务数据

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

C、评估情况

根据成都文交所在西南联合产权交易所挂牌信息，其资产评估情况如下：

评估机构：四川同德资产评估有限公司

评估基准日：2020年9月30日

评估方法：收益法

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

D、增资底价及拟募集资金金额

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

挂牌底价为9049.59万元（每一元注册资本金1.00551元），成都文交所注册资本由人民币1000万元增加至10000万元，增加注册资本9000万元；本次增资扩股引入2名投

资方，共认购 9000 万元注册资本，在增资后的成都文交所持股比例均为 45%，合计持有增资后成都文交所 90%股份。本次募集资金不低于 9049.59 万元，募集资金高于 9000 万元注册资本部分计入成都文交所资本公积。

4) 本次挂牌的有关要求及公司参与摘牌有关安排

A、公告期

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

B、遴选方式

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

C、保证金

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

(四) 增资协议生效条件

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

D、参与摘牌的相关安排

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

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

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

5) 该关联交易应当履行的审议程序

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

公司独立董事对本次交易发表了同意的独立意见。

本次交易无需提交公司股东大会批准。

6) 本次交易对公司的影响

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

7) 交易进展

2021 年 3 月，公司及中数图分别收到成都文交所发出的《竞争性谈判中选通知书》，确定本公司为 A 类投资方，中数图为 B 类投资方。双方将各投入资金 4524.80 万元完成对文交所的增资扩股，投资资金对应持股比例各为 45%。2021 年 6 月，相关各方已正式完成了《增资扩股协议书》的签署。协议书主要内容如下：

A、交易各方

①增资标的企业股东（以下统称“原股东”或“甲方”）

甲方 1：成都澜海投资管理有限公司

甲方 2：西南联合产权交易所有限责任公司

②投资方（以下统称“乙方”或“投资方”）

乙方 1：成都博瑞传播股份有限公司

乙方 2：中国数字图书馆有限责任公司

③增资标的企业（以下简称“标的企业”或“丙方”）

丙方：成都文化产权交易所有限公司

B、增资方案

①本次标的企业将新增注册资本 9000 万元（以下称“本次增资”），其中乙方 1 认购 4500 万元（占增资后 45%），乙方 2 认购 4500 万元（占增资后 45%）。本次增资完成后，丙方注册资本变更为 10000 万元。

②乙方经与甲方、丙方协商一致，同意以每一元新增注册资本人民币现金 1.00551 元的价格认购甲方本次新增的 9000 万元注册资本，总价共计人民币 9049.59 万元（大写：人民币玖仟零肆拾玖万伍仟玖佰元整），其中，乙方 1 需支付的增资款为 4524.795 万元，乙方 2 需支付的增资款为 4524.795 万元。增资额中的溢价部分为 49.59 万元，溢价部分全部计入丙方资本公积金。

C、治理结构

①经各方一致同意，在本协议各方签字并盖章后 5 个工作日内丙方开始办理工商登记变更手续、其他相关的作为前置条件的行政审批程序及法人治理结构调整。在增资交割日后 5

个工作日内，丙方完成移交查验清单签署的前提下，乙方向丙方支付全部增资款。

②经各方一致同意，股东会由乙方 1、乙方 2 和甲方原股东构成。股东会会议由股东按照认缴出资比例行使表决权，按约各方表决权比例为乙方 1 占 45%、乙方 2 占 45%、甲方 1 占 7.2%、甲方 2 占 2.8%。

③经各方一致同意，董事会人数 5 人，乙方 1 推荐 3 人(含董事长)，乙方 2 推荐 2 人(含副董事长)，以上董事人选经股东会选举产生。

D、交割

①工商变更登记手续完成之日即为增资交割日。

②增资基准日前，若丙方存在中天成会计师事务所（北京）有限公司（中天成专字<2020>第 36 号）出具的专项审计报告中资产负债表以外债务及股权交割基准日以前发生的非经营性损失，该等债务均由甲方 1 承担。丙方在评估基准日至股权交割日期间产生的经营性损益，均由增资后的新老股东按增资后的持股比例享有或承担。

E、生效条件

①本协议经各方盖章签字后成立。

②本协议在以下条件全部成就后生效：

- (1) 本协议经各方正式盖章签字；
- (2) 本协议经地方金融管理机构审批同意；
- (3) 本协议项下所涉及工商登记变更完成。

F、违约责任和缔约过失责任

①乙方各方未能依本协议约定向丙方支付增资款，每逾期一日，未缴纳增资款的乙方应按应付而未付增资价款的万分之一向丙方支付逾期付款违约金。逾期满后 30 日后，若乙方仍未完全履行支付义务的，本协议项下任一方可要求终止本协议的履行。如因丙方或甲方原因未能依照协议的约定与指定人完成移交查验清单签署相关工作的，则乙方有权暂停支付增资款且不因此承担相应违约责任。

②任何一方拒不履行本协议义务或非因不可抗力不履行本协议义务的，相关权利人有权要求违约方继续履行本协议或者解除协议；如守约方要求解除本协议，则有权要求违约方支付违约金，违约金金额为本次增资总价款的 10%。

③丙方未能按照协议约定向乙方履行交割义务，每逾期一日，甲方 1 与丙方应向未完成交割的乙方，按乙方应缴纳增资价款的万分之一向乙方支付预期交割违约金。

④若本协议履行过程中，在本协议生效条件尚未达成，但协议项下任一方向由于违背本协议所确立的基本原则，所做的行为对协议目的实现之相反作用的，应当视为具有缔约过失责任，应当就给对方造成的信赖利益损失予以赔偿。该等赔偿的数额，经本协议各方确认，应不低于协议关于违约责任和缔约过失责任（除本条外）所列示的标准。

2021年7月16日文交所本次增资事项已获得四川省地方金融监督管理局审批同意，并已于2021年8月30日完成工商登记变更手续，文交所注册资本由原来1000万元变更为1亿元，其中公司出资4500万元，占成都文交所45%的股权，中数图出资4500万元，占成都文交所45%的股权，澜海投资出资720万元，占成都文交所7.2%的股权，西南联交所出资280万元，占成都文交所2.8%的股权。

鉴于博瑞传播与澜海投资的实际控制人均为成都传媒集团，且双方均为成都文交所现有股东，为有利于文交所的管理与发展，双方已签署了《表决权委托协议》，澜海投资将其持有文交所7.2%股权对应的全部表决权委托公司代为行使。

表决权委托的主要内容为依据相关法律法规及文交所公司章程行使包括但不限于（1）召集、召开和出席股东会会议；（2）对相关法律法规和文交所公司章程规定的需要股东会讨论、审议决定的全部事项行使表决权，包括但不限于选举公司法定代表人，增减公司注册资本等；（3）行使有关法律法规和公司章程规定的股东应享有的其他表决权。委托表决权的行使期限自本协议生效之日起两年内，当出现协议项下如博瑞传播严重损害文交所合法权益、博瑞传播要求终止表决权委托、博瑞传播或澜海投资不再作为成都文交所股东的相关情形时，表决权委托可提前终止。

澜海投资同意就文交所股东会审议的所有事项与博瑞传播保持一致同意。为此，针对各具体表决事项，澜海投资将不再另行向博瑞传播出具《授权委托书》，由博瑞传播按其意见直接行使表决权。公司在本次表决权受托后，将合计持有文交所表决权达到52.2%，且在文交所公司章程规定的董事会5个席位中占有3席，获得了文交所实际控制权。故在公司依约于2021年10月28日完成对文交所增资的款项支付后，文交所成为公司控股子公司。

8、关于公司与关联方共同投资的情况

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

1) 关联交易概述

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

至本次关联交易为止，剔除过去12个月内已经公司董事会、股东大会批准并披露的关联交易事项，公司及下属子公司（全资及控股子公司）与同一关联人即控股股东成都传媒集团及其控制的关联法人拟发生（即本次）和已发生的关联交易累计金额将为2298.62万元。根据《股票上市规则》《公司章程》相关规定，现已按照规定提交公司董事会审议。上述关联

交易事项不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，关联交易金额未达到 3,000 万元以上，且未占上市公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上，无需提交公司股东大会审议。

2) 关联方介绍

A、企业名称：成都传媒集团

企业性质：事业单位法人

住所：成都市红星路二段 159 号

法定代表人：母涛

注册资本：51,500 万元

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

出资人：成都市国有资产监督管理委员会

主要财务数据：截至 2020 年 9 月 30 日，成都传媒集团总资产为 1,131,123 万元，所有者权益 647,436 万元，营业收入 108,234 万元，净利润-5,344 万元。

B、名称：成都每经传媒有限公司

企业性质：有限责任公司

住所：成都市锦江区红星路二段 159 号

法定代表人：刘学东

注册资本：6000 万元

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

主要股东：成都传媒集团

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

3) 《股东出资协议》主要内容

A、设立标的公司名称：成都天府影业有限公司

B、注册资本、出资额及出资比例 公司注册资本为 5000 万元。

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

C、出资期限

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

D、经营范围

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

E、协议的效力

协议自各方或其授权代表人签字并加盖公章之日起生效。4) 授权事项为确保本次投资事项高效推进,董事会同意授权公司经营层全权办理与本次投资事项涉及的各项工作,包括但不限于修订、补充、签署与本次交易有关的一切协议和文件,办理工商注册登记等相关手续。

5) 交易目的和交易对上市公司的影响

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

截止本报告批准报出日,成都天府影业有限公司工商注册已完成,成都传媒集团已实缴资本金 1200 万元,成都每经传媒有限公司与本公司尚未实缴出资。

9、关于认购干杯基金基金份额的情况

为提升公司文化产业的布局发展,拓宽对外投资渠道,提高投资效益,公司拟作为有限合伙人,以自有资金人民币 5,000 万元进行出资,认购募集目标规模拟定为约 6.61 亿元的干杯基金的部分份额。公司于 2021 年 8 月 2 日以通讯表决方式召开十届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司认购干杯基金份额的议案》。

1) 基金管理人基本情况

名称: 宁波睿成投资管理有限公司

统一社会信用代码: 91310115MA1H76RJ6J

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

注册资本: 500.00 万元

成立时间: 2017 年 4 月 10 日

经营范围: 投资管理、投资咨询、资产管理。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存

款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

宁波睿成投资管理有限公司（以下简称“睿成投资”）已于 2017 年在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，登记编号为 P1068533。睿成投资与博瑞传播不存在关联关系，未直接或间接持有上市公司股份，无增持上市公司股份计划，与第三方亦不存在其他影响上市公司利益的安排等。

2) 基金基本情况

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

基金目标规模：6.61 亿元人民币。

基金类型：有限合伙企业。

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

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

普通合伙人：杭州干杯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

出资安排：根据普通合伙人发出的缴资通知书缴付

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

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

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

(3) 聘用专业人士、中介及顾问机构向本合伙企业提供服务等。

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

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

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

投资退出：本合伙企业可以通过被投资企业进行以下活动最终实现投资的退出：①本合伙企业在被投资企业在中国境内或境外直接或间接首次公开发行上市后出售全部或部分被投资企业或其关联上市公司股票退出；②本合伙企业直接出让被投资企业股权、出资份额、资产或收益权实现退出；③被投资企业减资或解散清算后，本合伙企业就被投资企业的财产获得分配。

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

3) 对上市公司的影响

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

10、关于控股股东增持公司股份计划及其进展情况

公司于 2021 年 8 月 9 日披露了《关于控股股东增持公司股份计划的公告》（临 2021--042 号）。公司接到控股股东成都传媒集团通知，成都传媒集团计划自 2021 年 8 月 9 日起的 12 个月内增持公司股份。本次拟增持股份的种类为人民币普通股（A 股），增持数量不低于 5,466,661 股（占公司总股本的 0.5%），不超过 21,866,642 股（占公司总股本的 2%），增持价格不高于 4.5 元/股。本次增持计划符合《证券法》《上市公司收购管理办法》等法律

法规、部门规章及上海证券交易所业务规则等有关规定。成都传媒集团承诺，增持实施期间及本次增持计划实施完毕之日起的 6 个月内不减持所持有的公司股份。

2021 年 8 月 11 日，公司披露了《关于控股股东增持公司股份计划的公告》，成都传媒集团于上述增持计划披露日 2021 年 8 月 9 日起至 2021 年 8 月 11 日期间，以自有资金通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持公司股份 5,156,300 股，占公司总股本的 0.47%，已超过本次增持计划区间下限的 50%，增持金额为人民币 17,847,843.00 元，增持均价为 3.46 元/股。截至 2022 年 4 月 27 日，成都传媒集团累计增持股份 7,187,800 股，占公司总股本的 0.66%，后续将按照增持计划继续择机增持公司股份。

11、租赁

(1) 公司作为承租人

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

2) 租赁负债利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	235,357.13
合计	235,357.13

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	1,564,094.47
低价值资产租赁费用	109,480.85
合计	1,673,575.32

4) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,328,554.92
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	1,542,111.72
合计	4,870,666.64

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

项目	本期数
租赁收入	43,502,290.10
其中：未纳入租赁首款额计量的可变租赁付款额相关收入	43,502,290.10

2) 经营租赁资产

项目	本期数
固定资产	5,153,926.51
投资性房地产	565,291,955.46
无形资产	4,239,371.78
合计	574,685,253.75

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	42,218,245.41
1 至 2 年	35,723,765.13
2 至 3 年	16,196,614.72
3 至 4 年	3,316,242.10
4 至 5 年	2,964,686.58
5 年以上	12,783,145.62
合计	113,202,699.56

4) 融资租赁

本公司无融资租赁。

十四、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；期末数指 2021 年 12 月 31 日余额；期初数指 2020 年 12 月 31 日余额；本期数指 2021 年度发生额；上期数指 2020 年度发生额)

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,750,946.79
3 至 4 年	1,750,946.69	22,400.00
4 至 5 年	22,400.00	
5 年以上	732,091.11	732,091.11
小计	2,505,437.80	2,505,437.90
减：坏账准备	750,011.11	743,291.14
合计	1,755,426.69	1,762,146.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	210,054.40	8.38	210,054.40	100.00	
其中：已开始相关诉讼程序的 应收账款	210,054.40	8.38	210,054.40	100.00	
按组合计提坏账准备	2,295,383.40	91.62	539,956.71	23.52	1,755,426.69
其中：合并范围外的账龄组合	544,436.71	21.73	539,956.71	99.18	4,480.00
合并范围内关联方组合	1,750,946.69	69.89		-	1,750,946.69
合计	2,505,437.80	100.00	750,011.11	29.94	1,755,426.69
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	210,054.40	8.38	210,054.40	100.00	
其中：已开始相关诉讼程序的 应收账款	210,054.40	8.38	210,054.40	100.00	
按组合计提坏账准备	2,295,383.50	91.62	533,236.74	23.23	1,762,146.76
其中：合并范围外的账龄组合	544,436.81	21.73	533,236.74	97.94	11,200.07
合并范围内关联方组合	1,750,946.69	69.89		-	1,750,946.69
合计	2,505,437.90	100.00	743,291.14	29.67	1,762,146.76

期末单项计提坏账准备的应收账款：

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

期末组合合并范围外的账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	22,400.00	17,920.00	80.00
5 年以上	522,036.71	522,036.71	100.00
合计	544,436.71	539,956.71	99.18

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

(3) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	210,054.40					210,054.40
组合计提	533,236.74	6,719.97				539,956.71
合计	743,291.14	6,719.97				750,011.11

本期无金额重要坏账准备收回或转回。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况：

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

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		2,002,927.50
应收股利		5,000,000.00
其他应收款	613,275,047.00	608,200,028.71
合 计	613,275,047.00	615,202,956.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：

项目	期末数	期初数
定期存款		2,002,927.50
发放贷款利息		

合计		2,002,927.50
----	--	--------------

注：应收利息期末较期初减少 2,002,927.50 元，主要系公司本期收到银行通知存款利息收入所致。

(2) 应收股利

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

注：应收股利期末较期初减少 5,000,000.00 元，系本期公司收到全资子公司四川博瑞麦迪亚置业有限公司宣告分配的股利所致。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	期末数	期初数
1 年以内	55,755,808.50	55,194,414.61
1 至 2 年	55,031,223.79	8,365,077.28
2 至 3 年	8,350,028.98	61,037,319.24
3 至 4 年	61,037,319.24	16,156,469.05
4 至 5 年	16,156,469.05	36,979,878.10
5 年以上	502,948,307.36	515,968,429.26
小计	699,279,156.92	693,701,587.54
减：坏账准备	86,004,109.92	85,501,558.83
合计	613,275,047.00	608,200,028.71

2) 其他应收款款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	150,265.39	24,703.70
保证金及押金	314,735.00	316,985.00
往来款	698,245,783.76	692,769,078.31
其他	568,372.77	590,820.53
合计	699,279,156.92	693,701,587.54

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	

按单项计提坏账准备	80,617,763.43	11.62	80,617,763.43	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	80,617,763.43	11.62	80,617,763.43	100.00	
按组合计提坏账准备	618,661,393.49	88.47	5,386,346.49	0.87	613,275,047.00
其中：支付的代理保证金组合					
合并范围内关联方组合	606,572,542.95	86.74			606,572,542.95
其他应收款-其他	12,088,850.54	1.73	5,386,346.49	44.56	6,702,504.05
合计	699,279,156.92	100.00	86,004,109.92	12.30	613,275,047.00
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	80,617,763.43	11.62	80,617,763.43	100.00	
其中：债务人完全丧失清偿能力的应收账款	80,617,763.43	11.62	80,617,763.43	100.00	
按组合计提坏账准备	613,083,824.11	88.38	4,883,795.40	0.80	608,200,028.71
其中：支付的代理保证金组合					
合并范围内关联方组合	606,862,281.94	87.48			606,862,281.94
其他应收款-其他	6,221,542.17	0.90	4,883,795.40	78.50	1,337,746.77
合计	693,701,587.54	100.00	85,501,558.83	12.33	608,200,028.71

其中期末单项计提坏账准备的其他应收款

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

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

期末组合中支付的代理保证金组合不存在重大的信用风险，不予计提坏账准备。

期末组合中合并范围内关联方组合不存在重大的信用风险, 不予计提坏账准备。

期末按组合其他应收款-其他计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,898,783.16	294,939.16	5.00
1 至 2 年	862,205.18	86,220.52	10.00
2 至 3 年	370,028.98	111,008.69	30.00
3 至 4 年	7,310.20	3,655.10	50.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	4,650,523.02	4,650,523.02	100.00
合计	12,088,850.54	5,386,346.49	44.56

4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	43,931.59	196,140.79	85,261,486.45	85,501,558.83
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	251,007.57	244,743.52	6,800.00	502,551.09
本期转回			-	-
本期转销		-	-	
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	294,939.16	440,884.31	85,268,286.45	86,004,109.92

5) 本期坏账准备的变动情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	80,617,763.43					80,617,763.43
组合计提	4,883,795.40	502,551.09				5,386,346.49
合计	85,501,558.83	502,551.09				86,004,109.92

6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	往来款	305,000,000.00	5 年以上	43.62	
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	往来款	133,726,499.00	5 年以上	19.12	
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	往来款	77,517,763.43	3 年以上	11.09	77,517,763.43
北京漫游谷信息技术有限公司	往来款	66,820,000.00	1 至 4 年	9.56	
成都博瑞小额贷款有限公司	往来款	53,223,229.21	1 年以上	7.61	
		636,287,491.64	-	91.00	77,517,763.43

8) 期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,335,893,577.20	903,634,556.54	1,432,259,020.66	2,272,183,502.10	903,634,556.54	1,368,548,945.56
对联营、合营企业投资	432,274,643.28		432,274,643.28	413,339,504.14		413,339,504.14
合计	2,768,168,220.48	903,634,556.54	1,864,533,663.94	2,685,523,006.24	903,634,556.54	1,781,888,449.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川博瑞教育有限公司	41,488,415.43			41,488,415.43		
深圳市博瑞创业广告有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00		1,350,000.00
四川博瑞眼界文化传媒有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川博瑞麦迪亚置业有限公司	58,052,082.11			58,052,082.11		
成都梦工厂网络信息有限公司	400,914,383.28			400,914,383.28		315,579,833.58
成都博瑞小额贷款有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
北京漫游谷信息技术有限公司	1,117,378,620.28			1,117,378,620.28		586,704,722.96
武汉博瑞银福广告有限公司	1.00			1.00		
成都博瑞利保投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
四川生学教育科技有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
成都博瑞利保投资中心(有限合伙)(注1)		24,000,000.00		24,000,000.00		
成都文化产权交易所有限公司(注2)		45,461,383.72	5,751,308.62	39,710,075.10		
合计	2,272,183,502.10	69,461,383.72	5,751,308.62	2,335,893,577.20		903,634,556.54

注1：2020年12月7日，公司召开十届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司发起设立投资基金的议案》，公司拟发起设立投资基金，基金名称：成都博瑞利保投资中心（有限合伙），经营范围：项目投资；投资咨询（不含证券、期货、金融）；资产管理（不得从事非

法集资、吸收公共资金等金融活动) (以最终工商核准登记为准)。该投资基金募集规模为人民币 1 亿元, 最高不超过 1.5 亿元。公司作为有限合伙人以自有资金拟认缴出资人民币 5000 万元 (至多不超过 8000 万元), 控股子公司成都博瑞利保投资管理有限公司作为基金管理人 (普通合伙人), 以自有资金拟认缴出资人民币 10 万元 (至多不超过 100 万元), 实际认缴额将视最终募集规模予以确定。合伙企业设立投资决策委员会作为投资决策机构, 投资决策委员会由 5 名委员组成, 其中普通合伙人委派 3 名、外部专家委员 1 名、另 1 名由有限合伙人中认缴出资额最多的有限合伙人担任。截止本报告期末, 成都博瑞利保投资中心 (有限合伙) 首期实缴出资为 3,210.00 万元, 其中本公司实缴出资 2,400.00 万元, 成都博瑞利保投资管理有限公司实缴出资 10 万元, 分别占合伙企业报告期末实缴出资总额的 74.77% 和 0.31%。

注 2: 本期新增对成都文化产权交易所有限公司投资的具体情况详见本附注“十三、7”。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司 (注 1)	9,752,209.44			164,087.06		
成都每经传媒有限公司	56,342,427.96			9,601,385.13		
四川岁月文化艺术有限公司	7,295,184.33			-157,135.61		
成都全搜索科技有限责任公司 (注 2)	5,473,906.45			24,801.76		
成都联创博瑞股权投资基金管理中心 (有限合伙)	31,219,711.62			-30,169.71		
成都小企业融资担保有限责任公司	301,240,849.25			8,356,298.14		8,774,407.82
成都天府文创金融科技有限公司	2,015,215.09			96,564.55		
成都天府影业有限公司 (注 3)						

小计	413,339,504.14			18,055,831.32		8,774,407.82
合计	413,339,504.14			18,055,831.32		8,774,407.82

对联营、合营企业投资（续）

被投资单位	本期增减变动（续）			期末数	减值准备期末数
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司（注1）				9,916,296.50	
成都每经传媒有限公司	-7,895,100.00			58,048,713.09	
四川岁月文化艺术有限公司				7,138,048.72	
成都全搜索科技有限责任公司				5,498,708.21	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心（有限合伙）				31,189,541.91	
成都小企业融资担保有限责任公司（注2）				318,371,555.21	
成都天府文创金融科技有限公司				2,111,779.64	
成都天府影业有限公司（注3）					
小计	-7,895,100.00			432,274,643.28	
合计	-7,895,100.00			432,274,643.28	

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

注2：对成都小企业融资担保有限责任公司(以下简称“小保公司”)的投资系根据公司于2016年8月25日召开的九届董事会第十七次会议以及于2016年9月13日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于收购成都小企业融资担保有限责任公司部分股权》的议案，公司以自有资金出资1.68亿元受让国际金融公司所持有的小保公司20%的股权，收购完成后公司委派董事1名，故公司对小保公司的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。2019年度小保公司增资扩股5亿元，本公司九届董事会第四十九次会议确认放弃对小保公司新增注册资本认缴出资的优先权，本次增资完成后小保公司注册资本为20亿元人民币，本公司持股比例从本次增资前的20%下降至15.4254%，本次增资完成后公司

仍委派董事 1 名，仍具有重大影响，故确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。2020 年度小保公司股东会决议再次协议增资扩股 10 亿元，分两批进行，经本公司十届董事会第五次会议决议，公司再次放弃本次增资的优先认缴权。首批增资 5 亿元已于 2021 年 6 月完成，小保公司注册资本变更为 25 亿元人民币，本公司持股比例从本次增资前的 15.4254% 下降至 12.6616%，本次增资完成后公司仍委派董事 1 名，仍具有重大影响，故公司对小保公司的投资确定为对联营企业的投资，按权益法进行核算。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第 11 条规定，被投资单位因增资导致的所有者权益变动，属于规定的“除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动”，本公司相应调整投资账面价值 8,774,407.82 元，同时，调整后投资账面价值和原账面价值间的差额 8,774,407.82 元记入“资本公积——其他资本公积”。

注 3：本期新增对成都天府影业有限公司投资的具体情况详见本附注“十三、8”。

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务			20,191.86	-211,122.07
其他业务	763,207.55		3,962.26	
合计	763,207.55		24,154.12	-211,122.07

注：营业收入本期数较上期数增加 739,053.43 元，增长 3059.74%，营业成本本期数较上期数增加 211,122.07 元，主要系公司本期其他业务增幅较大影响所致。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,055,831.32	15,578,023.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	18,055,831.32	20,578,023.56

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

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

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期数	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,010,414.72	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,488,516.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	494,634.80	
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	-1,936,988.29	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本期数	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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-4,043.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-455,786.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)	41,676.07	
所得税影响	-2,026,477.96	
少数股东损益（税后）	-183,642.17	
合 计	6,428,303.09	

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

2、净资产收益率及每股收益

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

A、本期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.07	0.07

B、上期数

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.06	0.06

成都博瑞传播股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二二年四月二十七日

