

公司代码：600880

公司简称：博瑞传播

# 成都博瑞传播股份有限公司 2024年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人母涛、主管会计工作负责人苟军及会计机构负责人（会计主管人员）刘兴民声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

1、向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税）。截止2024年12月31日，公司总股本1,093,332,092股，以此计算合计派发现金红利10,933,320.92元（含税）。本年度公司现金分红占当年实现归属于母公司股东的净利润（合并报表数）比例为58.11%。

2、不实施送股和资本公积金转增股本，剩余可分配利润留存下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告“管理层讨论与分析”有关章节中详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	38
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及 公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、上市公司、博瑞传播、包含子公司时统称本集团	指	成都博瑞传播股份有限公司
生学教育	指	四川生学教育科技有限公司
才子软件	指	四川才子软件信息网络有限公司
文交所、成都文交所	指	成都文化产权交易所有限公司
漫游谷、北京漫游谷	指	北京漫游谷信息技术有限公司
梦工厂	指	成都梦工厂网络信息有限公司
红星智慧	指	成都红星智慧数字传媒股份有限公司
博瑞眼界	指	四川博瑞眼界文化传媒有限公司
武汉银福	指	武汉博瑞银福广告有限公司
麦迪亚置业	指	四川博瑞麦迪亚置业有限公司
博瑞小贷	指	成都博瑞小额贷款有限公司
博瑞教育	指	四川博瑞教育有限公司
博瑞学校	指	成都市郫都区博瑞实验学校
小红星艺术	指	成都市郫都区小红星艺术培训学校
利保资管	指	成都博瑞利保投资管理有限公司
利保投资	指	成都博瑞利保投资中心（有限合伙）
西锦时光	指	成都西锦时光文化传播有限公司
报告期	指	2024年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	成都博瑞传播股份有限公司
公司的中文简称	博瑞传播
公司的外文名称	Chengdu B-ray Media Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	B-RAY MEDIA
公司的法定代表人	母涛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苟军	王薇
联系地址	成都市锦江区三色路38号成都传媒大厦A座23楼	成都市锦江区三色路38号成都传媒大厦A座23楼
电话	028-87651183	028-62560962
电子信箱	goujun600880@163.com	wangwei600880@163.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	成都市锦江工业园区
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	成都市锦江区三色路38号成都传媒大厦23楼
公司办公地址的邮政编码	610063
公司网址	www.b-raymedia.com
电子信箱	bray600880@163.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》 <a href="http://www.cs.com.cn">http://www.cs.com.cn</a> 《上海证券报》 <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a> 《证券日报》 <a href="https://www.zqrb.cn">https://www.zqrb.cn</a> 《证券时报》 <a href="https://www.stcn.com">https://www.stcn.com</a>
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	博瑞传播	600880	四川电器

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
	签字会计师姓名	陈洪涛 闵丹

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	541,864,974.99	575,845,170.19	-5.90	468,394,890.36
归属于上市公司股东的净利润	18,816,296.79	36,067,243.05	-47.83	40,235,505.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,394,981.20	30,241,260.56	-111.23	41,182,429.87
经营活动产生的现金流量净额	-41,266,346.62	-114,689,556.55	64.02	85,973,307.32
营业总收入	578,598,196.45	614,405,404.70	-5.83	506,956,963.39
利润总额	37,263,569.09	63,320,696.32	-41.15	68,452,662.52

	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	3,040,091,886.49	3,032,202,897.13	0.26	3,009,250,563.71
总资产	4,113,379,378.10	4,002,500,181.86	2.77	3,863,647,314.95
期末总股本	1,093,332,092.00	1,093,332,092.00		1,093,332,092.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.02	0.03	-33.33	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.03	-33.33	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.00	0.03	-100.00	0.04
加权平均净资产收益率(%)	0.62	1.19	减少0.57个百分点	1.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.11	1.00	减少1.11个百分点	1.37

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2024年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	94,298,452.99	79,035,240.79	108,405,176.20	260,126,105.01
归属于上市公司股东的净利润	10,026,149.56	-1,393,834.20	3,622,214.59	6,561,766.84

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,308,202.00	-2,581,811.38	3,521,265.99	-13,642,637.81
经营活动产生的现金流量净额	36,835,015.64	-70,962,750.84	-69,580,673.93	62,442,062.51

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024年金额	附注（如适用）	2023年金额	2022年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	99,343.52		919,176.04	57,185.47
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,332,334.03		3,404,052.02	3,924,669.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,616,438.36			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,265,070.81		5,491,269.98	
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,975,826.46			
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				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-5,123,066.91
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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	-75,076.50			
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	1,205,533.46		-409,665.49	-516,133.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,185,686.67		131,423.60	261,813.44
减：所得税影响额	1,299,132.07		1,148,959.66	321,323.33
少数股东权益影响额（税后）	2,094,746.75		2,561,314.00	-769,931.30
合计	22,211,277.99	0.00	5,825,982.49	-946,924.69

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
投资性房地产	565,291,955.46	565,216,878.96	-75,076.50	-75,076.50
其他非流动金融资产 (含持有至待售资产)	150,591,812.59	166,107,776.89	15,515,964.30	15,616,438.36
交易性金融资产		4,200,000.00	4,200,000.00	
合计	715,883,768.05	735,524,655.85	19,640,887.80	15,541,361.86

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2024年，博瑞传播董事会积极应对宏观经济压力增大、消费动能不足及行业竞争加剧的挑战，深入贯彻落实国家数字经济战略，坚定围绕打造“成都数字文创新经济重要资本平台”目标，秉持“创新驱动、市场赋能、融合发展”的经营思路，全面持续推进公司数字化转型与业务升级。

报告期内，公司实现营业总收入5.79亿元，利润总额3726万元，净利润2933万元，其中归属于上市公司股东的净利润1882万元。在巩固“稳”的态势同时，公司在推动文化新质生产力、

培育可持续发展新动能、优化存量业务、夯实风险管控等方面取得显著成效，为可持续发展奠定坚实基础。

#### （一）拓展文创潮流新领域，搭建区域消费新地标

报告期内，公司与成都市青羊区达成合作，拟将“非遗博览园”焕新升级，联合打造成都顶级文创新地标与潮流消费新高地。项目正在全面推进园区交付、产业规划和项目招引等工作。目前已吸引包括头部明星演唱会、毛毛镇音乐森林主题乐园等多个重磅项目在内的超过60家海内外企业入驻，涵盖电竞、虚拟现实、美食餐饮等领域，潮流文创新地标的生态圈已初步构建完成。

#### （二）拥抱新质生产力，助推智慧业务品牌提升

报告期内，公司旗下生学教育积极调整经营策略。一是稳定现有业务，在开拓新客户的同时，推进签约客户业务向纵深化、扩大化发展，进一步夯实行业领先地位，全年实现累计签单近百个，签单总金额超5亿元。公司与四川大学华西医院、成都七中东部学校实现深度战略合作，联合成立学生心智发展促进研究中心，深入助力学生身心发展；与川大华西医院联合研发“AI+身心安全数据应用”产品和服务已覆盖包括成都七中东部学校在内的近700所学校，合计服务师生家长百万人次；二是加大新质生产力融合力度，围绕“智慧+”、“AI+”的拓展战略。公司与华为、百川智能、科大讯飞、中国联通等头部企业加强合作，持续在智慧教育、智慧城市、智慧医疗、文化大数据等新兴产业生态构建开展交流，共建文化教育大模型，推动智慧教育、文化大数据等领域的创新应用。

#### （三）成功孵化教育类IP，夯实自身品牌护城河

报告期内，专注于教育垂类的新媒体公司红星智慧成功孵化“青春大讲堂”“成都全龄学堂”等新项目，取得良好的社会效益，特别是“东郊记忆·成都青年夜校”更获得人民日报、共青团中央等的重点关注和调研专访，其市场曝光度与品牌权威性同步提升。与此同时公司原创经典IP项目“少年诗词大会”影响力持续扩大，现已从成都逐步覆盖西安、广州、昆明、武汉等15个城市，规模同比增长160%。2024年，公司旗下新媒体的全媒体用户数已超1000万。

#### （四）搭建全流程业务体系，坚定游戏“出海”战略

2024年，公司游戏板块阵营扩容，着力于游戏产品出海业务的“漫游宇宙”已顺利在香港成立，标志着公司游戏业务的“研发+运营+发行”一体化全流程业务体系搭建完成。报告期内，游戏流水实现5.87亿元，其中海外流水达1.52亿元；《全民主公II》先后成功登陆泰国、新加坡、马来西亚等市场，获得“2024年度游戏十强优秀中华传统文化游戏”提名；新产品《漫游五千年》《冰封远征》已取得版号；《我叫MT：口袋守卫战》已完成研发；获得哔哩哔哩旗下《十万个冷笑话》经典IP游戏改编权。

#### （五）文创平台初现成效，成都文交所扭亏为盈

报告期内，成都文交所在数字资产服务、版权交易、数字消费、文化出海、文创商品销售以及配套服务6大核心业务逐渐显现成效，全年实现营业收入1772.92万元，同比增长213%，实现扭亏为盈。创新融合业务受市场青睐，旗下“蛟龙”文化出海平台和“文采汇”文创产品交易平台步入正轨，交易量持续增加，总交易额突破10亿元。同时，成文交成功发行规模为1亿元的全国首单版权资产支持票据（ABN），试点业务取得新突破；联合湖南博物院推出的年度重点项目“马王堆汉代文化沉浸式数字大展”，获得央视焦点访谈关注报道，斩获Vega数字奖3大白金奖，企业市场知名度进一步提升。

#### （六）传统业务谋新局，“数字化”助力转型发展

报告期内，公司广告业务一方面积极涉足文娱、文体、文旅多个领域，成功参与世园会、汤尤杯、世运会等国际赛事活动筹备，业务拓展初见成效；另一方面坚守媒体资源阵地，加强品牌合作，继续签约海信、京东、美团、抖音、五粮液等，获得小红书综合广告代理商资质（四川省仅四家），提供线上线下全媒体宣传方案。

报告期内，小贷业务推出“小微速贷”线上产品，服务个人及中小企业，贯彻国家普惠金融战略；与区（县）国有平台深化合作，全年累计发放贷款约3.15亿元，助力区域经济发展；推动存量不良贷款清收，多个重点存量逾期项目取得突破性进展，成功回款1751万元。

#### （七）增强发展内生动力，继续提升治理效能

报告期内，公司继续提升治理效能，对各项风险进行分类管控，在风险可控的情况下，全力推进各项工作迅速落地落实。一是坚持党建引领，严格落实“三重一大”决策制度，开展主题教育，推动党建与业务深度融合，党员干部作为攻坚骨干，带头推动各项新兴项目顺利实施；二是

持续强化内控体系建设，创新实施“下沉式”内控官会议机制，将内控资源和服务下沉到子公司，有效解决经营业务中的痛点难点堵点问题；三是进一步提升财务统筹效能，在强化应收账款管理，实现资金融通和资产结构优化的同时，累计获得银行授信合计7亿余元，切实保障了公司各项业务快速发展的资金需求；四是坚持可持续发展，以“绿色低碳”的经营理念持续推动公司高质量、可持续、现代化发展。2024年，公司Wind ESG评级由原BB级跃升至A级，荣获2024年度上市公司“ESG价值传递奖”。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）智慧管理行业发展情况

2024年5月，国家发展改革委、国家数据局等部门发布《关于深化智慧城市发展 推进城市全域数字化转型的指导意见》，强调全领域推进城市数字化转型。《指导意见》提出，要培育壮大城市数字经济，促进新型产城融合发展。国家数据局数字经济司副司长陆冬森认为，数字经济是智慧城市建设的重要驱动力之一。伴随着云计算、大数据、人工智能等数字技术与实体经济深度融合，数字经济已成为推动智慧城市建设的核心力量。同时智慧城市不仅是发展数字经济的重要载体，也是推动其发展的重要抓手。城市集中承载着生产、生活和社会治理活动，智慧城市为产业集聚、数字经济发展提供了丰富的应用场景，为数字新技术、新产品集成创新和应用搭建验证与推广平台。未来，智慧城市的市场规模将持续增长。

2025年1月19日，中共中央、国务院印发了《教育强国建设规划纲要（2024-2035）》，明确提出实施国家教育数字化战略，提出构建“创新牵引的科技支撑体系”，强调通过科技创新赋能教育现代化，推进智慧校园建设，推动人工智能等技术深度融入教育场景。

### （二）数字文创行业发展情况

根据《2024年中国游戏产业报告》数据显示：2024年国内游戏行业实际销售收入已达3275.83亿元，同比增长7.53%，再创新高，国内用户规模6.74亿人，同比增长0.94%，亦为历史新高点。在细分市场中，移动游戏收入占比73.12%，客户端游戏收入占比20.87%，网页游戏收入占比1.42%。小游戏仍处于快速发展阶段。游戏产业在经历高速增长后，正面临市场饱和与竞争加剧的挑战。未来，技术创新、全球化布局、IP与内容创新将成为行业增长的关键驱动力。随着科技的发展，游戏将融合技术、美术、设计和互动体验，成为推动文化输出与科技应用的重要载体。

在国家文化数字化战略背景下，人工智能、物联网、虚拟现实等数字技术的发展正在加速重塑文化产业发展格局，数字文化已成为数字经济的重要组成部分，爆发式增长的数字技术正在深度赋能数字文化产业自创意、生产、传播到体验的全链条发展，持续为国内在线娱乐、数字内容创作、虚拟现实体验等数字文化产业发展赋能。

### （三）现代传媒行业发展情况

根据CTR数据显示，2024年广告市场整体同比上涨1.6%。从各广告渠道看，2024年电梯LCD和电梯海报广告刊例花费保持两位数同比增长；火车/高铁站和影院视频广告同比分别增长1.6%和7.4%；其他渠道的广告花费则呈现不同程度的缩减。随着互联网技术的普及和大数据、人工智能等新兴技术的应用，户外大牌广告业务逐渐从传统的静态广告向交互式、智能化的动态广告转变，同时社交媒体和短视频平台崛起也为企业新媒体带来新的机遇和挑战。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

博瑞传播围绕“打造成成都数字文创新经济重要资本平台”的战略定位，持续围绕“智慧管理、数字文创、现代传媒”业务发展方向深耕。公司主要业务模式如下：

1. 智慧管理业务：公司依托自身在软件研发和硬件集成方面的整合能力，以智慧教育和智慧城市为细分赛道，积累了丰富成果和经验。在智慧教育上拥有“教育治理、教学质量提升、素质教育”三大成熟完整的自研产品体系，结合AI、大数据等为基础教育全场景、全角色提供基于大数据深度专业服务的“区域智慧教育整体解决方案、智慧校园整体解决方案、区校一体化解决方案、（智慧）精准教学整体解决方案、素质教育整体解决方案”五大解决方案。在智慧城市（园区）上通过推动业务结构优化升级，结合区域实际需求，搭建数字化校园综合服务解决方案、城市综合治理智慧解决方案等，加大业务拓展和落地，打造更多“智慧教育”“智慧城市”赛道上的标杆范例。

2. 数字文创业务：公司数字文创业务包含两部分，一是以文化产权交易为主的文交所业务，二是以游戏研运为主的游戏业务。文交所业务以旗下数字文化资产交易平台为经营主体，以区块链技术提供确权保障，打造文创资源交易平台，推动数字文化产权交易公平化、安全化、智能化，释放文化资产价值。游戏业务以自主研发“侠义道”、“全民主公”、“七雄争霸”等知名IP为题材的网络游戏，产品线覆盖手游、页游及端游。试点探索以弘扬中华文化为特色的IP游戏，并积极推进游戏出海业务，加快海外市场拓展和产品运营，已完成离岸“研发+运营+发行”一体化全流程体系构建，打通游戏出海全业务链条。

3. 现代传媒业务：公司以传统户外广告为发展基础，紧跟传播行业结构性变革，大力拓展新媒体业务、广告代理、赛事整合营销等业务。目前经营的媒体有高速大牌、公交车身、门户网站平台、垂类新媒体直播等。为更好地实现传播效果，公司也正在进一步探索传播业务向数字化、流量化、场景化转变和发展，以弘扬传承优秀传统文化为核心、数字化赋能创新为驱动，整合国内外优质文创IP及资源，拟通过升级打造国际非遗博览园积极推进演艺、文创活动及赛事营销等业务，打造成成都潮流文创消费新地标。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### （一）品牌公信力优势、信誉良好

作为最早上市的文化传媒企业之一，公司经过多年的资源整合及经营发展，形成了较为深厚的品牌积淀优势，信誉良好。子公司生学教育是国家高新技术企业和四川省“专精特新”企业，专注于软件开发和硬件集成业务，其主导的重点项目《5G+智慧教育新基建项目方案》在发改委和工信部2020年新基建项目评选中排名西南第一、全国前三；《5G+教师综合评价项目方案》，是工信部和教育部国家2021年“5G+智慧教育”应用试点项目。北京漫游谷是国内领先的网络游戏研发企业，是国家高新技术企业、北京“专精特新”中小企业。博瑞小贷是四川省首次注册资本金最大的小额贷款公司之一，四川省“A级”小贷公司。红星智慧是成都最大的教育垂类新媒体公司，全媒体用户超过1000万。

##### （二）成熟规范的内控管理体系

公司自上市以来，持续加强内控体系建设，为公司的可持续健康发展保驾护航。做好制度废改立，每年对内控管理制度进行修订、完善，使内部管理体系更加简明、务实、高效；同时，全面推行子公司内控官派驻制度，将监督与风险防控融入经营管理全过程。

##### （三）财务稳健，抗风险能力强

公司贯彻稳健的财务管理理念、财务管理体系健全，内控机制完善，资金充裕、负债率低，信用评级良好，具有较强的资金实力和融资能力。

##### （四）积极拥抱新赛道，数字文创新动能正逐步培育壮大

近年来，公司积极拥抱新赛道，联合中国数字图书馆有限责任公司重组成都文交所，建设服务全国的数字文化产权交易平台；引入上海幻电对北京漫游谷进行混改、赋能，游戏板块发展势头良好，目前正加紧布局游戏出海；利用国有上市公司背景为生学教育提供全方位支持，助力其拓展省内外优质项目，做强做优智慧产业；并购优质数字新媒体红星智慧，进一步增强其在教育新媒体领域的公信力和影响力；公司以“智慧管理、数字文创、现代传媒”为主的数字文创新经济产业集群正逐步壮大。

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，博瑞传播实现营业总收入5.79亿元、利润总额3726万元、净利润2933万元，分别比上年同期减少5.83%、41.15%、42.23%；归属于母公司所有者的净利润1882万元，同比减少47.83%；归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-339万元，同比减少111.23%。

##### （一）主营业务分析

##### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	541,864,974.99	575,845,170.19	-5.90
营业成本	302,569,049.22	329,264,334.89	-8.11
销售费用	40,631,202.16	33,044,076.87	22.96
管理费用	91,868,087.53	101,384,088.38	-9.39
财务费用	-3,487,216.34	-7,806,739.61	55.33
研发费用	47,334,808.10	50,532,471.26	-6.33
经营活动产生的现金流量净额	-41,266,346.62	-114,689,556.55	64.02
投资活动产生的现金流量净额	-11,497,157.17	-2,737,419.57	-320.00
筹资活动产生的现金流量净额	62,310,334.55	-49,451,005.14	226.00
营业总收入	578,598,196.45	614,405,404.70	-5.83

财务费用变动原因说明：财务费用增加主要系银行存款利息收入减少及贷款利息支出增加所致。  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加主要系小贷客户贷款及垫款净增加额减少所致。  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少主要系本期项目投资增加及上期收回股权投资款所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加主要系生学教育取得银行借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2、收入和成本分析

适用 不适用

详见下表

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
媒体业务	104,758,078.77	73,748,152.82	29.60	2.51	-2.55	3.66
软件开发及系统集成业务	280,960,479.77	157,891,997.63	43.80	-5.19	-11.50	4.01
楼宇租赁业务	44,381,901.56	13,843,781.98	68.81	-15.17	-19.42	1.65
游戏业务	102,691,470.70	53,858,103.97	47.55	-9.86	0.67	-5.49
其他业务	6,742,794.14	2,941,322.25	56.38	-12.89	-25.24	7.21
小贷业务	36,733,221.46		100.00	-4.74	-	0.00
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	84,481,414.57	42,063,331.45	50.21	-14.67	-2.78	-6.09
西南	491,786,531.83	260,220,027.20	47.09	-3.96	-8.84	2.83

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
媒体业务	营业成本	73,748,152.82	24.37	75,681,434.91	22.99	-2.55	
软件开发及系统集成业务	营业成本	157,891,997.63	52.18	178,414,900.77	54.19	-11.50	
楼宇租赁业务	营业成本	13,843,781.98	4.58	17,180,028.36	5.22	-19.42	
游戏业务	营业成本	53,858,103.97	17.80	53,500,825.88	16.25	0.67	
其他业务	营业成本	2,941,322.25	0.97	3,934,527.60	1.19	-25.24	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额20,170.35万元，占年度销售总额34.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额15,413.42万元，占年度采购总额50.94%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明：

无

**3、费用**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	40,631,202.16	33,044,076.87	22.96
管理费用	91,868,087.53	101,384,088.38	-9.39
研发费用	47,334,808.10	50,532,471.26	-6.33
财务费用	-3,487,216.34	-7,806,739.61	55.33

注：财务费用变动原因说明：财务费用增加主要系银行存款利息收入减少及贷款利息支出增加所致。

**4、研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	47,334,808.10
本期资本化研发投入	
研发投入合计	47,334,808.10
研发投入总额占营业收入比例(%)	8.74
研发投入资本化的比重(%)	

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	150
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	27%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	7
本科	93
专科	50
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	34

30-40岁（含30岁，不含40岁）	95
40-50岁（含40岁，不含50岁）	21
50-60岁（含50岁，不含60岁）	0
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5、 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	-41,266,346.62	-114,689,556.55	64.02
投资活动产生的现金流量净额	-11,497,157.17	-2,737,419.57	-320.00
筹资活动产生的现金流量净额	62,310,334.55	-49,451,005.14	226.00

注：1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额增加主要系小贷客户贷款及垫款净增加额减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额减少主要系本期项目投资增加及上期收回股权投资款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加主要系生学教育取得银行借款增加所致。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

1、营业外收入本期数较上期数增加 624,691.91 元，主要系本期取得的政府补助较上期增加所致。

2、营业外支出本期数较上期数减少 230,810.91 元，主要系本期抵债资产相关税费减少所致。

3、信用减值损失本期数较上期数增加 33,902,895.75 元，主要系本期确认应收账款及长期应收款坏账损失、贷款减值损失较上期增加所致。

4、资产减值损失本期数较上期数减少 3,835,847.77 元，主要系本期合同资产减值损失、其他非流动资产减值准备较上期减少影响所致。

5、所得税费用本期数较上期数减少 4,621,679.93 元，主要系本期利润总额下降导致所得税费用较上期减少所致。

6、公允价值变动收益本期数较上期数增加 15,541,361.86 元，主要系本期上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司公允价值增加所致。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1、 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

					(%)	
交易性金融资产	4,200,000.00	0.10		0.00	-	
存货	69,419,276.35	1.69	33,864,103.90	0.85	104.99	
合同资产	742,976.47	0.02	22,910,303.22	0.57	-96.76	
持有待售的资产	65,616,438.36	1.60		0.00	-	
一年内到期的非流动资产	196,786,972.75	4.78	48,934,948.54	1.22	302.14	
其他非流动金融资产	100,491,338.53	2.44	150,591,812.59	3.76	-33.27	
短期借款	135,066,609.75	3.28	68,962,519.58	1.72	95.86	
应付利息	24,987.70	0.00	10,605.28	0.00	135.62	
一年内到期的非流动负债	33,067,546.64	0.80	2,901,093.10	0.07	1,039.83	
其他流动负债	2,599,375.36	0.06	1,281,192.79	0.03	102.89	
长期借款		0.00	15,492,370.88	0.39	-100.00	
预计负债	2,483,195.84	0.06	1,774,144.03	0.04	39.97	

其他说明：

- 1、交易性金融资产期末较期初增加 4,200,000.00 元，主要系公司控股子公司文交所投资项目增加所致。
- 2、存货期末较期初增加 35,555,172.45 元，增加 104.99%。主要系公司控股子公司生学教育本期合同履行成本增加影响所致。
- 3、合同资产期末较期初减少 22,167,326.75 元，减少 96.76%。主要系本期智慧教育业务未到期质保金期末较期初减少影响所致。
- 4、持有待售的资产期末较期初增加 65,616,438.36 元，主要系公司 B 站电竞项目从其他非流动金融资产划分为持有待售的资产。
- 5、一年内到期的非流动资产期末较期初增加 147,852,024.21 元，增加 302.14%，主要系公司控股子公司生学教育软件集成项目一年内到期的长期应收款增加所致。
- 6、其他非流动金融资产期末较期初减少 50,100,474.06 元，减少 33.27%，主要系公司 B 站电竞项目从其他非流动金融资产划分为持有待售的资产。
- 7、短期借款期末较期初增加 66,104,090.17 元，增加 95.86%。主要系公司控股子公司生学教育短期借款增加所致。
- 8、应付利息期末较期初增加 14,382.42 元，增加 135.62%，主要系公司控股子公司生学教育短期借款增加，导致利息增加所致。
- 9、一年内到期的非流动负债期末较期初增加 30,166,453.54 元，增加 1,039.83%，主要系公司控股子公司生学教育长期借款增加及长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
- 10、其他流动负债期末较期初增加 1,318,182.57 元，增加 102.89%，主要系与合同负债相关的待转销项税增加所致。
- 11、长期借款期末较期初减少 15,492,370.88 元，减少 100.00%。主要系公司控股子公司生学教育长期借款重分类至一年内到期的非流动负债影响所致。
- 12、预计负债期末较期初增加 709,051.81 元，增长 39.97%。主要系控股子公司生学教育智慧教育业务增加，相应产品质量保证增加影响所致。

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

适用 不适用

**3、截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

项目	单位：元 期末账面价值
货币资金	34,817,237.67
其中：因申请诉讼保全被冻结的使用权受到限制的金额	9,510,211.85
其中：因存款作为业绩承诺保证金资产使用权受到限制的金额	295,081.72
其中：与客户共管账户	25,011,444.10
其中：ETC业务冻结	500.00
合计	34,817,237.67

**4、其他说明**

适用 不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

适用 不适用

详见本报告第三节“二、报告期内公司所处行业情况”、“三、报告期内公司从事的业务情况”、“六、公司关于未来发展的讨论与分析”中“（一）行业格局和趋势”部分。

## 新闻出版行业经营性信息分析

### 1、主要业务板块概况

适用 不适用

主要业务板块概况详见本报告“第三节 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”。

适用 不适用

2、各业务板块经营信息

(1). 出版业务

适用 不适用

教材教辅出版业务

适用 不适用

一般图书出版业务

适用 不适用

(2). 发行业务

教材教辅发行业务

适用 不适用

一般图书发行业务

适用 不适用

销售网点相关情况

适用 不适用

(3). 新闻传媒业务

报刊业务

适用 不适用

主要报刊情况

适用 不适用

报刊出版发行的收入和成本构成

适用 不适用

广告业务

适用 不适用

单位：万元

业务类型	营业收入			营业成本		
	本期	上年同期	增长率	本期	上年同期	增长率
媒体业务	10,475.81	10,219.12	2.51%	7,374.82	7,568.14	-2.55%

(4). 其他业务

适用 不适用

3、其他说明

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司对外股权投资总额为 5200 万元:

- 1、公司出资 200 万元与红星传媒（成都）有限公司设立至善文化传媒（成都）有限公司，持股 20%。
- 2、公司出资 5000 万元与控股子公司博瑞眼界及成都文交所、成都新闻实业有限责任公司共同设立成都西锦时光文化传播有限公司，公司持股比例为 50%。

### 1、重大的股权投资

适用 不适用

### 2、重大的非股权投资

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 证券投资情况

适用 不适用

#### 证券投资情况的说明

适用 不适用

#### 私募基金投资情况

适用 不适用

- 1、公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 5000 万元认购杭州干杯创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“干杯基金二期”)，公司认缴出资额占干杯基金二期总规模的 6.67%，并完成出资 5000 万元。
- 2、公司作为有限合伙人以自有资金出资参与设立成都博瑞利保投资中心(有限合伙) (以下简称“博瑞利保基金”)，该基金规模 3210 万元。公司出资额 2400 万元，占总规模 74.76%；公司控股子公司成都博瑞利保投资管理有限公司为博瑞利保基金的普通合伙人及执行事务合伙人，出资额 10 万元，占总规模 0.31%。

- 3、公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 3479 万元参与设立成都联创博瑞股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“联创博瑞基金”），公司出资额占联创博瑞基金总规模的 28.64%。
- 4、公司作为有限合伙人以自有资金出资人民币 1000 万元认购上海利保华辰投资中心（有限合伙）（以下简称“利保华辰”）份额，认购份额比例为 2.5%。

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

###### (1) 成都梦工厂网络信息有限公司

系本公司全资子公司，成立于2002年12月，主要从事网络游戏业务，注册资本2000万元人民币。截至报告期末，公司总资产42,755,994.44元，所有者权益37,511,243.20元；报告期内实现营业收入18,304,395.75元、营业利润4,045,251.10元，净利润4,045,251.10元。

###### (2) 北京漫游谷信息技术有限公司

系本公司控股子公司，成立于2004年2月，主要从事网络游戏业务，注册资本1125万元人民币，本公司持有其88.8889%的股份。截至报告期末，公司总资产148,285,886.66元，所有者权益44,599,330.07元；报告期内实现营业收入84,481,414.57元、营业利润6,917,034.17元，净利润6,456,609.68元。

###### (3) 四川博瑞眼界文化传媒有限公司

系本公司控股子公司，成立于2006年12月，主要从事广告设计、制作与发布等业务，注册资本2150.54万元人民币，本公司持有其93%的股份。截至报告期末，公司总资产210,799,967.08元，所有者权益40,747,993.01元；报告期内实现营业收入57,755,217.44元、营业利润-19,884,586.65元，净利润-18,460,796.81元。

###### (4) 四川博瑞教育有限公司

系本公司全资子公司，成立于1998年1月，主要从事教育业务，注册资本1000万元人民币。截至报告期末，公司总资产526,515,025.12元，所有者权益329,506,064.92元；报告期内实现营业收入0.00元、营业利润-2,543,875.90元，净利润-2,543,875.90元。

###### (5) 四川博瑞麦迪亚置业有限公司

系本公司全资子公司，成立于2008年7月，主要从事房屋租赁等业务，注册资本5000万元人民币。截至报告期末，公司总资产712,384,308.83元，所有者权益340,531,138.86元；报告期内实现营业收入47,579,063.20元、营业利润14,214,429.71元，净利润10,618,938.06元。

###### (6) 成都博瑞小额贷款有限公司

系本公司控股子公司，成立于2012年9月，主要从事发放贷款及相关咨询业务，注册资本5亿元人民币，本公司持有其84%的股份。截至报告期末，公司总资产680,077,463.64元，所有者权益659,970,984.52元；报告期内实现营业收入38,148,881.81元、营业利润1,330,706.94元，净利润542,119.80元。

###### (7) 武汉博瑞银福广告有限公司

系本公司控股子公司，成立于2010年11月，主要从事广告设计、制作、代理、发布等业务，注册资本2000万元人民币，本公司持有其60%股权。截至报告期末，公司总资产23,243,707.82元，所有者权益-61,558,801.73元，营业总收入0.00元，营业利润-3,462,726.33元，净利润-3,462,726.33元。

###### (8) 四川生学教育科技有限公司

系本公司控股子公司，成立于2015年5月，主要从事教育软件开发及相关咨询业务，注册资本1113.33万元人民币，本公司持有其60%的股份。截至报告期末，公司总资产697,853,459.06元，所有者权益202,079,545.89元；报告期内实现营业总收入280,960,479.77元、营业利润40,576,221.01元，净利润36,287,059.61元。

(9) 成都文化产权交易所有限公司

系本公司控股子公司，成立于2010年6月，主要从事互联网信息服务、教育咨询服务，注册资本10000万元人民币，本公司持有其45%的股份。截至报告期末，公司总资产82,256,756.41元，所有者权益66,255,215.16元；报告期内实现营业总收入17,729,237.28元、营业利润-1,509.93元，净利润173,284.38元。

(10) 成都红星智慧数字传媒股份有限公司

系本公司控股子公司，成立于2016年7月，主要从事广告及整合营销，注册资本1000万元人民币，本公司持有其76%的股份。截至报告期末，公司总资产23,959,012.76元，所有者权益12,081,611.76元；报告期内实现营业总收入35,412,644.61元、营业利润1,049,469.18元、净利润916,094.57元。

(11) 成都每经传媒有限公司

系本公司参股子公司，成立于2008年10月，主要从事编辑、发行《每日经济新闻》等业务，注册资本6000万元，本公司持有其35%股份。截至报告期末，公司总资产446,913,747.34元，所有者权益220,304,213.24元；报告期内实现营业总收入264,878,346.07元、净利润13,505,958.39元。

(12) 成都小企业融资担保有限责任公司

系本公司参股子公司，成立于2001年5月，主要从事贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务，注册资本20亿元人民币，本公司持有其12.6616%股份。截至报告期末，公司总资产3,067,576,704.06元，所有者权益2,766,967,759.64元；报告期内实现营业总收入126,502,633.09元、净利润-143,291,376.87元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

在智慧管理业务上，随着5G、大数据、云计算、人工智能等新质生产力技术的快速发展和运用，智慧教育、智慧城市、智慧医疗等智慧管理行业被赋予新的发展动能。智慧教育在政策红利与技术迭代下出现分化，教学大模型、AI教育硬件以及终身学习平台成为新增长点；而智慧城市则进入规模化建设与精细化运营阶段，数据治理与低碳技术开始深度融合。未来随着各类创新应用场景将不断涌现和需求量大增，智慧管理业务有望保持较高增速和发展势头，步入快速发展的黄金期。

在数字文创业务上，2024年是数字文创产业爆发的一年，以《黑神话·悟空》《哪吒2》为代表的文化产品成功验证了“东方叙事”的全球竞争力，展示了中国数字文创行业经数十年的耕耘、厚积薄发所形成的实力。《黑神话·悟空》全球销量超450万份，总销售额超15亿元，Steam平台峰值在线人数达223万，创国产3A游戏新纪录；《哪吒2》上线后口碑和票房不断刷新，全球总票房超20亿美元，成为首部票房破20亿美元的亚洲电影。在此两大IP取得巨大成功的引领下，数字文创行业有望迎来爆发式增长，游戏、数字IP、电影三大核心领域协同发力，政策红利、

技术升级与文化自信共同驱动，形成“内容+科技+消费”的融合生态。未来，跨界融合与国际化布局将成为增长核心。

在现代传媒业务上，2024年，中国现代传播行业呈现结构性变革与差异化增长。在技术革新、消费升级与政策引导的多重驱动下，现代传播行业出现了巨大变革。互联网广告业务逐步开始由掌握流量的头部企业、平台主导，而代理商行业面临激烈的竞争；户外大牌广告正经历数字化与场景化转型，国内外对数字户外广告均形成了成熟的应用体系，通过“直播+户外”模式打造沉浸式体验；赛事整合营销在国内属于精细化运营与破圈创新的阶段，通过跨界联动与情感共鸣，实现受众群体的精准触达情绪，可以实现品牌提升文化高度、绑定特定价值观，或者固有形象“破圈”。2025年，中国现代传播行业在技术革新、政策支持与市场需求的三重推动下，展现出充满希望的发展图景。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2025年，公司将着力优化完善产业链条和产业生态，围绕“打造成成都数字文创新经济重要资本平台”的既定战略，持续深耕“智慧管理、数字文创、现代传媒”等领域，坚定不移推动公司全面向数字文创新经济转型发展，全力打造地方媒体集团中具有引领性和全国影响力的上市公司。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2025年，是国家十四五规划收官之年。博瑞传播将继续积极融入新发展格局，以“打造成成都数字文创新经济重要资本平台”为战略发展目标，坚持创新驱动，加快数字化转型升级，踔厉奋发，不断增强竞争力、影响力和抗风险能力，稳中求进，持续提升企业经营质效。

2025年，公司计划实现营业总收入预算6.5亿元、营业总成本预算5.9亿元。

### (一) 找准各业务板块发力点，持续提升公司整体盈利能力

1. 推进非遗园区内项目尽快落地呈现，力争年内陆续运营。通过内举外联，深度挖掘成都作为潮流文创之都的自身资源，加速与国际知名文创演艺机构的交流合作，吸引筛选出更多国内外头部文化企业、优质IP项目签约园区。全速推进已签约项目的落地，首批演唱会、音乐公园等项目力争今年中期开园后陆续上线。统筹做好园区运营管理，扩大演唱会、音乐节等人气活动的频次，力争各类音乐演出活动全年不低于50场，园区内部综合出租率实现同比30%的增长，在培育新业绩增长点的同时，全力打造成成都数字文创潮流新地标。

2. 稳步拓展生学教育核心业务，重点推进AI+教育垂类模型应用。继续深度拓展智慧教育、智慧管理业务，加速推进已签约项目落地，加快服务类产品迭代，深挖集成类产品市场潜力，提高运营型产品及服务占比；加快“AI+”建设，以大模型等创新要素赋能教育高质量发展，重点推进AI+教育垂类模型的研发和场景应用，率先在成都市内实现落地并逐步推广，形成先发优势。

3. 围绕数字文化资产交易市场，继续做大成都文交所业务增量。成都文交所持续完善文创交易生态链，以加强“红星智媒”“蛟龙文化出海”及“文采汇”等平台的运营，推进数字文创业务建设，聚力打造“影视（数字文娱）在线交易平台”，研发IP文产通等系列版权产品，聚焦影视剧、游戏、动漫、科幻等版权交易，持续为数字文娱产业赋能，力争全年各平台合计成交量突破40亿元。用好牌照资源，深入探索，主办华语流行金曲大赛，加快推进原创音乐产业发展，加强与文博、文旅、文创单位及协会合作，有序推进磁器口、马王堆以及“遵义会议红色文化数字化”等数字展陈项目落地。

4. 做好游戏业务海外市场拓展及产品长线运营，稳定利润增长点。继续夯实游戏“研发+运营+发行”一体化全流程业务体系，在做好经典产品运维和新产品研发的基础上，持续强化游戏出海战略。进一步稳固《七雄争霸》《全民主公》《侠义道》等经典IP系列产品流水；推进《我叫MT：口袋守卫战》《代号A3》《代号石器》等多款新游戏的上线运营；深耕细分市场，积极布局IP产品和微信小游戏赛道，加快推进《十万个冷笑话》《漫游五千年》等IP游戏研发。

5. 着力提升媒体业务的行业影响力和市场占有率。一方面加大红星智慧公司品牌输出，助力“少年诗词大会”“全龄学堂”等极具发展潜力的IP活动产业化复制发展，扩大覆盖范围，提高行业影响力。另一方面继续加快广告业务向新媒体领域转型发展，在做好小红书综合代理的基础

上，积极争取头条、抖音的综合代理，稳固媒体资源和矩阵优势，加快切入新技术新传播阵地，以新资源和新传播技术助力广告营销服务。

6. 其他板块业务稳中求进，稳定预期、激发活力。一是小额贷款业务需持续做好产品升级及不良贷款清收，在提升既有业务增量和效益的基础上，积极开发企贷新产品或寻找新型业务合作渠道，争取在供应链业务、担保业务方面有所突破；二是楼宇租赁业务要立足高品质市场定位，持续做好楼宇运营、提升经营业绩，确保总部大厦出租率稳定在85%。

### （二）积极拥抱新技术，以新质生产力赋能现有业务

深化头部企业合作，持续推进与华为、川大华西、百川智能、腾讯、哔哩哔哩、科大讯飞等头部企业良好稳固的合作关系，大胆探索新领域，培育增长新动能，以公司现有智慧管理、游戏、大数据、潮流文创等业务为基础，力争推进实质性合作，构建产业生态新领域，持续夯实公司在数字文创新经济的核心竞争优势。

### （三）全面加强公司内部管理，有效提升治理效能

2025年，公司继续重点强化内控力度，将风控工作与经营有机融合形成发展合力，助推各项业务快速良性发展。一是强化包括生学教育、博瑞眼界、博瑞小贷等在内的相关业务资金回笼、逾期清收及不良资产盘活，提高公司现金流稳定性，促进稳健发展；二是持续完善优化内控体系，强化内控监督评价，进一步完善对下属单位派驻内控官、委派财务负责人管理机制，将内控与日常经营有机结合，合力发展；三是全面加强人才队伍建设。进一步围绕公司重点业务和发展方向，健全市场化选人用人和激励约束机制，重点面向数字文创、人工智能、信息技术、金融投资等领域，通过培养和引进打造专业化、年轻化干部队伍；四是充分发挥上市公司体量优势，整合融资渠道，助力公司及相关业务的健康可持续发展。加强旗下基金管理，持续聚焦数字文创领域，筛选优质项目扩大有效投资。

## （四）可能面对的风险

适用 不适用

1、商誉减值风险。公司游戏板块目前仍有2.23亿元商誉，收购生学教育形成1.82亿元商誉，未来若遇国家产业政策、行业监管政策调整及市场环境变化等因素影响，业务发展存在不确定性，经营业绩可能不及预期，公司可能面临商誉减值的风险。

2、经营风险。当前，公司正在向数字文创新经济方向转型发展，业务多元、经营范围广，涵盖文交所业务、游戏业务、现代传媒业务、智慧管理业务及园区运营业务，受宏观经济环境、行业发展趋势、研发运营能力及市场需求变化等多方面因素的影响，上述部分业务可能存在发展不及预期的风险。

## （五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《证券法》及《公司法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会及下设的专门委员会、监事会和经营层各司其职、权责分明，董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。

(一) 制度及内控建设。公司制定了较为完善的内部管理制度体系，现行制度管理体系涵盖《企业内部控制基本规范》要求的“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督”五大要素。公司持续关注监管法律法规新变化，切实贯彻落实监管新政策、新要求，不断夯实风险防控、扎实推进内控管理。报告期内，根据监管机构发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等制度，公司结合实际情况，及时完成了《公司章程》等制度的配套修订。

(二) 股东大会。2024年公司召开1次年度股东大会和2次临时股东大会，公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求召集召开股东大会，会议的筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议等均符合规定要求。公司确保全体股东充分行使表决权，享有平等地位。股东大会对关联交易严格按照规定程序进行，关联股东进行回避表决，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

(三) 董事会。报告期内，公司共召开12次董事会会议，董事会会议召集、召开、议事程序符合相关规定；公司全体董事忠实、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，依法行使权利并履行义务，切实维护公司全体股东的利益；公司董事会下设专业委员会对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会审议，为董事会的决策提供了科学、专业的意见。

(四) 监事会。公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定履行职责，严格遵守《监事会议事规则》规定规范运作，监事能够认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，定期检查公司财务、投资等重要事项，独立发表意见，充分维护公司和股东的利益。2024年度，公司共召开8次监事会会议，各次会议的召集、召开均符合《公司法》《公司章程》等相关规定的要求。

(五) 关于控股股东与上市公司的关系。公司与控股股东产权关系相互独立。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司没有向控股股东及其关联企业提供担保的情形，也不存在控股股东占用上市公司资金和资产的情况。

(六) 关于信息披露。公司严格按照法律法规及公司制定的《公司信息披露管理制度》的要求，明确信息披露责任人，真实、准确、完整、及时地通过上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，切实履行上市公司信息披露的义务，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司完成近80份信息披露文件的拟订及公告。

(七) 关于投资者关系。积极主动开展投资者关系管理工作，构建完善的投资者沟通渠道，包括通过“E互动”平台回答投资者提问、接听投资者电话、举办投资者交流活动、业绩说明会等，以诚信、开放的态度公平对待所有投资者。努力履行社会责任，切实维护公司及全体股东的合法权益，确保公司持续稳定的发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东及其控制的其他单位与上市公司的主要经营业务存在部分经营范围相同的情形，存在少量同业竞争以及潜在的同业竞争关系。控股股东已于2016年12月20日做出承诺，将不再新设、投资或者通过其他安排控制或重大影响任何与上市公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；如控股股东及其控制的其他单位获得的商业机会，与上市公司主要经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让与上市

公司，以避免与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争，确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年2月2日	www.sse.com.cn	2024年2月3日	详见公司于2024年2月3日在上海证券交易所网站披露《博瑞传播2024年第一次临时股东大会决议公告》（临2024-006号）
2023年年度股东大会	2024年6月18日	www.sse.com.cn	2024年6月19日	详见公司于2024年6月19日在上海证券交易所网站披露《博瑞传播2023年年度股东大会决议公告》（临2024-022号）
2024年第二次临时股东大会	2024年11月25日	www.sse.com.cn	2024年11月26日	详见公司于2024年11月26日在上海证券交易所网站披露《博瑞传播2024年第二次临时股东大会决议公告》（临2024-043号）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开2024年第一次临时股东大会、2023年年度股东大会及2024年第二次临时股东大会，三次会议分别审议通过了董事会及监事会《2023年年度工作报告》《2023年年度财务决算报告》《关于审议公司2023年年度利润分配预案的议案》《关于审议公司2023年度日常关联交易完成情况及2024年度计划的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度财务报告审计机构的议案》《关于变更公司2024年度内部控制审计机构的议案》《关于为控股子公司提供担保的议案》等14项议案，议案全部审议通过。会议决议在上海证券交易所网站和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》中进行了披露。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
母涛	董事长	男	58	2019-02-12		0	0	0		0	是
张涛	董事、总经理	男	45	2018-11-20		0	0	0		61.85	否
苟军	董事、副总经理、董事会秘书	男	49	董事会秘书 2015-04-08 副总经理 2018-12-27 董事：2020年6月30日		3,000	3,000	0		52.57	否
曹雪飞	董事、副总经理	男	45	副总经理： 2019-05-31 董事：2020年6月30日		0	0	0		52.57	否
沈丁丁	董事、副总经理(已辞职)	男	43	副总经理： 2020-08-03 董事：2021年6月28日	2024-12-25	0	0	0		30.67	否
金巍	独立董事	男	55	2020-06-30		0	0	0		8.57	否

王雪	独立董事	女	45	2020-06-30		0	0	0	8.57	否
黄勤	独立董事	女	56	2020-06-30		0	0	0	8.57	否
寇亚辉	监事会主席	男	59	2020-06-30		0	0	0	49.48	否
吴红英	监事(已退休)	女	56	2020-06-30	2024-11-24	0	0	0	7.53	否
谢兴文	监事(已退休)	女	56	2020-06-30	2024-11-24	0	0	0	0	是
张圣龙	职工代表监事	男	49	2020-06-30		0	0	0	47.11	否
陆彦朱	职工代表监事	女	41	2020-06-30		0	0	0	20.02	否
汪玲	副总经理	女	43	2025-03-27		0	0	0	/	否
合计	/	/	/	/	/	3,000	3,000	0	/	347.51 /

注1：公司于2025年3月27日召开了十届董事会第四十三次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任汪玲女士为上市公司副总经理。报告期内，汪玲女士未担任上市公司的董监高职务。

姓名	主要工作经历
母涛	曾任成都市委办公厅调研综合处副处长，都江堰市人民政府副市长，成都市旅游局党组成员、副局长，成都市贸促会（市博览局）党组书记、会长（局长），成都市委宣传部副部长（正局级），成都博瑞传播股份有限公司第九届董事会董事长。现任成都传媒集团董事长，成都传媒产业集团党委书记、董事长，成都博瑞传播股份有限公司党委书记、第十届董事会董事长。
张涛	曾任四川农大高科农业有限公司法务中心主任，成都金控融资担保有限公司副总经理，成都金融控股集团有限公司风险控制部总经理，成都金控征信有限公司执行董事、总经理，成都博瑞传播股份有限公司第九届董事会董事。现任成都博瑞传播股份有限公司总经理，第十届董事会董事。
苟军	曾任成都市现代农业发展投资有限公司投资发展部副经理，综合部副经理、经理，成都博瑞传播股份有限公司第九届董事会秘书。现任成都博瑞传播股份有限公司副总经理，第十届董事会董事，董事会秘书。
曹雪飞	曾任成都市金融工作办公室银行保险处副主任科员、主任科员，成都市金融工作局银行保险处副处长。现任成都博瑞传播股份有限公司副总经理，第十届董事会董事。
沈丁丁(已辞职)	曾任中国人民银行成都分行金融稳定处监测评估一科科长，成都博瑞传播股份有限公司投资总监，第十届董事会董事，副总经理。

金巍	现任北京立言金融与发展研究院副院长，中国社会科学院国家金融与发展实验室文化金融研究中心副主任、特聘高级研究员，高级经济师。兼任中国社科院产业金融研究基地特约研究员，财政部中央文化企业国资预算评审专家，中关村华夏经济学研究发展基金会监事，中国通信学会移动媒体与文化计算委员会委员，北京市文化娱乐法学会专家顾问，成都博瑞传播股份有限公司第十届董事会独立董事等。
黄勤	现任四川大学经济学院教授、博士生导师，四川大学循环经济研究所所长，长期从事区域与城市经济发展、产业融合与创新等方面的研究。兼任中国区域经济学会理事、中国区域科学协会副监事长、四川省测绘地理信息科学技术委员会委员，成都博瑞传播股份有限公司第十届董事会独立董事。
王雪	现任西南财经大学会计学院会计系主任。研究领域为资本市场财务与会计，会计信息披露与投资者保护，国内外会计准则研究等，主持或主研过多个国家自然科学基金、国家社科基金和教育部人文社科研究项目，在核心期刊发表论文 20 余篇，主编或参编专著 7 部。兼任中国管理会计研究中心研究员，中国政府审计研究中心研究员，职业教育国家学分银行专家，四川省财政厅国有金融资本专家，成都市工业和信息化专家，创意信息技术股份有限公司独立董事、成都博瑞传播股份有限公司第十届董事会独立董事。
寇亚辉	曾任中共成都市委宣传部宣传处处长，中共成都市委宣传部政策法规研究室（舆情信息处）主任（处长），成都传媒集团编委委员，《先锋》杂志社党支部书记、总编辑。现任成都博瑞传播股份有限公司第九届监事会主席。
谢兴文(已退休)	曾任成都新闻实业有限责任公司行政管理部副主任、董事会办公室主任，成都新闻实业有限责任公司办公室主任，成都博瑞传播股份有限公司第九届监事会股东代表监事。
吴红英(已退休)	曾任成都日报社经济新闻部记者、证券版记者，成都日报报业集团经委办、编委办职员，地铁传媒监事，成都传媒集团经委办职员，成都博瑞传播股份有限公司监事会办公室职员，第九届监事会股东代表监事。
张圣龙	曾历任四川博瑞麦迪亚置业有限公司、成都每日经济新闻报社有限公司、甘肃西部商报传媒发展有限公司财务部经理、成都博瑞传播股份有限公司内控审计部经理，现任四川生学教育科技有限公司副总经理、第九届监事会职工代表监事。
陆彦朱	曾任成都博瑞传播股份有限公司法务专员。现任成都博瑞传播股份有限公司董事会办公室副主任、证代助理、第九届监事会职工代表监事。
汪玲	曾任成都商报社要闻部记者、成都儿童团项目总监，成都红星智慧数字传媒股份有限公司常务副总经理。现任成都红星智慧数字传媒股份有限公司董事长、总经理，成都天星数字科技有限公司董事、总经理，成都文趣星球科技有限公司董事，成都博瑞传播股份有限公司副总经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司十届董事会、九届监事会任职期限为 2023 年 6 月 30 日，因新一届董事会候选人、监事会候选人提名工作及相关流程等尚未完成，在新一届董事会、监事会换届选举工作完成前，公司第十届董事会、第九届监事会，董事会各专门委员会及高管的任期相应顺延，并按照法律法规及《公司章程》等规定，继续履行相应的义务和职责。公司董事会、监事会延期不会影响公司正常运营。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
母涛	成都传媒集团	党委书记、董事长		
在股东单位任职情况的说明				

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张涛	成都文趣星球科技有限公司	董事		
苟军	成都每经传媒有限公司	董事		
曹雪飞	成都文化产权交易所有限公司	董事长、法定代表人		
曹雪飞	成都博瑞小额贷款有限公司	董事		
曹雪飞	四川生学教育科技有限公司	董事		
汪玲	成都红星智慧数字传媒股份有限公司	董事长、总经理		
汪玲	成都天星数字科技有限公司	董事、总经理		
汪玲	成都文趣星球科技有限公司	董事		
沈丁丁	成都天府影业有限公司	执行董事、法定代表人		2024年10月
沈丁丁	成都博瑞利保投资管理有限公司	执行董事、法定代表人		2024年11月
沈丁丁	四川生学教育科技有限公司	董事		2024年11月
黄勤	四川大学经济学院、循环经济研究所	教授、博士生导师，循环经济研究所所长		
王雪	西南财经大学会计学院	副教授、硕士生导师，会计系主任		
金巍	北京立言金融与发展研究院	副院长		
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会决定，其他高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会制定政策及考核，并报董事会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	第十届薪酬与考核委员会2025年第一次会议审议通过《关于公司董事及高级管理人员2024年度薪酬议案》，同意将该议案提交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的高级管理人员实行年薪制，年薪由年度经营目标考核决定，职工代表监事的年度报酬是由其在公司担任除监事以外的其他职务确定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	独立董事津贴按月发放。高级管理人员基本薪酬按月发放，绩效薪酬在完成年度考核后予以一次性发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	347.51 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈丁丁	副总经理、董事	离任	辞职
吴红英	监事	离任	退休
谢兴文	监事	离任	退休

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届董事会第三十一次会议	2024年1月17日	审议通过了《关于变更公司2023年度内部控制审计机构的议案》《关于提请召开2024年度第一次临时股东大会的议案》
十届董事会第三十二次会议	2024年2月29日	审议通过了《关于公司与关联方共同投资设立控股子公司的议案》
十届董事会第三十三次会议	2024年3月21日	审议通过了《关于公司拟向银行申请综合授信的议案》
十届董事会第三十四次会议	2024年4月28日	审议通过了《关于计提贷款减值损失准备的议案》《关于审议股权收购涉及的被收购公司2023年度对赌业绩完成情况的议案》《关于审计2023年度年审会计师事务所履职情况的评估报告》《关于审议〈公司董事会关于独立董事独立性情况评估的专项意见〉》《关于审计董事会审计委员会对2023年度年审会计师事务所履行监督职责情况的报告》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于审议公司〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》《关于审议公司〈2024年内部审计工作计划〉的议案》
十届董事会第三十五次会议	2024年5月17日	审议通过了《关于提请审议对德勤、思创项目违规经营投资相关责任人给予处理的议案》
十届董事会第三十六次会议	2024年8月27日	审议通过了《关于审议公司〈2024年半年度报告〉全文及摘要的议案》《关于为控股子公司提供担保的议案》《关于修订公司〈全资及控股子公司经营管理办法〉的议案》
十届董事会第三十七次会议	2024年9月6日	审议通过了《关于审议公司与青羊城乡建设公司合作经营非遗博览园项目的议案》
十届董事会第三十八次会议	2024年10月30日	审议通过了《关于审议公司2024年第三季度报告的议案》
十届董事会第三十九次会议	2024年11月8日	审议通过了《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度财务报告审计机构的议案》《关于变更公司2024年度内部控制审计机构的议案》《关于为控股子公司提供担保的议案》《关于修订公司〈股权投资管理制度〉的议案》《关于提请召开2024年度

		第二次临时股东大会的议案》
十届董事会第四十次会议	2024年12月17日	审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》《关于修订公司〈参股企业经营管理办法〉的议案》
十届董事会第四十一次会议	2024年12月29日	审议通过了《关于子公司签订日常关联交易合同的议案》《关于减资退出参股公司的议案》《关于修订公司〈费用报销及备用金管理办法〉的议案》
十届董事会第四十二次会议	2024年12月31日	审议通过了《关于子公司转让部分应收账款债权暨关联交易的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
母涛	否	12	12	11	0	0	否	0
张涛	否	12	12	11	0	0	否	3
苟军	否	12	12	11	0	0	否	3
曹雪飞	否	12	12	11	0	0	否	3
沈丁丁	否	10	10	10	0	0	否	2
金巍	是	12	12	12	0	0	否	3
王雪	是	12	12	11	0	0	否	3
黄勤	是	12	12	11	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	1

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王雪（主任委员） 母涛 黄勤
提名委员会	黄勤（主任委员） 母涛 王雪
薪酬与考核委员会	金巍（主任委员） 张涛 黄勤

战略委员会

母涛（主任委员） 张涛 曹雪飞 金巍

**(二) 报告期内审计委员会召开7次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2024-01-16	《关于变更公司2023年度内部控制审计机构的议案》	审议通过	
2024-01-19	委员审阅未经审计的财务会计报表	认为报表符合《企业会计准则》的规定；选择的会计政策和做出的会计估计恰当合理；会计报表在所有重大方面能够公允反映公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量，可以提交会计师事务所审计	
2024-04-27	《关于审议公司2023年度财务报告全文及摘要的议案》《关于审议公司2023年内部控制评价报告的议案》《关于审议公司2023年度年审会计师事务所履职情况的评估报告的议案》《关于审议董事会审计委员会对2023年度年审会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》《关于审议公司审计委员会2023年度履职报告的议案》	审议通过	
2024-04-27	《关于审议公司2024年第一季度报告的议案》	审议通过	
2024-08-19	《关于审议公司2024年半年度报告全文及摘要的议案》	审议通过	
2024-10-24	《关于审议公司2024年第三季度报告的议案》《关于审议公司2024年度内部审计报告的议案》	审议通过	
2024-11-4	《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2024年度财务报告审计机构的议案》《关于变更公司2024年度内部控制审计机构的议案》	审议通过	

**(三) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	54
主要子公司在职员工的数量	511
在职员工的数量合计	565
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工	0

人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	130
技术人员	252
财务人员	35
行政人员	148
合计	565
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	61
本科	352
大专及以下	152
合计	565

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

为适应公司发展战略的需要，建立适应外部市场竞争，充分体现“责、权、利相一致”原则，并兼顾内部公平性的薪酬体系。对关键核心岗位及公司发展急需的专业技术人才、后备人员采取薪酬领先策略，以保证公司既避免关键人才流失，又能吸引新的人才加入，为公司的持续发展提供保障。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司高度重视员工培训，持续深化培训体系建设，不断创新、完善培训课程体系，丰富培训形式。通过内训与外训相结合的培训方式，开展多层次、多渠道、多方位的培训，为公司员工制定个人成长及公司需要相结合的培训计划，以满足员工成长和公司发展的需要。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据《公司章程》中关于分红相关规定向股东分配利润。报告期内，公司的现金分红政策和执行情况符合《公司章程》相关要求，决策程序和机制履行完备，年度利润分配方案设置了对中小投资者单独计票。

2023年度利润分配方案以截止2023年12月31日的公司总股本1,093,332,092股为基数，每10股派发现金红利0.10元（含税），共计派发现金红利10,933,320.92元（含税）。公司2024年6月18日召开的2023年年度股东大会审议通过了以上利润分配预案，并已于2024年7月6日实施完毕。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.10
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	10,933,320.92
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	18,816,296.79
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	58.11
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额(含税)	10,933,320.92
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	58.11

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额(含税)(1)	34,986,626.94
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	34,986,626.94
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	31,706,348.34
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	110.35
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	18,816,296.79
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	398,933,517.12

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司严格按照有关法律法规及《公司章程》的规定，不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和激励约束机制，不断完善薪酬考核及激励约束制度，使公司高级管理人员的考评和激励标准化、程序化、制度化。

公司建立了定量与定性相结合、以定量为主的考核指标体系，绩效考核突出经营业绩导向，抓住关键岗位职责，实施“一岗一策”的差异化考核和激励机制。公司每一年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行综合考评，考评的结果作为确定薪酬、决定奖惩、提出聘任（或调整等）建议的依据。

公司对高级管理人员实施年薪制，薪酬与考核结果严格挂钩，严格按照年度目标责任书确定的业绩目标、考核标准和考评程序对高级管理人员进行绩效考核和薪酬分配。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司制定了较为完善的内部管理制度体系，现行制度管理体系涵盖《企业内部控制基本规范》要求的“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督”五大要素。公司根据监管机构的最新监管要求，及时开展制度修订工作，确保公司运行有章可循，有据可依，依法合规。为加强内部控制和风险管理，公司制定了《派驻内控官管理办法》，由公司任免并派驻内控官至公司下属各全资、控股公司，向公司经营班子负责，接受公司统一管理和调配，负责对派驻公司的经营管理行为的合法合规性和风险管理状况进行监督检查。

公司第十届董事会第四十五次会议审议通过了《公司2024年度内部控制评价报告》，具体内容详见公司在上海证券交易所网站披露的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司持续加强对子公司的管理控制，一是持续推行派驻内控官制度。根据《派驻内控官管理办法》，由公司任免并委派内控官至公司下属各全资、控股公司，向公司经营班子负责，接受公司统一管理和调配，负责对派驻公司的经营管理行为的合法合规性和风险管理状况进行监督检查。二是进一步通过优化流程、审批授权等手段对子公司经营做好监督指导，严格管控子公司规范运作、财务管理、经营决策等重大事项，提供必要的技术和资源支持，通过绩效管理定期开展运营分析，提高子公司风险控制的能力。

#### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告于 2025 年 4 月 26 日披露于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据《中国证监会关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发[2020]69号）的要求，严格按照《公司法》《证券法》及《公司章程》等规章制度进行认真对照自查，已在规定期限内完成专项自查工作。经自查，公司已经按照《公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，不存在重大需要整改问题。公司将继续严格按照法律法规的规定提高三会管理水平，加强公司治理和内部控制管理，促进公司健康、可持续、高质量发展。

#### 十六、其他

适用 不适用

### 第五节 环境与社会责任

#### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### （三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

详见公司同日在上海证券交易所网站披露的《2024 年度社会责任报告暨环境、社会和治理（ESG）报告》。

#### （四）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司编制的《2024年度社会责任报告暨环境、社会和治理（ESG）报告》于2025年4月26日披露于上海证券交易所官网。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	0.916	博瑞小贷向凉山州金阳县芦稿镇中心校捐赠铁皮柜10套、铁架上下床10个。 生学教育向简阳双井村和金星村中心小学捐赠10套青少年急救知识图书，价值2160元。
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	0.916	
惠及人数（人）	1,183	

具体说明

适用 不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	0.15	博瑞小贷积极参加省小贷协会“消费助力”帮助凉山州金阳县扶贫的公益活动，以购买农副产品的方式参与到扶贫工作中。
其中：资金（万元）	0.15	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	10	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	成都传媒集团和成都日报报业集团	(1) 本单位及本单位的关联方与上市公司的主要经营业务存在部分经营范围相同的情形,存在少量同业竞争以及潜在的同业竞争关系。本单位将不再新设、投资或者通过其他安排控制或重大影响任何与上市公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业。(2) 如本单位及本单位的关联方获得的商业机会,与上市公司主要经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本单位将立即通知上市公司,并尽力将该商业机会让与上市公司,以避免与上市公司形成同业竞争或潜在同业竞争,确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。(3) 如违反上述承诺给上市公司造成损失的,本单位将赔偿上市公司由此遭受的损失。	承诺日期为2016年12月20日	否	长期有效	是	/	/
	解决关联交易	成都传媒集团和成都	(1) 就本单位及本单位的关联方与上市公司之间已存在及将来不可避免发生的关联交易事项,保证遵循市场交易的公平原则即正常的商业条	承诺日期为2016年12月20日	否	长期有效	是	/	/

		<p>日报报业集团</p>	<p>款与上市公司发生交易。如未按市场交易的公平原则与上市公司发生交易,而给上市公司造成损失或已造成损失,本单位将承担赔偿责任。(2) 本单位将善意履行作为上市公司实际控制人的义务,充分尊重上市公司的独立法人地位,保障上市公司独立经营、自主决策。本单位将严格按照中国《公司法》以及上市公司的公司章程规定,促使提名的上市公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。(3) 本单位及本单位的关联方,将尽可能避免与上市公司发生关联交易。(4) 本单位及本单位的关联方承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金,也不要求上市公司为本单位及本单位的关联方进行违规担保。(5) 如果上市公司在今后的经营活动中必须与本单位或本单位的关联方发生不可避免的关联交易,本单位将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、中国证监会、上海证券交易所的相关规定以及上市公司的章程等内部治理相关制度的规定履行有关程序,在上市公司股东大会对关联交易进行表决时,严格履行回避表决的义务;与上市公司依法签订协议,及时进行披露;保证按照正常的商业条件进行,且本单位及本单位的关联方将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(6) 本单位及本单位的关联方将严格和善意的履行与上市公司签订的各种关联交易协议。本单位及本单位的关联方将不会向上市公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。(7) 如违反上述承诺给上市公司造成损失,本单位将向上市公司作出赔</p>						
--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--

			偿。						
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺									
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告-七、重要会计政策及会计估计-42.重要会计政策和会计估计的变更-（1）重要会计政策变更。

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**（四）审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈洪涛 闵丹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	陈洪涛 2年 闵丹 2年
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬	/
境外会计师事务所审计年限	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	33
财务顾问	无	0
保荐人	无	0

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

公司十届董事会第三十九次会议和2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司2024年度内部控制审计机构的议案》，同意聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2024年度内部控制审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明  
适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申 请)方	应诉(被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲 裁)基本 情况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲 裁) 是否 形成 预计 负债 及金 额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况
上诉人 1 (原审被 告)：武汉 博瑞银福 有限公司； 上诉人 2 (原审原 告)：上海 越瀛广告 有限公司；	被上诉人 (原审被 告)：成都 博瑞传播股 份有限公司； 原审第三人 1：四川博瑞 眼界文化传 媒有限公司		民事 诉讼、 给付之 诉	具体详 见公司 于 2025 年 1 月 11 日披 露的《关 于公司 及子公 司涉及 诉讼的	人民币 1600 万元及 资金占 用利息		上海越瀛、武汉银福均不服一审判决，向四川省高院提起上诉。2025 年 1 月，经四川省高院组织，各方达成调解，主要内容如下： (一)《五方协议》自达成调解之日起终止，不再履行；各方就《五方协议》终止履行互不承担违约或赔偿责任。 (二)武汉银福应于 2025 年 9	本次诉讼法院调解结果不会对我公司本期利润和期后利润产生重大影响	

	原审第三人 2: 黄臻 (Huang Zhen)			结果公告		月 30 日前向上海越瀛公司返还《五方协议》项下借款本金 1600 万元及按一审判决计算的利息。 (三) 上海越瀛公司放弃本案其他诉讼请求。同时, 公司与上海越瀛形成了《武汉银福 2025 年第一次临时股东会决议》。股东会决议主要内容为: 同意暂定在 2025 年 1 月 31 日前按照国有资产管理有关规定启动公开转让所持武汉银福 60% 股权, 包括上海越瀛在内的意向受让方均可报名参加, 上海越瀛享有优先购买权。如在 2025 年 6 月 30 日前未能完成武汉银福股权转让变更登记(双方另行一致书面认可的, 可延长完成股权受让期限), 双方同意解散武汉银福。	响	
上诉人 1: (原审被告) 上海贝 胄广告中 心 上诉: 2: (原审被告) 马文茜	被上诉人 (原审原告): 武汉博瑞银 福广告有限 公司		民事 诉 讼、 给 付 之 诉	具体详 见公 司于 2024 年 9 月 12 日披 露的《关 于控 股子 公 司涉 及诉 讼的 进 展公 告》	人民币 19,958 ,333.3 3 元及 逾 期支 付利 息	2023 年 11 月, 锦江区人民法院判决上海贝胄向武汉银福退还保证金 1400 万元及支付赔偿金 5958333.33 元, 被告马文茜对上海贝胄第一项、第二项债务向武汉银福承担无限责任, 案件受理费由被告上海贝胄、马文茜负担。两被告不服该判决, 向成都市中级人民法院提起上诉。成都市中级人民法院已受理上诉并公开开庭审理, 2024 年 9 月, 成都市中级人民法院终审判决维持原判, 二审案件受理费 144,422 元, 由上海贝胄广告中心、马文茜负担。	本案已经终审判决, 本次判决武汉银福胜诉, 不会对我公司本期利润和期后利润产生负面影响。	

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内, 公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司十届董事会第三十四次会议、九届监事会第二十八次会议、2023年年度股东大会审议通过了《关于2023年度日常关联交易完成情况及2024年度计划的议案》，对公司2024年度预计所涉及的日常关联交易情况，包括关联方情况、定价依据等事项进行了审议，并对上述议案内容进行了单独公告。本报告期内，公司发生日常关联交易情况为：出售商品及提供劳务655.37万元，采购商品及接受劳务1,115.04万元，作为出租人的租赁业务1,336.94万元，作为承租人的租赁业务113.41万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司控股子公司生学教育的全资子公司才子软件与公司关联方成都传媒产业集团有限公司签署了《应收账款转让协议》，才子软件将“马尔康市智慧城市一期(一批次)建设项目”项下对债务人马尔康嘉绒投资集团有限责任公司享有的部分应收账款债权55,520,826.00元转让给成都传媒产业集团有限公司，本次转让以评估机构出具的《资产评估报告》为定价依据，转让价格确定为52,608,000.00元。本次应收账款债权转让后，才子软件不再享有对前述应收账款的权利。具体详见公司于2024年12月31日披露的《关于子公司转让部分应收账款债权暨关联交易公告》(临2024-055号)。

该笔交易已按照协议约定完成应收账款债权转让并依约收到成都传媒产业集团有限公司支付的转让款。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司十届董事会第四十次会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，博瑞传播与控股子公司博瑞眼界、控股子公司成都文交所、关联方成都新闻实业有限责任公司（以下简称“新闻实业”）共同投资设立成都西锦时光文化传播有限公司（下称“目标公司”）。目标公司注册资本1亿元人民币，博瑞传播拟出资5000万元人民币，持股50%；新闻实业出资2000万元人民币，持股20%；博瑞眼界和成都文交所各出资1500万元人民币，各持股15%。目标公司主要从事成都非遗博览园整体运营项目的相关业务。具体详见公司于2024年12月17日于上海证券交易所官网披露的《关于公司对外投资暨关联交易的公告》（临2024-047号）。

目标公司已完成设立，正在全面推进园区交付、产业规划和项目招引等工作。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

**(二) 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							40,677,050.76							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							45,910,695.96							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							45,910,695.96							
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.41							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	68,328
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	59,449
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
成都博瑞投资控股集团有限公司	0	255,519,676	23.37	0	无	0	国有法人
成都传媒集团	0	133,612,937	12.22	0	无	0	国有法人
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,145,000	15,621,300	1.43	0	未知		未知
田华	805,000	10,689,900	0.98	0	未知		未知
汪林冰	-461,500	8,125,596	0.74	0	未知		未知
李翠群	5,504,200	7,272,300	0.67	0	未知		未知
朱艳萍	6,193,000	6,193,000	0.57	0	未知		未知
程婉怡	4,321,200	4,321,200	0.40	0	未知		未知
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	59,456	4,313,956	0.39	0	未知		未知
林群	850,000	4,100,000	0.38	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
成都博瑞投资控股集团有限公司	255,519,676			人民币普通股	255,519,676		
成都传媒集团	133,612,937			人民币普通股	133,612,937		
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	15,621,300			人民币普通股	15,621,300		
田华	10,689,900			人民币普通股	10,689,900		
汪林冰	8,125,596			人民币普通股	8,125,596		
李翠群	7,272,300			人民币普通股	7,272,300		
朱艳萍	6,193,000			人民币普通股	6,193,000		
程婉怡	4,321,200			人民币普通股	4,321,200		
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,313,956			人民币普通股	4,313,956		
林群	4,100,000			人民币普通股	4,100,000		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决	无						

权、放弃表决权的说明	
上述股东关联关系或一致行动的说明	成都传媒集团持有公司第一大股东成都博瑞投资控股集团有限公司（以下简称“博瑞投资”）95%股权，故成都传媒集团与博瑞投资为一致行动人，同时成都传媒集团也通过股权控制关系，成为公司控股股东。除此外公司未知其余股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	11,476,300	1.05	3,383,600	0.31	15,621,300	1.43	0	0
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,254,500	0.39	1,148,100	0.11	4,313,956	0.39	0	0

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0	4,313,956	0.39

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	包头绝缘材料厂成都采购站	150,959			公司股东博瑞投资代其支付股改对价，需先向博瑞投资偿还对价股份后方可申请流通。
2	罗国亮	150,958			公司股东博瑞投资代其支付股改对价，需先向博瑞投资偿还对价股份后方可申请流通。
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东是否属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

适用 不适用

名称	成都传媒集团
单位负责人或法定代表人	母涛
成立日期	2006年
主要经营业务	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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	成都传媒集团持有公司第一大股东博瑞投资 95% 股权，故成都传媒集团与博瑞投资为一致行动人，同时成都传媒集团通过股权控制博瑞投资，成为公司控股股东。

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

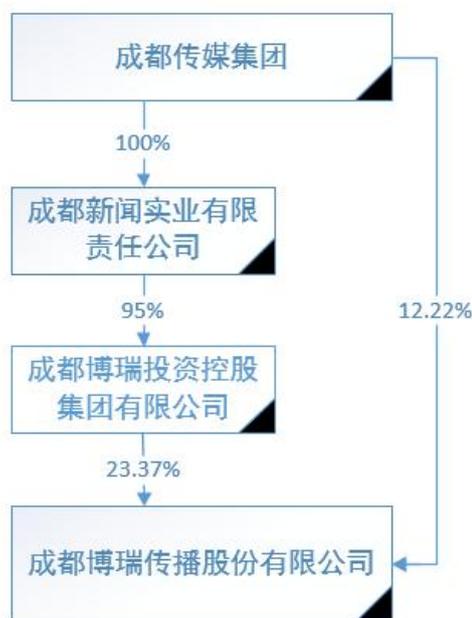
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

名称	成都市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	李长文
成立日期	2005年11月17日
主要经营业务	根据成都市政府授权，依照有关法律、法规履行出资人职责，承担对成都市属国有企业、国有资产的监督管理责任。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	无

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

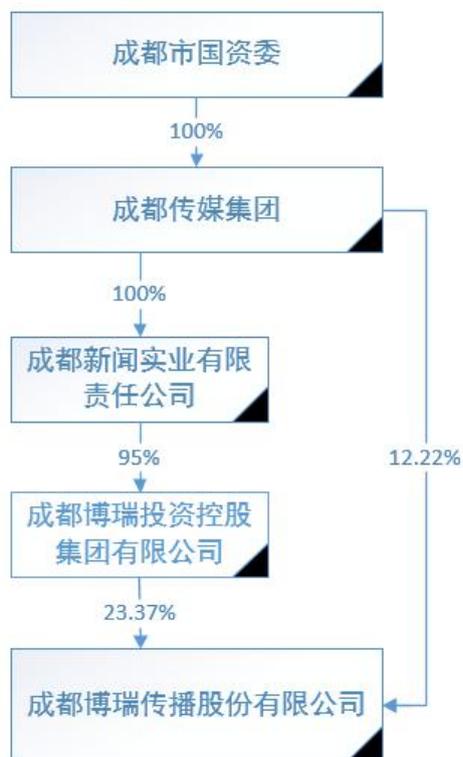
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况

成都博瑞投资控股集团有限公司	曾登地	1997年7月3日	统一社会信用代码： 9151010063314467XW	12,300	对外投资管理咨询、企业形象策划、现代办公设备（不含彩色复印机）、信息咨询、保险服务咨询、建筑机具、工业设备、保险柜租赁，实业投资、五金交电、日用百货、建辅建材、装饰材料、农副产品（不含禄棉油）、化工产品（不含危险品）、工艺品（不含金银制品）、通讯器材（不含无线电发射设备）、机电产品（不含汽车）的研制、生产、销售。（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）。
情况说明					

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

XYZH/2025CDAA4B0187  
成都博瑞传播股份有限公司

#### 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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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。

#### 1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如博瑞传播公司财务报表附注“五、41.营业收入、营业成本”所示，2024年公司营业收入为578,598,196.45元。</p> <p>营业收入确认是否适当对博瑞传播公司财务报表影响重大，因此我们将博瑞传播公司的营业收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评价并测试与营业收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>（2）选取样本，检查签订的销售合同，识别与商品所有权相关的风险报酬转移的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求且一贯运用；</p> <p>（3）实施分析性复核程序，判断营业收入是否出现异常波动的情况；</p> <p>（4）实施细节测试，选取样本检查与营业收入确认相关的招投标资料、销售合同或订单、项目实施过程资料、客户签收资料、项目验收资料、销售发票、销售回款等支撑性资料；</p> <p>（5）对于重大项目，选择主要客户函证本期交易金额、应收账款余额及关键合同条款，以核实收入的发生、完整性、准确性；</p> <p>（6）查询重要客户工商信息，延伸选取客户执行访谈程序；</p> <p>（7）对营业收入执行截止性测试；</p> <p>（8）检查营业收入的列报是否恰当。</p>
<b>2. 商誉减值事项</b>	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如博瑞传播公司财务报表附注“五、19.商誉”所示，截至2024年12月31日，博瑞传播公司合并资产负债表商誉净值为420,734,760.91元。</p> <p>博瑞传播公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值，实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设的采用及减值判断的复核和审批；</p> <p>（2）评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>（3）获取外部独立评估机构出具的评估报告及管理层对商誉减值的测算过程，利用事务所内部估值专家工作，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数的合理性；</p> <p>（4）复核商誉减值测试结果的计算是否准确；</p> <p>（5）评价管理层对商誉减值测试的相关披露是否恰当。</p>

#### 四、其他信息

博瑞传播公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博瑞传播公司2024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

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。

（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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈洪涛

（项目合伙人）

中国注册会计师：闵丹

中国 北京

二〇二五年四月二十四日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	510,917,087.26	487,631,152.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	4,200,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	316,252,197.72	413,371,715.44
应收款项融资			
预付款项	七、8	23,368,426.75	26,265,193.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	40,507,151.95	44,842,878.92
其中：应收利息		3,742,258.55	3,888,027.72
应收股利		2,348,535.00	2,022,473.19
买入返售金融资产			
存货	七、10	69,419,276.35	33,864,103.90
其中：数据资源			
合同资产	七、6	742,976.47	22,910,303.22
持有待售资产	七、11	65,616,438.36	
一年内到期的非流动资产	七、12	196,786,972.75	48,934,948.54
其他流动资产	七、13	5,631,819.27	6,215,389.01
流动资产合计		1,233,442,346.88	1,084,035,685.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	七、14	559,070,267.78	547,237,740.22
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、17	32,112,741.39	29,157,691.25
长期股权投资	七、18	479,824,240.29	466,173,086.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、20	100,491,338.53	150,591,812.59
投资性房地产	七、21	565,216,878.96	565,291,955.46
固定资产	七、22	175,531,513.56	175,226,850.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、26	11,312,498.82	14,324,592.28
无形资产	七、27	31,870,470.27	37,635,833.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、28	420,734,760.91	420,734,760.91
长期待摊费用	七、29	2,778,282.00	3,244,328.67
递延所得税资产	七、30	60,642,536.41	50,777,710.32
其他非流动资产	七、31	440,351,502.30	458,068,133.15
非流动资产合计		2,879,937,031.22	2,918,464,496.30
资产总计		4,113,379,378.10	4,002,500,181.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、33	135,066,609.75	68,962,519.58
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	七、37	187,617,108.76	155,207,713.20
预收款项	七、38	121,065.84	160,763.62
合同负债	七、39	42,011,801.80	38,718,706.68
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	七、40	23,841,563.53	25,691,701.11
应交税费	七、41	31,203,157.96	32,474,415.48
其他应付款	七、42	281,555,091.28	301,279,460.95
其中：应付利息		24,987.70	10,605.28
应付股利		3,771,688.69	3,540,541.67
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	七、44	33,067,546.64	2,901,093.10
其他流动负债	七、45	2,599,375.36	1,281,192.79
流动负债合计		737,083,320.92	626,677,566.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、46		15,492,370.88
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	9,079,924.06	11,022,283.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、51	2,483,195.84	1,774,144.03
递延收益			
递延所得税负债	七、30	103,488,996.82	104,325,153.54

其他非流动负债			
非流动负债合计		115,052,116.72	132,613,952.43
负债合计		852,135,437.64	759,291,518.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、54	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	七、56	853,992,327.62	853,986,314.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、60	356,696,375.40	356,501,221.67
一般风险准备	七、61	22,182,685.60	22,137,147.54
未分配利润	七、62	713,888,405.87	706,246,121.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,040,091,886.49	3,032,202,897.13
少数股东权益		221,152,053.97	211,005,765.79
所有者权益（或股东权益）合计		3,261,243,940.46	3,243,208,662.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,113,379,378.10	4,002,500,181.86

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

### 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,484,054.12	68,547,949.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,877,194.09	3,363,380.76
应收款项融资			
预付款项		88,160.37	160,377.35
其他应收款	十九、2	599,912,089.71	619,304,115.44
其中：应收利息			
应收股利		3,488,535.00	17,022,473.19
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		65,616,438.36	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,650,088.16	3,980,926.88

流动资产合计		715,628,024.81	695,356,750.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,913,266,732.86	1,899,130,562.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		58,985,221.32	109,085,695.38
投资性房地产			
固定资产		994,611.47	793,334.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,419.36	130,968.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		206,566.74	270,125.70
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		1,978,519,763.75	2,014,392,898.41
资产总计		2,694,147,788.56	2,709,749,648.50
<b>流动负债：</b>			
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		69,962.38	83,082.05
预收款项		49,818.32	49,818.32
合同负债			
应付职工薪酬		4,146,191.61	5,141,628.38
应交税费		43,591.44	48,143.75
其他应付款		99,903,960.07	105,125,790.57
其中：应付利息		24,987.70	10,605.28
应付股利		3,546,688.69	3,540,541.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,866,007.50	
其他流动负债			
流动负债合计		109,079,531.32	110,448,463.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			5,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		148,855.42	
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		23,346,622.93	28,597,767.51
负债合计		132,426,154.25	139,046,230.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,093,332,092.00	1,093,332,092.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		804,902,808.85	804,902,808.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		264,553,216.34	264,358,062.61
未分配利润		398,933,517.12	408,110,454.46
所有者权益（或股东权益）合计		2,561,721,634.31	2,570,703,417.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,694,147,788.56	2,709,749,648.50

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

## 合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		578,598,196.45	614,405,404.70
其中：营业收入	七、63	541,864,974.99	575,845,170.19
利息收入	七、64	36,733,221.46	38,560,234.51
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		488,942,838.93	517,221,631.83
其中：营业成本	七、63	302,569,049.22	329,264,334.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、65	10,026,908.26	10,803,400.04
销售费用	七、66	40,631,202.16	33,044,076.87
管理费用	七、67	91,868,087.53	101,384,088.38
研发费用	七、68	47,334,808.10	50,532,471.26

财务费用	七、69	-3,487,216.34	-7,806,739.61
其中：利息费用		6,617,918.33	5,046,880.27
利息收入		9,898,589.70	12,757,246.40
加：其他收益	七、70	3,078,028.88	5,437,086.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、71	3,590,299.41	6,029,634.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,721,883.22	6,029,634.13
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）	七、73	15,541,361.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、74	-76,512,830.88	-42,609,935.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、75	606,475.32	-3,229,372.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、75	-4,350.01	55,792.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,954,342.10	62,866,978.15
加：营业外收入	七、77	1,901,061.32	1,276,369.41
减：营业外支出	七、78	591,834.33	822,651.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,263,569.09	63,320,696.32
减：所得税费用	七、79	7,934,970.63	12,556,650.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,328,598.46	50,764,045.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,328,598.46	50,764,045.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		18,816,296.79	36,067,243.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,512,301.67	14,696,802.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值			

变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,328,598.46	50,764,045.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,816,296.79	36,067,243.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,512,301.67	14,696,802.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.03

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

### 母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十九、4	67,547.17	47,636.79
减：营业成本	十九、4		307,938.08
税金及附加		862.00	6,302.58
销售费用			
管理费用		24,916,139.04	27,162,004.32
研发费用			
财务费用		-5,667,002.01	-5,670,954.95
其中：利息费用		232,720.17	253,540.27
利息收入		5,907,453.22	5,931,151.70
加：其他收益		84,619.57	319,384.66
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	4,475,850.30	31,027,893.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,335,850.30	6,027,893.85
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)		15,616,438.36	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-85,932.06	74,524.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			54,873.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		908,524.31	9,719,023.46
加:营业外收入		1,043,013.00	
减:营业外支出			5,669.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,951,537.31	9,713,353.71
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,951,537.31	9,713,353.71
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,951,537.31	9,713,353.71
(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		1,951,537.31	9,713,353.71
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:母涛

主管会计工作负责人:苟军

会计机构负责人:刘兴民

## 合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		532,380,344.63	505,209,538.80
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		40,163,389.34	42,718,999.89
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		1,051,754.75	2,180,471.93
收到其他与经营活动有关的现金	七、81（1）	35,038,648.31	28,549,329.22
经营活动现金流入小计		608,634,137.03	578,658,339.84
购买商品、接受劳务支付的现金		336,413,058.09	288,775,054.71
客户贷款及垫款净增加额		33,750,788.32	112,363,462.69
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			
支付给职工及为职工支付的现金		171,180,026.69	170,949,643.36
支付的各项税费		53,466,264.29	52,314,226.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、81（1）	55,090,346.26	68,945,509.21
经营活动现金流出小计		649,900,483.65	693,347,896.39
经营活动产生的现金流量净额		-41,266,346.62	-114,689,556.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,740,474.06	20,202,948.51
取得投资收益收到的现金		3,043,294.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,631.92	965,348.85
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	七、81(2)	5,197,510.91	798,090.33
投资活动现金流入小计		10,028,911.27	21,966,387.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,326,068.44	15,703,807.26
投资支付的现金		17,200,000.00	9,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	七、81(2)		
投资活动现金流出小计		21,526,068.44	24,703,807.26
投资活动产生的现金流量净额		-11,497,157.17	-2,737,419.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,695,084.60	82,237,906.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、81(3)	355,831.55	530,649.32
筹资活动现金流入小计		152,050,916.15	82,768,555.32
偿还债务支付的现金		70,796,696.00	111,376,726.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,075,619.59	18,104,460.48
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	七、81(3)	2,868,266.01	2,738,373.10
筹资活动现金流出小计		89,740,581.60	132,219,560.46
筹资活动产生的现金流量净额		62,310,334.55	-49,451,005.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		91,402.04	-1,633.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,638,232.80	-166,879,614.65
加：期初现金及现金等价物余额		466,461,616.79	633,341,231.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		476,099,849.59	466,461,616.79

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

## 母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			4,958,203.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,869,640.09	11,897,490.18
经营活动现金流入小计		12,869,640.09	16,855,693.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,820,764.42	966,025.00
支付给职工及为职工支付的现金		20,864,237.20	22,379,666.78
支付的各项税费		16,281.12	362.58
支付其他与经营活动有关的现金		8,092,256.65	5,794,420.54
经营活动现金流出小计		31,793,539.39	29,140,474.90
经营活动产生的现金流量净额		-18,923,899.30	-12,284,781.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,740,474.06	202,948.51
取得投资收益收到的现金		17,022,473.19	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			83,310.65
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		5,197,510.91	55,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,960,458.16	65,286,259.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,212.74	391,194.92
投资支付的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
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			115,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,555,212.74	120,391,194.92
投资活动产生的现金流量净额		10,405,245.42	-55,104,935.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		355,831.55	530,649.32
筹资活动现金流入小计		355,831.55	530,649.32
偿还债务支付的现金		540,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,163,562.30	15,022,363.68

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,703,562.30	15,622,363.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,347,730.75	-15,091,714.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,866,384.63	-82,481,431.32
加：期初现金及现金等价物余额		63,055,357.03	145,536,788.35
六、期末现金及现金等价物余额		43,188,972.40	63,055,357.03

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

合并所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,093,332,092.00				853,986,314.13				356,501,221.67	22,137,147.54	706,246,121.79		3,032,202,897.13	211,005,765.79	3,243,208,662.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,093,332,092.00				853,986,314.13				356,501,221.67	22,137,147.54	706,246,121.79		3,032,202,897.13	211,005,765.79	3,243,208,662.92
三、本期增					6,013.49				195,153.73	45,538.06	7,642,284.08		7,888,989.36	10,146,288.18	18,035,277.54

减变动金额(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额											18,816,296.79		18,816,296.79	10,512,301.67	29,328,598.46
(二) 所有者投入和减少资本					6,013.49								6,013.49	-6,013.49	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额															
4. 其他					6,013.49								6,013.49	-6,013.49	
(三) 利润分配									195,153.73	45,538.06	-11,174,012.71		-10,933,320.92	-360,000.00	-11,293,320.92
1. 提取盈余公积									195,153.73		-195,153.73				
2. 提取一般风险准备										45,538.06	-45,538.06				
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,933,320.92		-10,933,320.92	-360,000.00	-11,293,320.92
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																			

成都博瑞传播股份有限公司2024年年度报告

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,093,332,092.00				853,992,327.62				356,696,375.40	22,182,685.60	713,888,405.87		3,040,091,886.49	221,152,053.97	3,261,243,940.46

项目	2023年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,093,332,092.00				853,981,238.66				355,529,886.30	20,803,992.24	685,603,354.51		3,009,250,563.71	196,302,759.73	3,205,553,323.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															

成都博瑞传播股份有限公司2024年年度报告

其他															
二、本 年期 初余 额	1,093,332,092.0 0				853,981,238.6 6				355,529,886.3 0	20,803,992.2 4	685,603,354.5 1		3,009,250,563.7 1	196,302,759.7 3	3,205,553,323.4 4
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）					5,075.47				971,335.37	1,333,155.30	20,642,767.28		22,952,333.42	14,703,006.06	37,655,339.48
（一） 综合 收益 总额											36,067,243.05		36,067,243.05	14,696,802.71	50,764,045.76
（二） 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者															

投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配								971,335.37	1,333,155.30	-15,424,475.77		-13,119,985.10					-13,119,985.10	
1. 提取盈余公积								971,335.37		-971,335.37								
2. 提取一般风险准备									1,333,155.30	-1,333,155.30								
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,119,985.10		-13,119,985.10					-13,119,985.10	
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					5,075.47						5,075.47	6,203.35	11,278.82	
四、本期末余额	1,093,332,092.00				853,986,314.13			356,501,221.67	22,137,147.54	706,246,121.79	3,032,202,897.13	211,005,765.79	3,243,208,662.92	

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

母公司所有者权益变动表  
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	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				804,902,808.85				264,358,062.61	408,110,454.46	2,570,703,417.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											

成都博瑞传播股份有限公司2024年年度报告

其他											
二、本年期初余额	1,093,332,092.00				804,902,808.85				264,358,062.61	408,110,454.46	2,570,703,417.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									195,153.73	-9,176,937.34	-8,981,783.61
（一）综合收益总额										1,951,537.31	1,951,537.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									195,153.73	-11,128,474.65	-10,933,320.92
1. 提取盈余公积									195,153.73	-195,153.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,933,320.92	-10,933,320.92
3. 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											

成都博瑞传播股份有限公司2024年年度报告

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,093,332,092.00				804,902,808.85				264,553,216.34	398,933,517.12	2,561,721,634.31

项目	2023 年度										
	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				804,902,808.85				263,386,727.24	412,488,421.22	2,574,110,049.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,093,332,092.00				804,902,808.85				263,386,727.24	412,488,421.22	2,574,110,049.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									971,335.37	-4,377,966.76	-3,406,631.39
（一）综合收益总额										9,713,353.71	9,713,353.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									971,335.37	-14,091,320.47	-13,119,985.10
1. 提取盈余公积									971,335.37	-971,335.37	-

2. 对所有者（或股东）的分配										-13,119,985.10	-13,119,985.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,093,332,092.00				804,902,808.85				264,358,062.61	408,110,454.46	2,570,703,417.92

公司负责人：母涛

主管会计工作负责人：苟军

会计机构负责人：刘兴民

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

成都博瑞传播股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于1966年10月19日，注册地为成都市锦江工业园区。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。

本公司属信息传播服务行业，主要从事广告的发布与制作、教育、游戏软件的开发与销售等业务。

本财务报表于2025年4月24日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债的确认、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
应收款项（合同资产）本年坏账准备收回或转回金额重要的/本年重要的应收款项（合同资产）核销	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
合同资产账面价值发生重大变动	—	单项变动金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款及预付款项	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
账龄超过 1 年重要的预收款项及合同负债/预计负债/其他应付款	—	单项金额占该项总额的比重 1%以上的且单项金额超过 500.00 万元
重大合同变更或重大交易价格调整	—	单项调整占本集团合并报表收入的 5%以上的
重要的投资活动	—	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
重要的非全资子公司	七、1	单一主体收入占本集团合并报表收入的 8%以上或单一主体对本集团净利润贡献 10%以上
重要的联合营企业	七、2	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团归母净资产的 1%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十二、十三、十四	金额超过净利润的 10%事项或涉及重组、并购等性质重要的事项

#### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，

合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排为合营企业。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

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：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：投资性房地产、其他非流动金融资产

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公

允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

##### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

##### 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款和合同资产，本集团判断逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

##### 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为以下组合，具体为应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款、应收其他。

##### 长期应收款（含一年内到期的长期应收款）

本集团长期应收款主要为因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的重大融资成分的应收款项。长期应收款的信用风险特征与应收账款账龄组合具有相似性时，参考应收账款组合计提方法；长期应收款的信用风险特征与应收账款账龄组合显著不同时，本集团根据长期应收款客户的历史回款情况、还款计划、账龄等信息为基础，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ④ 金融类业务的减值测试方法

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。

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，分类标准及预期信用损失率计提比例对照表如下：

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

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件

时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、 应收票据

适用 不适用

## 13、 应收账款

适用 不适用

对于应收账款，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。

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，以账龄组合作为信用风险特征，并在此基础上估计应收款项预期信用损失。

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

项目	确定组合依据
应收账款--账龄组合	账龄
应收账款--合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

**14、 应收款项融资**□适用  不适用**15、 其他应收款** 适用 □ 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用 □ 不适用

项目	确定组合依据
其他应收款--合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来
其他应收款--账龄组合	账龄

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用 □ 不适用

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

**16、 存货** 适用 □ 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法** 适用 □ 不适用

本集团存货主要包括低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。存货实行永续盘存制, 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法** 适用 □ 不适用

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17、合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、11 金融资产减值相关内容。

##### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

项目	确定组合依据
合同资产--账龄组合	账龄
合同资产--合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00

1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

**18、持有待售的非流动资产或处置组**√适用  不适用

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法** 适用  不适用**终止经营的认定标准和列报方法** 适用  不适用**19、长期股权投资**√适用  不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

**(1) 重大影响、共同控制的判断**

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

## 20、投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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和已出租的房屋建筑物。采用公允价值模式计量。

本集团投资性房地产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，有活跃的房地产交易市场，本集团能够从市场上获取类似房地产的市场价格及相关信息，能够持续对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团选择以公允价值对投资性房地产进行后续计量。

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

## (2). 折旧方法

适用  不适用

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	3	2.43-9.70
2	专用设备	3-14	3	6.93-32.33
3	通用设备	3-14	3	6.93-32.33
4	运输设备	4-12	3	8.08-24.25
5	其他设备	3-10	3	9.70-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 22、 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 23、 借款费用

适用  不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、 生物资产

适用  不适用

## 25、 油气资产

适用  不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件著作权、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1)使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；著作权、信息应用系统、3D游戏引擎软件及计算机软件等无形资产按预计使用年限、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平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本集团无形资产具体分类折旧年限如下：

项目	土地使用权	著作权	信息应用系统	3D游戏引擎软件	计算机软件
摊销年限	50年	3-5年	5年	5年	3-10年

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1)除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、28。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括装修费，租入固定资产改良支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 29、合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 31、 预计负债

适用 不适用

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注七、51 预计负债进行会计处理。

##### (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括软件产品销售收入、系统集成业务收入、游戏业务收入、媒体业务收入、租赁业务收入、发放贷款业务收入。

##### 1) 软件产品销售收入

本集团的软件产品销售业务，以软件产品控制权转移给购买方时点确认收入，具体为软件产品完成交付并经客户验收或在验收期满时确认收入；对合同规定由公司负责质保期内的软件产品，

在确认收入的同时，按合同金额的0.3%预提软件维护费用。定制软件销售收入公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，公司于定制的软件产品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入，具体为软件产品完成交付并经客户验收或在验收期满时确认收入。

#### 2) 系统集成业务收入

本集团在将系统集成产品交付给客户，并取得客户的验收报告时确认收入。

#### 3) 游戏业务收入

本集团游戏营业收入主要包括玩家充值分成收入和游戏授权金收入。

充值分成收入：对于本集团合作的第三方平台运营商的分成收入或自有网络平台游戏玩家的充值收入，根据与自有网络平台游戏玩家、授权运营商之间的协议，游戏公司在有充分证据证明已提供了相应的服务，并且与服务相关的对价很可能收回的情况下，予以确认游戏收入。

游戏授权金收入：公司将取得的授权金收入予以递延，在游戏的协议约定的许可期间内分期确认收入。

#### 4) 媒体业务收入

广告发布：本集团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，本集团按广告发布期确认销售收入。

活动策划：对于承接的非演艺类专业设计及制作业务，本集团在非演艺类专业设计及制作已经完成验收，即客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。同时，本集团将非演艺类专业设计及制作业务实际发生的人员工资、设备采购成本、折旧费、差旅费、运输费、租赁费等各项支出确认成本。

#### 5) 租赁业务收入

本集团将投资性房地产用于出租，按租赁协议约定的租赁期限与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按照直线法在租赁期内确认收入。同时，本集团将此类业务于租赁期间发生的折旧费、维护费等各项支出确认成本。

#### 6) 发放贷款业务

本集团根据与客户签订的借款合同或协议，在借款已经发放，本集团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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/若本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

###### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

#### (2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### 39、持有待售

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 40、公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 41、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 42、重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

根据财政部 2023 年 10 月 25 日发布的《企业会计准则解释第 17 号》，对“流动负债与非流动负债的划分及列示”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等问题进行了明确，本集团于 2024 年 1 月 1 日起执行。执行该规定对本集团财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》，根据相关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理；在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本集团自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定。执行该规定对本集团可比期间财务报表影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	328,138,303.07	1,126,031.82	329,264,334.89
销售费用	34,170,108.69	-1,126,031.82	33,044,076.87

其他说明：

无

### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

## 43、其他

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25

四川博瑞眼界文化传媒有限公司（以下简称“博瑞眼界”）	25
四川博瑞麦迪亚置业有限公司（以下简称“麦迪亚置业”）	25
深圳市博瑞创业广告有限公司（以下简称“深圳创业”）	25
四川博瑞教育有限公司（以下简称“博瑞教育”）	25
成都梦工厂网络信息有限公司（以下简称“成都梦工厂”）	15
武汉博瑞银福广告有限公司（以下简称“博瑞银福”）	25
成都博瑞小额贷款有限公司（以下简称“博瑞小额贷”）	25
北京漫游谷信息技术有限公司（以下简称“北京漫游谷”）	15
成都博瑞利保投资管理有限公司（以下简称“利保资管”）	20
四川生学教育科技有限公司（以下简称“生学教育”）	15
四川才子软件信息网络有限公司（以下简称“才子软件”）	15
成都博瑞利保投资中心（有限合伙）（以下简称“利保投资”）	0
成都文化产权交易所有限公司（以下简称“文交所”）	25
成都红星智慧数字传媒股份有限公司（以下简称“红星智慧”）	20
成都西锦时光文化传播有限公司（以下简称“西锦时光”）	25

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）增值税

根据《财政部、国家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按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司控股子公司生学教育、才子软件报告期内享受增值税即征即退政策。

### （2）企业所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司成都梦工厂符合上述文件的规定，享受西部大开发税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司控股子公司生学教育于2021年12月15日取得编号为GR202151002459的高新技术企业证书，本公司控股子公司才子软件于2022年11月2日取得编号为GR202251003342的高新技术企业证书，本公司控股子公司漫游谷于2024年12月2日取得编号为GR202411005683的高新技术企业证书有效期均为三年，报告期内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司下属子公司利保资管、红星智慧符合小微企业税收减免政策条件，2024年度享受小微企业所得税税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

本公司下属子公司成都梦工厂、北京漫游谷、生学教育及才子软件在 2024 年度享受研究开发费用税前加计 100%扣除优惠。

### 3、 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,839.84	15,720.75
银行存款	454,789,978.92	441,817,260.07
其他货币资金	56,108,268.50	45,798,172.08
存放财务公司存款		
合计	510,917,087.26	487,631,152.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

年末银行存款中因子公司才子软件和客户共管账户受限金额 25,011,444.10 元，申请诉讼保全被冻结导致使用权受到限制的金额 9,510,211.85 元，作为业绩承诺保证金导致使用权受到限制的金额 295,081.72 元，因 ETC 业务冻结金额 500 元。

年末其他货币资金主要系：（1）子公司北京漫游谷存放于宁波银行股份有限公司北京分行的两年期定期存单 55,517,577.83 元，管理层没有明确持有到期目的，可根据需要随时提前支取；

（2）2020 年完成对生学教育 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 295,081.72 元（年初金额 5,489,592.63 元），该项其他货币资金使用受限。

### 2、 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,200,000.00		/
其中：			
混合工具投资	4,200,000.00		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	4,200,000.00		/

其他说明：

适用 不适用

本公司之子公司文交所与其股东中国数字图书馆有限责任公司（以下简称“中数图”）签署协议，投资于遵义 VR 项目。项目投资款 420 万元，兼具本金及固定利息回报特征且嵌套超额收益条款，文交所享有向中数图提出回购的权利，公司将其归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	123,619,849.62	299,825,628.44
1年以内小计	123,619,849.62	299,825,628.44
1至2年	141,524,539.38	117,930,431.67
2至3年	97,092,852.37	20,935,642.31
3年以上		
3至4年	19,455,917.77	19,096,222.81
4至5年	17,052,626.15	6,658,909.65
5年以上	32,932,671.00	27,781,950.66
合计	431,678,456.29	492,228,785.54

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额				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	63,808,578.64	14.78	55,349,388.42	86.74	8,459,190.22
其中：债务人完全丧失清偿能力	16,173,409.85	3.75	16,173,409.85	100.00	
已开始相关诉讼程序	47,635,168.79	11.03	39,175,978.57	82.24	8,459,190.22
按组合计提坏账准备	367,869,877.65	85.22	60,076,870.15	16.33	307,793,007.50
其中：账龄组合	367,869,877.65	85.22	60,076,870.15	16.33	307,793,007.50
合计	431,678,456.29	100.00	115,426,258.57	26.74	316,252,197.72

(续上表)

类别	年初余额				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	76,296,182.49	15.50	38,681,502.88	50.70	37,614,679.61

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
其中：债务人完全丧失清偿能力	28,679,081.22	5.83	28,679,081.22	100.00	
已开始相关诉讼程序	47,617,101.27	9.67	10,002,421.66	21.01	37,614,679.61
按组合计提坏账准备	415,932,603.05	84.50	40,175,567.22	9.66	375,757,035.83
其中：账龄组合	415,932,603.05	84.50	40,175,567.22	9.66	375,757,035.83
合计	492,228,785.54	100.00	78,857,070.10	16.02	413,371,715.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京运筹致盛国际传媒广告有限公司（注1）	25,889,066.79	19,416,800.09	75.00	预计无法全额收回
成都时创互娱科技有限公司	8,211,009.75	8,211,009.75	100.00	预计无法收回
精传（天津）广告传媒有限公司（注2）	7,947,694.09	5,960,770.57	75.00	预计无法全额收回
其他公司（注3）	21,760,808.01	21,760,808.01	100.00	预计无法收回
合计	63,808,578.64	55,349,388.42	86.74	/

单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注1：本公司控股子公司博瑞眼界与北京运筹致盛国际传媒广告有限公司（以下简称“运筹致盛”）于2021-2022年签署户外广告投放合同。2024年3月北京市第一中级人民法院裁定受理运筹致盛破产申请，2024年8月确认博瑞眼界享有普通债权39,460,904.5元，劣后债权6,093,495.16元，可抵消的债务金额为11,000,000.00元，抵消后享有的债权金额合计34,554,399.66元，与账面原值的差额为利息及罚款金额。

2024年运筹致盛及该笔债权的担保人肖轶及北京衡元通广告有限公司出具债务清偿计划，但相关方未能按约履行清偿计划。该笔债权自2024年起信用风险大幅增加，公司按75%比例计提坏账准备19,416,800.09元，期末账面净值6,472,266.70元。公司将持续推进的追偿措施包括：（1）跟进破产管理人债权梳理及诉讼仲裁进展，通过破产管理人追债；（2）起诉连带责任保证人肖轶及北京衡元通广告有限公司，案件处于审理阶段，公司将通过司法程序申请强制执行，并协商通过肖轶引荐新项目以项目收益偿还债务。

注2：博瑞眼界客户精传广告因广告合同纠纷被限制高消费、列为失信执行人。

2024年6月博瑞眼界公司向法院起诉请求：判决追加精传广告股东重庆橙新橙艺文化传媒有限公司（以下简称 橙新橙艺公司）为被执行人，在其尚未实缴出资的500万元及其利息范围内对精传公司所负债务承担补充赔偿责任。2024年12月，法院判决股东橙新橙艺公司在未出资的100万元范围内承担补充赔偿责任，2025年已收到法院扣划的100万元。2024年末，因债务人股东责任落实赔偿金额较预期减少，坏账准备计提金额增加至5,960,770.57元，账面净值1,986,923.52元。公司已委托律师采取法律措施持续推进向该笔债权涉及的其他相关当事人追偿款项。

注3：单项计提坏账准备的期末数较期初减少，主要系以前年度单项计提坏账的部分款项，本年通过诉讼相关客户的股东或申请再次执行收回部分款项，具体情况见附注七、5（3）。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	123,003,821.16	4,908,012.17	3.99
1-2年	133,082,958.62	17,548,017.47	13.19
2-3年	72,239,860.98	15,914,844.98	22.03
3年以上	39,543,236.89	21,705,995.53	54.89
合计	367,869,877.65	60,076,870.15	16.33

组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注七、14（4）。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### （3）. 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	38,681,502.88	18,118,878.00	1,450,992.46			55,349,388.42
组合计提	40,175,567.22	22,562,545.12	2,661,242.19			60,076,870.15
合计	78,857,070.10	40,681,423.12	4,112,234.65			115,426,258.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
成都金尊房地产开发有限公司	252,992.50	2024年已收回款项	有资金进入对方银行账户，向法院再次申请执行追收欠款	以前年度执行终本案件
四川晶诚舒适家暖通工程有限公司	645,000.00	2024年已收回款项	股东未全额实缴出资，重新诉讼，追回款项	以前年度执行终本案件
成都百喜听文化传媒有限公司	529,999.96	2024年已收回款项	上游股东违规注销，诉讼股东收回款项	以前年度执行终本案件
合计	1,427,992.46	/	/	/

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西小视科技有限公司	39,615,000.00		39,615,000.00	8.91	5,376,373.37
马尔康嘉绒投资集团有限责任公司	17,850,837.45	11,183,648.05	29,034,485.50	6.53	2,825,316.46
北京运筹致盛国际传媒广告有限公司	25,889,066.79		25,889,066.79	5.82	19,416,800.09
四川省建筑机械化工程有限公司	22,211,756.34	952,119.38	23,163,875.72	5.21	1,534,627.17
四川虹信软件股份有限公司	17,656,296.12		17,656,296.12	3.97	4,294,072.83
合计	123,222,956.70	12,135,767.43	135,358,724.13	30.44	33,447,189.92

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	859,643.50	116,667.03	742,976.47	24,063,733.90	1,153,430.68	22,910,303.22
合计	859,643.50	116,667.03	742,976.47	24,063,733.90	1,153,430.68	22,910,303.22

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
江西小视科技有限公司	-14,284,500.00	质保金到期，从合同资产转到应收账款核算
合计	-14,284,500.00	/

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	859,643.50	100.00	116,667.03	13.57	742,976.47	24,063,733.90	100.00	1,153,430.68	4.79	22,910,303.22
其中：										
合计	859,643.50	100.00	116,667.03	13.57	742,976.47	24,063,733.90	100.00	1,153,430.68	4.79	22,910,303.22

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	859,643.50	116,667.03	13.57
合计	859,643.50	116,667.03	13.57

组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11.（4）。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
坏账准备	1,153,430.68		1,036,763.65			116,667.03	按账龄组合计提坏账准备
合计	1,153,430.68		1,036,763.65			116,667.03	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,254,642.64	65.28	17,803,763.71	67.78
1至2年	2,269,389.53	9.71	6,492,271.75	24.72
2至3年	4,297,478.52	18.39	1,745,743.48	6.65
3年以上	1,546,916.06	6.62	223,414.69	0.85
合计	23,368,426.75	100.00	26,265,193.63	100.00

龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大美数文化艺术发展有限公司	8,460,000.00	36.20
天津宽厚智能科技有限公司	2,914,000.00	12.47
成都华鑫凯美佳科技有限公司	1,529,300.34	6.54
巨量引擎信息科技有限公司	1,301,333.45	5.57
四川观筑数智科技有限公司	411,314.39	1.76
合计	14,615,948.18	62.54

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,742,258.55	3,888,027.72
应收股利	2,348,535.00	2,022,473.19
其他应收款	34,416,358.40	38,932,378.01
合计	40,507,151.95	44,842,878.92

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存款利息	2,195,922.55	2,561,053.07
发放贷款利息	1,546,336.00	1,326,974.65
合计	3,742,258.55	3,888,027.72

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都小企业融资担保有限责任公司		2,022,473.19
成都每经传媒有限公司	2,348,535.00	
合计	2,348,535.00	2,022,473.19

##### (8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

##### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

##### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	16,807,304.19	21,522,206.64
1年以内小计	16,807,304.19	21,522,206.64
1至2年	17,077,506.67	1,288,201.57
2至3年	1,151,628.23	6,004,845.52
3年以上		
3至4年	1,594,375.05	12,459,238.51
4至5年	4,507,778.36	10,868,269.00
5年以上	147,159,533.39	136,780,398.48
合计	188,298,125.89	188,923,159.72

注：本公司账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款主要系已单项计提坏账的应收款项；

详见本附注“五、4.3（3）其他应收款按单项计提坏账准备”。

##### (14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	137,738,495.73	136,768,125.09
押金及保证金	45,545,245.31	48,935,949.41
备用金	4,426,939.13	2,685,518.93
其他	587,445.72	533,566.29
合计	188,298,125.89	188,923,159.72

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	17,131,379.26		132,859,402.45	149,990,781.71
2024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	4,146,758.94		269,060.84	4,415,819.78
本期转回			524,834.00	524,834.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	21,278,138.20		132,603,629.29	153,881,767.49

注：组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11.（4）。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	132,859,402.45	269,060.84	524,834.00			132,603,629.29
组合计提	17,131,379.26	4,146,758.94				21,278,138.20
合计	149,990,781.71	4,415,819.78	524,834.00			153,881,767.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	41.17	往来款	5年以上	77,517,763.43
AINA CO LTD(韩国)	17,631,924.61	9.36	应收预付分成款	5年以上	17,631,924.61
上海贝冑广告中心	14,000,000.00	7.44	押金及保证金	4-5年、5年以上	13,399,892.36
马尔康嘉绒投资集团有限责任公司	13,160,118.00	6.99	押金及保证金	1-2年	1,280,597.79
北京巴士传媒股份有限公司广告分公司	10,000,000.00	5.31	押金及保证金	1年以内	
合计	132,309,806.04	70.27	/	/	109,830,178.19

#### (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履 约成本	39,907,467.85		39,907,467.85	39,337.29		39,337.29
库存商 品	32,208,031.60	3,180,354.57	29,027,677.03	16,567,833.91	3,180,354.57	13,387,479.34
低值易 耗品	484,131.47		484,131.47	20,437,287.27		20,437,287.27
合计	72,599,630.92	3,180,354.57	69,419,276.35	37,044,458.47	3,180,354.57	33,864,103.90

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,180,354.57					3,180,354.57
合计	3,180,354.57					3,180,354.57

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值	期末账面价值	公允价值	预计处	预计处
----	------	----	--------	------	-----	-----

		准备			置费用	置时间
上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司	65,616,438.36		65,616,438.36	65,616,438.36		2025年3月
合计	65,616,438.36		65,616,438.36	65,616,438.36		/

其他说明：

公司原持有哔哩哔哩电竞6.02%股权，投资成本5,000万元，列报于其他非流动金融资产。2024年12月经哔哩哔哩电竞全体股东协商一致，同意相关股东以减资方式退出。减资协议约定的减资价款=全部投资款×(1+8%×N投资日至工商变更登记完成日之间的天数除以365天)。于2024年12月31日，公司参考减资价款的协定对该项股权投资确认公允价值变动损益金额为15,616,438.36元。依据《企业会计准则第42号》的相关规定，该项股权符合在当前状况下即可立即出售且出售极可能发生的条件，公司将该项股权投资的投资成本及公允价值变动损益的金额合计65,616,438.36元，转入“持有待售资产”列报。

上述股权减资事项经公司董事会审议通过，2024年12月31日完成减资协议签署，2025年3月26日完成减资工商变更手续，公司于2025年3月31日收到哔哩哔哩电竞支付的按结算至工商登记变更日的全部减资款金额为66,547,945.21元。

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	210,700,381.21	13,913,408.46	196,786,972.75	52,225,609.90	3,290,661.36	48,934,948.54
合计	210,700,381.21	13,913,408.46	196,786,972.75	52,225,609.90	3,290,661.36	48,934,948.54

### 一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

### 一年内到期的其他债权投资

● □适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,486,325.79	2,485,590.25
待抵扣进项税	2,264,877.72	2,480,192.19
其他预缴税费	880,615.76	1,249,606.57
合计	5,631,819.27	6,215,389.01

其他说明：

无

## 14、发放贷款及垫款

## (1) 发放贷款及垫款情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
保证贷款	327,865,696.65	238,998,417.95
信用贷款	2,572,317.51	2,611,969.74
质押贷款	20,512,115.44	20,915,746.99
抵押贷款	347,551,497.77	402,224,704.37
合计	698,501,627.37	664,750,839.05
贷款减值准备	139,431,359.59	117,513,098.83
账面价值	559,070,267.78	547,237,740.22

## (2) 发放贷款及垫款按坏账计提方法分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	698,501,627.37	100.00	139,431,359.59	19.96	559,070,267.78
其中：正常类贷款	369,815,000.00	52.95	3,698,150.00	1.00	366,116,850.00
关注类贷款	85,643,351.36	12.26	2,569,300.54	3.00	83,074,050.82
次级类贷款	137,848,897.40	19.73	41,354,669.22	30.00	96,494,228.18
可疑类贷款	33,462,846.94	4.79	20,077,708.16	60.00	13,385,138.78
损失类贷款	71,731,531.67	10.27	71,731,531.67	100.00	
合计	698,501,627.37	100.00	139,431,359.59	19.96	559,070,267.78

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	664,750,839.05	100.00	117,513,098.83	17.68	547,237,740.22

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:正常类贷款	334,035,000.00	50.25	3,340,350.00	1.00	330,694,650.00
关注类贷款	95,466,030.04	14.36	2,863,980.89	3.00	92,602,049.15
次级类贷款	139,415,232.95	20.97	41,824,569.88	30.00	97,590,663.07
可疑类贷款	65,875,945.05	9.91	39,525,567.05	60.00	26,350,378.00
损失类贷款	29,958,631.01	4.51	29,958,631.01	100.00	
合计	664,750,839.05	100.00	117,513,098.83	17.68	547,237,740.22

## (3) 发放贷款及垫款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

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)	
2024年1月1日余额	3,340,350.00	2,863,980.89	111,308,767.94	117,513,098.83
2024年1月1日发放贷款及垫款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	357,800.00		21,855,141.11	22,212,941.11
本年转回		294,680.35		294,680.35
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	3,698,150.00	2,569,300.54	133,163,909.05	139,431,359.59

## (4) 发放贷款及垫款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	117,513,098.83	22,212,941.11	294,680.35			139,431,359.59
合计	117,513,098.83	22,212,941.11	294,680.35			139,431,359.59

## 15、 债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**17、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
软件及集成项目分期收款原值	253,047,642.77	16,231,773.60	236,815,869.17	86,808,365.56	4,758,619.92	82,049,745.64	4.18% -4.65%
减：未实现融资收益	7,916,155.03		7,916,155.03	3,957,105.85		3,957,105.85	
减：一年内到期的长期应收款（列报至“一年内到期的非流动资产”）	210,700,381.21	13,913,408.46	196,786,972.75	52,225,609.90	3,290,661.36	48,934,948.54	
合计	34,431,106.53	2,318,365.14	32,112,741.39	30,625,649.81	1,467,958.56	29,157,691.25	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,431,106.53	100.00	2,318,365.14	6.73	32,112,741.39
其中：销售商品分期收款计提坏账准备	34,431,106.53	100.00	2,318,365.14	6.73	32,112,741.39
合计	34,431,106.53	100.00	2,318,365.14	/	32,112,741.39

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,625,649.81	100.00	1,467,958.56	4.79	29,157,691.25
其中：销售商品分期收款计提坏账准备	30,625,649.81	100.00	1,467,958.56	4.79	29,157,691.25
合计	30,625,649.81	100.00	1,467,958.56	/	29,157,691.25

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：销售商品分期收款计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,431,106.53	2,318,365.14	6.73
合计	34,431,106.53	2,318,365.14	6.73

组合计提坏账准备的说明

适用 不适用**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	1,467,958.56	850,406.58				2,318,365.14
合计	1,467,958.56	850,406.58				2,318,365.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**18、 长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、合营企业</b>											
成都天星数字科技有限公司	2,500,912.44			1,305,356.65			900,821.19			2,905,447.90	
小计	2,500,912.44			1,305,356.65			900,821.19			2,905,447.90	
<b>二、联营企业</b>											
成都文趣星球科技有限公司（注1）	2,121,498.83			-2,121,498.83							

成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	9,250,063.95			-339,911.76						8,910,152.19	
成都每经传媒有限公司	69,711,619.80			3,891,877.33			2,348,535.00			71,254,962.13	
四川岁月文化艺术有限公司	6,873,416.49			48,616.66						6,922,033.15	
成都全搜索科技有限责任公司	4,169,256.23			55,998.01						4,225,254.24	
成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)	31,089,746.17			31,597.00						31,121,343.17	
成都小企业融资担保有限责任公司	324,982,233.31									324,982,233.31	
成都天府文创金融科技有限公司	2,311,344.63			290,052.61						2,601,397.24	
成都天府影业有限公司	7,691,565.40	12,000,000.00		223,833.26						19,915,398.66	
红星视频(成都)文化传媒有限公司	2,641,450.45			534,797.35						3,176,247.80	
至善文化传媒(成都)有限公司		1,000,000.00		189,587.31						1,189,587.31	
北京神龙游科技有限公司											2,723,871.29
四川省成文交文化科技有限公司	2,829,979.05			-209,795.86						2,620,183.19	
小计	463,672,174.31	13,000,000.00		2,595,153.08			2,348,535.00			476,918,792.39	2,723,871.29
合计	466,173,086.75	13,000,000.00		3,900,509.73			3,249,356.19			479,824,240.29	2,723,871.29

1: 成都文趣星球科技有限公司按照本期净利润确认投资收益-2,300,125.35元, 超额亏损计入预计负债。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:  
无

19、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资	100,491,338.53	150,591,812.59
其中：上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司（注1）		50,000,000.00
杭州干杯创业投资合伙企业（有限合伙）（注2）	50,000,000.00	50,000,000.00
上海洛合体育发展有限公司（注3）	31,316,117.21	31,316,117.21
上海利保华辰投资中心（有限合伙）（注4）	7,884,221.32	7,984,695.38
福建无限自在文化传媒股份有限公司（注5）	6,190,000.00	6,190,000.00
成都斯普奥汀科技有限公司（注6）	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳橙色之星文化科技有限公司（注7）	2,000,000.00	2,000,000.00
贵州万东房地产开发股份有限公司	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8）		
无锡电工厂招待所（注9）		
合计	100,491,338.53	150,591,812.59

其他说明：

√适用 □不适用

注1：2021年公司出资5000万元参与上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司（简称：哔哩哔哩电竞）的首轮市场融资，持有6.02%股权。2024年末因减资安排转入持有待售资产列报，具体情况详见本附注“七、11.持有待售资产”。

注2：杭州干杯创业投资合伙企业（有限合伙）基金认缴出资总额为人民币6.61亿元，2022年公司作为基金有限合伙人认缴6.67%，出资金额为5,000万元。根据合伙协议，投资决策权由普通合伙人委派的4人委员会行使（需3/4多数通过），公司委派观察员列席会议。

注3：2021年4月控股子公司利保投资通过投资决策委员会决议以1,999.97万元，取得上海洛合体育发展有限公司4.1666%的股权。

注4：上海利保华辰投资中心（有限合伙）基金认缴出资总额为人民币4亿元，2016年公司作为基金有限合伙人认缴2.5%，出资金额为1,000万元。2023年和2024年收到上海利保华辰投资中心（有限合伙）退回的投资本金后，投资余额为788.42万元。

注5：2021年12月控股子公司利保投资通过投资决策委员会决议以6.19元每股的价格出资619万元，投资福建无限自在文化传媒股份有限公司。

注6：2021年7月控股子公司利保投资通过投资决策委员会决议以200万元，认购成都斯普奥汀科技有限公司4.7399%的股权。

注7：2021年7月控股子公司成都博瑞利保投资中心（有限合伙）通过投资决策委员会决议以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：公司对贵州天和磷业股份有限公司的股权投资成本18万元，已全额计提减值损失。

注9：公司对无锡电工厂招待所的股权投资成本3万元，已全额计提减值损失。

## 21、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	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				
公允价值变动	-75,076.50			-75,076.50
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	565,216,878.96			565,216,878.96

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

### (3). 转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 22、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	175,531,513.56	175,226,850.74
固定资产清理		
合计	175,531,513.56	175,226,850.74

其他说明：

适用 不适用

固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	358,879,990.48	30,900,933.86	4,180,303.71	14,830,711.93	408,791,939.98
2. 本期增加金额	13,115,136.08	13,744.25	491,044.25	542,586.50	14,162,511.08
(1) 购置		13,744.25	491,044.25	542,586.50	1,047,375.00
(2) 在建工程转入	920,514.65				920,514.65
(3) 抵债资产转入	12,194,621.43				12,194,621.43
3. 本期减少金额	2,677,566.27	189,612.00		1,813,847.05	4,681,025.32
(1) 处置或报废	2,677,566.27	189,612.00		1,813,847.05	4,681,025.32
4. 期末余额	369,317,560.29	30,725,066.11	4,671,347.96	13,559,451.38	418,273,425.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	187,262,788.79	25,527,408.29	3,725,432.27	11,856,279.52	228,371,908.87
2. 本期增加金额	8,755,072.17	3,768,438.88	142,742.41	1,030,558.66	13,696,812.12
(1) 计提	8,755,072.17	3,768,438.88	142,742.41	1,030,558.66	13,696,812.12
3. 本期减少金额	2,583,452.82	183,923.64		1,752,612.72	4,519,989.18
(1) 处置或报废	2,583,452.82	183,923.64		1,752,612.72	4,519,989.18
4. 期末余额	193,434,408.14	29,111,923.53	3,868,174.68	11,134,225.46	237,548,731.81
三、减值准备					
1. 期初余额	5,193,180.37				5,193,180.37
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,193,180.37				5,193,180.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	170,689,971.78	1,613,142.58	803,173.28	2,425,225.92	175,531,513.56
2. 期初	166,424,021.3	5,373,525.57	454,871.44	2,974,432.41	175,226,850.7

账面价值	2				4
------	---	--	--	--	---

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	13,138,490.70	博瑞教育9号楼学生宿舍，因学校处于转制期，暂未办理产权证书；博瑞小贷抵债资产，房产证尚在办理过程中

**(5). 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**23、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

适用 不适用

## 24、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 25、 油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,631,197.65	17,631,197.65
2. 本期增加金额	340,595.50	340,595.50
(1) 租入	340,595.50	340,595.50

3. 本期减少金额	506,289.86	506,289.86
(1) 退租	506,289.86	506,289.86
4. 期末余额	17,465,503.29	17,465,503.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,306,605.37	3,306,605.37
2. 本期增加金额	2,979,332.46	2,979,332.46
(1) 计提	2,979,332.46	2,979,332.46
3. 本期减少金额	132,933.36	132,933.36
(1) 退租	132,933.36	132,933.36
4. 期末余额	6,153,004.47	6,153,004.47
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. 期末账面价值	11,312,498.82	11,312,498.82
2. 期初账面价值	14,324,592.28	14,324,592.28

使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 27、 无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	信息应用系统	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	23,739,179.07	8,242,728.53	1,775,566.00	163,659,487.72	197,416,961.32
2. 本期增加金额		2,204,101.59		9,245,283.02	11,449,384.61
(1) 购置		2,204,101.59		9,245,283.02	11,449,384.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,739,179.07	10,446,830.12	1,775,566.00	172,904,770.74	208,866,345.93
二、累计摊销					

1. 期初 余额	9,985,142.26	7,329,800.53	792,926.27	141,673,258.30	159,781,127.36
2. 本期 增加金额	476,913.12	636,648.25	355,113.24	15,746,073.69	17,214,748.30
(1) 计提	476,913.12	636,648.25	355,113.24	15,746,073.69	17,214,748.30
3. 本期 减少金额					
(1) 处置					
4. 期末 余额	10,462,055.38	7,966,448.78	1,148,039.51	157,419,331.99	176,995,875.66
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 账面价值	13,277,123.69	2,480,381.34	627,526.49	15,485,438.75	31,870,470.27
2. 期初 账面价值	13,754,036.81	912,928.00	982,639.73	21,986,229.42	37,635,833.96

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(2) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
博瑞教育（注1）	16,022,994.64					16,022,994.64
成都梦工厂（注2）	363,998,494.43					363,998,494.43
北京漫游谷（注3）	761,435,434.18					761,435,434.18
生学教育（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收购博瑞教育（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分按10年摊销。根据《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》的规定，公司将截至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转为商誉。

注2：2009年本公司收购成都梦工厂100%股权形成的商誉。

注3：2013年及2015年公司收购北京漫游谷100%股权形成的商誉（2022年1月漫游谷引入战略投资方完成增资扩股，公司持股比例从100%变动至88.8889%，公司仍然为漫游谷的控股股东）。

注4：2020年公司收购陈长志、天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有生学教育60%股权，收购价款为人民币21,000.00万元，合并成本高于购买日享有生学教育可辨认净资产公允价值的一部分确认为商誉。

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
博瑞教育						
成都梦工厂	315,579,833.58					315,579,833.58
北京漫游谷	586,704,722.96					586,704,722.96
生学教育						
合计	902,284,556.54					902,284,556.54

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京漫游谷资产组	北京漫游谷经营性长期资产组	游戏业务	是
成都梦工厂资产组	成都梦工厂经营性长期资产组	游戏业务	是
生学教育资产组	生学教育商誉的资产组组合为生学教育及其子公司才子软件的经营性长期资产组组合	软件及系统集成	是
博瑞教育资产组	教育公司的经营性长期资产组	教育学校	是

注：游戏业务的资产组为经营性长期资产组。漫游谷资产组（不含商誉）价值为43.19万元，包含商誉的资产组账面价值17,516.26万元，成都梦工厂（不含商誉）价值为8.62万元，包含商誉的资产组账面价值4,850.49万元，与上年所确定的资产组一致。

生学教育的资产组为经营性长期资产组，主要为无形资产-计算机软件、商标及著作权及固定资产-办公电子设备等。生学教育资产组（不含商誉）价值为 1,207.15 万元，包含商誉的资产组账面价值 31,467.55 万元（含少数股东权益的商誉价值），与上年所确定的资产组一致。

博瑞教育公司资产组主要为博瑞教育公司合法持有的房屋建(构)筑物及无形资产-土地使用权，与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。截至期末不含分摊商誉的资产组账面价值为 7,795.70 万元（包括：固定资产 6,855.85 万元和无形资产 939.85 万元），资产组含商誉账面价值 9,398.00 万元。

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
博瑞教育资产组	93,980,023.67	260,860,000.00		采用成本法计算委估资产组的公允价值，再根据相关规定计算处置费用，从而计算公允价值减处置费用后净额		
合计	93,980,023.67	260,860,000.00		/	/	/

2021年5月《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》规定：“实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。”受该条例相关政策的影响，公司对商誉减值测试采用在相关资产组的公允价值考虑处置费用的方法确定。公司委托具有证券从业资格的北京北方亚事资产评估事务所对博瑞教育资产组可回收金额进行评估，并出具了评估报告（北方亚事评报字[2025]第01-0358号），依据评估结果资产组可回收金额为26,086.00万元。评估报告结论为商誉减值测试提供了参考依据。公司按照内部控制制度的规定编制并审核了《四川博瑞教育有限公司商誉减值测试报告》，认定收购博瑞教育公司100%股权形成的商誉在2024年12月31日未发生减值。

可回收金额的具体确定方法：公司本年采用公允价值减去处置费用的方法确定博瑞教育公司资产组的可收回价值，与上年的方法一致。公允价值的确定：①对房屋建(构)筑物主要采用成本法进行评估，对公寓采用市场法进行评估。成本法公允价值=重置成本×综合成新率。②无形资产-土地使用权采用基准地价系数修正法。处置费用的确定：房屋建(构)筑物类、土地使用权均为整体转让处置。在处置过程中，考虑了房地产转让过程产生的产权交易中心费、增值税及附加税、印花税、土地增值税以及交易过程中产生的为使资产达到可销售状态所发生的其他交易费用，包括律师费及评估费等费用。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
北京漫游谷资产组	175,162,607.18	182,400,000.00		预测期五年和稳定期	1. 收入增长率 -1.96%-20.92% 2. 净利率 12.03%-27.07% 3. 折现率 14.28%		收入增长率 0% 2. 净利率 27.12% 3. 折现率 14.28%	
成都梦工厂资产组	48,504,904.46	52,800,000.00		预测期五年和稳定期	1. 收入增长率 -3.32%-20.80% 2. 净利率 9.26%-48.74% 3. 折现率 14.86%		收入增长率 0% 2. 净利率 48.75% 3. 折现率 14.86%	
生学教育资产组	314,675,500.41	325,900,000.00		预测期五年和稳定期	1. 收入增长率 2.30%-16.14% 2. 净利率 14.32%-19.73% 3. 折现率 14.28%		1. 收入增长率 0% 2. 净利率 19.54% 3. 折现率 14.28%	
合计	538,343,012.05	561,100,000.00		/	/	/	/	/

可回收金额确定的方法：公司对北京漫游谷资产组、成都梦工厂资产组、生学教育资产组采用预计未来现金流量现值法对包含商誉资产组的可收回金额进行计算，与上年的方法一致。

公司委托具有证券从业资格的深圳中科华资产评估有限公司对上述资产组可回收金额进行评估，并分别出具了对北京漫游谷、成都梦工厂、生学教育资产组可回收金额的评估报告（深中科华评报字[2025]第030号、深中科华评报字[2025]第032号、深中科华评报字[2025]031号），依据评估结果北京漫游谷、成都梦工厂、生学教育资产组可回收金额分别为18,240.00万元、5,280.00万元、32,590.00万元。评估报告结论为商誉减值测试提供了参考依据。公司按照内部控制制度的规定编制并审核了商誉减值测试报告，认定公司游戏业务涉及的北京漫游谷、成都梦工厂、生学教育资产组商誉在2024年12月31日未发生减值。

预测期关键参数及确定依据

①收入增长率

A 北京漫游谷：收入主要是玩家充值分成收入和游戏授权金收入。公司自主研发以“全民主公”、“七雄争霸”等知名 IP 为题材网络游戏，产品线覆盖手游、页游及端游，积极推进游戏出海业务，已成功拓展至中国港澳台地区以及日本、韩国、泰国、越南等多个海外平台。对于存量游戏业务，公司根据游戏行业流水递减的规律，预测了未来流水及分成收入。同时为保持市场份额，公司每年均会布局新游戏的研发，公司依据历史研发情况及未来研发计划，对即将上线的游戏根据游戏美术、剧情设定、充值设定等情况综合考虑预计即将上线的游戏流水，参考历史流水分成预计北京漫游谷的未来收入。北京漫游谷预测期内营业收入的增长率分别为 14.67%、20.92%，-1.96%、12.08%和 1.61%；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%。

B 成都梦工厂：收入主要是玩家充值分成收入。具体收入预测原则包括：（1）现有端游和页游，随着游戏经营周期加长预测年度收入呈下降趋势；（2）手游，包括原上线的战区指挥官和海外上线的侠义道，以及预测年度即将上线的与北京漫游谷合作开发的项目，系成都梦工厂未来的主要收入来源；（3）游戏+教育/体育，包括已研发并实现销售的《诗词年华》、校园通项目以及即将上线的新游戏，系成都梦工厂积极开拓的业务方向。成都梦工厂预测期内营业收入的增长率分别为 8.99%，-3.22%、10.46%、20.80%和 12.44%；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%。

C 生学教育：生学教育的营业收入包括集成收入、软件收入、服务收入。近年来业绩稳步增长，但收购后收入结构有所变化。生学教育的部分业务依赖于政府项目和招投标，短期可能会受到政策变动和经济周期的影响。长期来看，生学教育近年来客户群体多样化使得公司能够在不同层次和领域获得市场份额。通过提供定制化服务满足不同客户的特定需求，增强了市场适应性和客户粘性。结合行业和 2025 年在手订单和公司战略，管理层对 2025 年的营业收入进行了预测，对 2026 年及以后年度的增长情况进行了预测。结合生学教育管理层的预测，预计 2025 年至 2029 年增长率分别为 16.14%、2.30%、2.31%、2.33%、2.34%。2030 年进入永续期后的收入增长率为 0%。2025 年生学教育整体业绩仍具有增长趋势：一是基于生学教育可能部分承接上级主管单位传媒集团旗下的大型智慧新基建项目，目前已进入合同签订环节；同时预计开工建设的智算中心项目也属于潜在增量；二是以前年度持续深耕的溆浦区域、阿坝州、射洪等区域延续项目部分在 2025 年已进入立项环节，收入基础有一定保障；三是生学教育投入主要科研力量集中开发的 AI+智慧校园心理健康相关软件产品本年预计将为生学教育打开新的市场局面，由于同类竞品稀缺，预计也将带来软件收入增量。

## ②净利率

预测期 5 年内的营业收入、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，相关预测数据业经公司管理层批准。

## ③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，选取税前加权平均资本成本 (WACCBT) 的方式估算折现率。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：Re：权益资本成本

Rd：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：Re=  $R_f + \beta \times ERP + R_s$

Rf：无风险回报率

$\beta$ ：风险系数

ERP：市场风险超额回报率

Rs：公司特有风险超额回报率

上式中的 Rf 取值为基准日中央国债登记结算有限责任公司公布的 10 年期国债到期收益率 1.68%。

借助同花顺 iFinD 软件对我国沪深 300 各成份股的平均收益率进行了测算，测算结果为 5 年（2018 年—2022 年）的平均收益率（几何平均收益率，计算周期为周，收益率计算方式为对数收益率）为 10.00%，对应 5 年（2005 年—2022 年）无风险报酬率平均值（Rf1）为 3.10%，市场风险溢价（Rm-Rf1）取 7.19%。

$\beta$  取值选择选取同花顺 iFinD 公布的  $\beta$  计算器计算的  $\beta$  值（指数选取沪深 300 指数）。游戏业务可比上市公司剔除资本结构因素的  $\beta$  (Unlevered  $\beta$ ) 平均值为 1.0439，D/E=1.85%。经计算，漫游谷、梦工厂资产组含资本结构因素的  $\beta$  值为 1.0603。生学教育可比上市公司剔除资本结构因素的  $\beta$  (Unlevered  $\beta$ ) 平均值为 1.0577，D/E=6.01%。经计算，生学教育资产组含资本结构因素的  $\beta$  值为 1.1117。

估算特有风险收益率 Rs，企业特定风险调整系数的确定需要重点考虑以下几方面因素：企业规模；历史经营情况；企业的财务风险；企业经营业务、产品和地区的分布；企业内部管理及控制机制；管理人员的经验和资历；对主要客户及供应商的依赖等。根据特定风险调整系数评分表，结合资产组所在单位的实际情况，对资产组所在单位的特定风险溢价打分确定北京漫游谷资产组所在单位特定风险调整系数确定为 3.00%，成都梦工厂资产组所在单位特定风险调整系数确定为 3.50%，生学教育资产组所在单位特定风险调整系数确定为 3.00%

根据计算结果，北京漫游谷以 14.28%、成都梦工厂以 14.86%作为折现率、生学教育以 14.28%作为折现率。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及园林绿化费用	1,949,343.85		340,356.72		1,608,987.13
户外广告位购买费		1,724,363.91	1,688,101.70		36,262.21
租入固定资产改良支出	544,388.71	132,777.02	343,738.15		333,427.58
其他	750,596.11	168,967.85	119,958.88		799,605.08
合计	3,244,328.67	2,026,108.78	2,492,155.45		2,778,282.00

其他说明：

无

30、 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	262,720,553.65	57,334,847.16	186,783,824.98	42,890,316.47
可抵扣亏损			15,825,183.87	3,956,295.97
预计负债	2,304,569.33	345,685.40	1,774,144.03	266,121.61
租赁	11,728,403.09	2,643,241.37	13,923,377.08	3,213,174.81
预提费用	1,275,049.90	318,762.48	1,807,205.84	451,801.46
合计	278,028,575.97	60,642,536.41	220,113,735.80	50,777,710.32

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	92,791,070.04	23,197,767.51	92,791,070.04	23,197,767.51

投资性房地产公允价值变动	262,038,891.47	65,509,722.86	262,113,967.97	65,528,492.00
固定资产税法折旧大于会计折旧金额	49,013,774.64	12,253,443.66	49,013,774.64	12,253,443.66
租赁	11,312,498.82	2,528,062.79	14,324,592.33	3,345,450.37
合计	415,156,234.97	103,488,996.82	418,243,404.98	104,325,153.54

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,072,239,925.62	1,068,718,249.02
可抵扣亏损	514,104,901.04	521,247,155.01
可辨认无形资产公允价值摊销	106,770,359.11	103,012,573.93
预提的游戏研发费用	5,152,122.39	5,152,122.39
网络游戏已充值未消耗金额	1,320,515.77	1,493,931.03
其他	15,929.69	60,463.74
合计	1,699,603,753.62	1,699,684,495.12

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		17,193,081.39	
2025年	35,220,763.24	44,148,207.31	
2026年	63,087,409.56	65,356,151.27	
2027年	122,521,036.18	122,521,036.18	
2028年	177,772,202.66	175,146,043.62	
2029年	19,494,930.18	16,809,447.46	
2030年	26,991,056.37	26,991,056.37	
2031年	29,106,151.11	29,106,151.11	
2032年	11,143,113.29	11,143,113.29	
2033年	9,172,558.06	12,832,867.01	
2034年	19,595,680.38		
合计	514,104,901.03	521,247,155.01	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都市郫都区博瑞实验学校	360,929,809.96		360,929,809.96	360,929,809.96		360,929,809.96
抵债资产	37,303,921.79		37,303,921.79	49,498,543.22		49,498,543.22
成都市郫都区小红星艺术培训学校	22,680,818.71	3,119,317.22	19,561,501.49	22,680,818.71	3,119,317.22	19,561,501.49
1年以上到期质保金	12,172,559.88	1,151,348.25	11,021,211.63	15,043,291.55	721,059.92	14,322,231.63
艺术品	11,203,813.00		11,203,813.00	11,203,813.00		11,203,813.00
预付长期资产款	331,244.43		331,244.43	2,552,233.85		2,552,233.85
合计	444,622,167.77	4,270,665.47	440,351,502.30	461,908,510.29	3,840,377.14	458,068,133.15

其他说明：

无

**32、 所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,011,444.10	25,011,444.10	共管账户	根据与客户签订的共管协议存放在共管账户的货款	21,169,536.11	21,169,536.11	冻结	根据收购协议存放的共管账户的股权转让款、诉讼冻结
货币资金	9,510,211.85	9,510,211.85	冻结	诉讼冻结				
货币资金	295,581.72	295,581.72	共管账户及其他	根据收购协议存放的共管账户的股权转让款和ETC保证金				
合计	34,817,237.67	34,817,237.67	/	/	21,169,536.11	21,169,536.11	/	/

其他说明：

无

**33、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款（注1）	86,062,924.19	48,962,519.58
信用借款（注2）	49,003,685.56	20,000,000.00
合计	135,066,609.75	68,962,519.58

短期借款分类的说明：

注1：年末保证借款系本公司控股子公司生学教育和才子软件向银行申请的流动资产借款本金8,600.00万元及对应未到期应计利息。其中，控股子公司生学教育向中信银行股份有限公司成都万象城支行申请的短期借款2,000.00万元，向成都银行股份有限公司成华分行申请的短期借款100.00万元，向中国银行股份有限公司成都锦城支行申请的短期借款3,000.00万元，由本公司按60%比例，生学教育第二大股东陈长志按40%比例提供连带责任保证担保。生学教育向中国银行股份有限公司成都锦城支行申请的短期借款2,000.00万元，才子软件向成都银行股份有限公司绵阳分行申请的短期借款1,500.00万元，由生学教育第二大股东陈长志提供连带责任保证担保。

注2：年末信用借款系控股子公司博瑞眼界、生学教育和才子软件向银行申请的流动资产借款本金4,890.00万元及对应未到期应计利息。其中，控股子公司博瑞眼界向成都银行股份有限公司金牛支行申请的无担保短期借款1,000.00万元，将于2025年1月到期；控股子公司生学教育向兴业银行股份有限公司成都分行申请的无担保短期借款1,890.00万元，将于2025年8月到期；控股子公司才子软件向交通银行股份有限公司绵阳分行申请的无担保短期借款1,000.00万元，将于2025年10月到期；向中国建设银行股份有限公司绵阳分行申请的无担保短期借款1,000.00万元，将于2025年4月到期。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**35、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**36、 应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**37、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	123,875,867.08	127,583,891.46
1-2年	45,208,719.77	13,480,252.30
2-3年	8,407,373.35	8,932,162.41
3年以上	10,125,148.56	5,211,407.03
合计	187,617,108.76	155,207,713.20

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	884.00	40,581.78
1-2年		
2-3年		
3年以上	120,181.84	120,181.84
合计	121,065.84	160,763.62

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款及版权金	23,536,618.92	23,883,379.44
系统集成业务	12,517,621.83	7,821,957.24
租金及物管费	3,622,500.43	4,521,728.51
广告媒体业务	2,305,060.62	1,806,006.61
其他	30,000.00	685,634.88
合计	42,011,801.80	38,718,706.68

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
成都市住房和城乡建设局	7,357,168.14	生学教育收到的成都市住房和城乡建设局合作的系统集成业务预付款
合计	7,357,168.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、 应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,198,107.25	150,169,190.69	152,017,993.91	23,349,304.03
二、离职后福利-设定提存计划	383,604.51	14,894,119.46	14,803,032.82	474,691.15
三、辞退福利	109,989.35	3,270,491.38	3,362,912.38	17,568.35
合计	25,691,701.11	168,333,801.53	170,183,939.11	23,841,563.53

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,163,320.69	129,067,930.14	131,621,074.13	21,610,176.70
二、职工福利费	227,406.72	1,855,455.37	1,920,455.37	162,406.72

三、社会保险费	341,344.32	7,978,005.07	7,998,299.35	321,050.04
其中：医疗保险费	276,460.80	7,337,804.82	7,351,725.24	262,540.38
工伤保险费	9,137.92	195,879.50	193,601.63	11,415.79
生育保险费	43,964.68	332,376.74	333,314.04	43,027.38
其他保险费	11,780.92	111,944.01	119,658.44	4,066.49
四、住房公积金	68,389.74	9,026,282.00	9,027,092.00	67,579.74
五、工会经费和职工教育经费	397,645.78	2,241,518.11	1,451,073.06	1,188,090.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,198,107.25	150,169,190.69	152,017,993.91	23,349,304.03

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	367,020.08	14,327,680.43	14,238,067.71	456,632.80
2、失业保险费	16,584.43	502,754.55	501,280.63	18,058.35
3、企业年金缴费		63,684.48	63,684.48	
合计	383,604.51	14,894,119.46	14,803,032.82	474,691.15

其他说明：

□适用 √不适用

**41、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,577,512.77	22,481,992.95
企业所得税	6,202,007.00	6,524,434.00
个人所得税	1,065,343.39	1,297,852.95
城市维护建设税	949,901.42	853,033.46
教育费附加	415,937.25	295,362.85
地方教育费附加	109,695.81	160,957.50
文化事业建设费	753,315.54	751,051.29
其他	129,444.78	109,730.48
合计	31,203,157.96	32,474,415.48

其他说明：

无

**42、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	24,987.70	10,605.28
应付股利	3,771,688.69	3,540,541.67
其他应付款	277,758,414.89	297,728,314.00
合计	281,555,091.28	301,279,460.95

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,987.70	10,605.28
短期借款应付利息		
合计	24,987.70	10,605.28

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,771,688.69	3,540,541.67
合计	3,771,688.69	3,540,541.67

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利期末余额中超过1年尚未支付金额为3,540,541.67元，系部分股东股利尚未领取所致。

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	220,535,035.60	222,750,816.93
保证金及押金	8,714,252.29	26,058,368.68
代收及代垫款项	1,690,798.99	501,008.55
其他	46,818,328.01	48,418,119.84
合计	277,758,414.89	297,728,314.00

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都树德中学博瑞实验学校	195,672,715.36	暂未完成学校业务转型
陈长志	20,448,830.08	考虑生学教育营运资金需求，生学教育向股东借款到期后尚未归还
上海越瀛广告有限公司	16,817,033.32	涉诉
天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	5,169,262.47	考虑生学教育营运资金需求，生学教育向股东借款到期后尚未归还
合计	238,107,841.23	/

其他说明：

适用 不适用**43、 持有待售负债**适用 不适用**44、 1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	30,419,067.61	
1年内到期的租赁负债	2,648,479.03	2,901,093.10
合计	33,067,546.64	2,901,093.10

其他说明：

无

**45、 其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,599,375.36	1,281,192.79
合计	2,599,375.36	1,281,192.79

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 46、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款（注1）		5,400,000.00
保证借款（注2）		10,092,370.88
合计		15,492,370.88

长期借款分类的说明：

注 1：年末长期借款质押借款系本公司以持有控股子公司生学教育的股权进行质押借款，本公司已于 2023 年 11 月解除股权质押。本期归还本金 54 万元，借款余额 486 万元将于 2025 年 6 月到期，分类到一年内到期的非流动负债。

注 2：年末长期借款保证借款系本公司的子公司生学教育向成都农村商业银行股份有限公司东光支行申请两年期长期借款，由本公司按 60%比例，生学教育第二大股东陈长志按 40%比例提供连带责任保证担保。子公司生学教育于 2023 年 10 月与成都农村商业银行股份有限公司东光支行签署《流动资金借款合同》，按协议约定分八批次发放贷款金额合计 2,713.30 万元，于 2023 年贷款金额 1,033.79 万元，2024 年贷款金额 1,679.51 万元，上述贷款到期日为 2025 年 11 月，分类到一年内到期的非流动负债。

注 3：本集团年末长期借款的年利率为 4.18%至 4.45%。

注 4：本期未发生长期借款违约的情况。

其他说明：

适用  不适用

## 47、应付债券

### (1). 应付债券

适用  不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**48、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,079,924.06	11,022,283.98
合计	9,079,924.06	11,022,283.98

其他说明：

无

**49、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**50、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**51、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证（注1）	2,304,569.33	1,774,144.03	
股权投资超额亏损（注2）	178,626.51		
合计	2,483,195.84	1,774,144.03	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：本集团对合同规定由本集团负责质保期内的软件产品销售业务，在确认收入的同时，按合同金额的0.3%预提软件维护费用。

注2：截至2024年12月31日，联营企业成都文趣星球科技有限公司未分配利润为-20,595,421.70元，本公司及子公司文交所按持股比例30%累计确认投资损失金额为6,178,626.51元，超过实缴出资的投资成本6,000,000.00元部分确认为预计负债178,626.51元，详见附注十八、七、对外投资（3）。

**52、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**53、 其他非流动负债**

适用 不适用

**54、 股本**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,093,332,092.00						1,093,332,092.00

其他说明：

无

**55、 其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**56、 资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（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	64,991,013.06	6,013.49		64,997,026.55
合计	853,986,314.13	6,013.49		853,992,327.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 57、 库存股

适用 不适用

#### 58、 其他综合收益

适用 不适用

#### 59、 专项储备

适用 不适用

#### 60、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	344,385,003.52	195,153.73		344,580,157.25
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合计	356,501,221.67	195,153.73		356,696,375.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系本公司按照母公司税后净利润的10%计提的盈余公积。

#### 61、 一般风险准备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	22,137,147.54	45,538.06		22,182,685.60
合计	22,137,147.54	45,538.06		22,182,685.60

注：一般风险准备系本公司控股子公司博瑞小额贷款按税后净利润的10%计提的归属于母公司所有者权益的发放贷款准备金。

#### 62、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	706,246,121.79	685,603,354.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	706,246,121.79	685,603,354.51

加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,816,296.79	36,067,243.05
减：提取法定盈余公积	195,153.73	971,335.37
提取一般风险准备	45,538.06	1,333,155.30
应付普通股股利	10,933,320.92	13,119,985.10
期末未分配利润	713,888,405.87	706,246,121.79

整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

### 63、 营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,534,724.94	302,283,358.65	572,516,353.35	328,711,717.52
其他业务	2,330,250.05	285,690.57	3,328,816.84	552,617.37
合计	541,864,974.99	302,569,049.22	575,845,170.19	329,264,334.89

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发及系统集成业务	280,960,479.77	157,891,997.63	296,344,373.52	178,414,900.77
游戏业务	102,691,470.70	53,858,103.97	113,920,337.59	53,500,825.88
媒体业务	104,758,078.77	73,748,152.82	102,191,223.32	75,681,434.91
楼宇租赁业务	44,381,901.56	13,843,781.98	52,319,639.86	17,180,028.36
其他业务	9,073,044.19	3,227,012.82	11,069,595.90	4,487,144.97
合计	541,864,974.99	302,569,049.22	575,845,170.19	329,264,334.89

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 64. 利息收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	36,733,221.46	38,560,234.51
合计	36,733,221.46	38,560,234.51

## 65. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税及土地使用税	6,543,334.37	6,914,634.76
城市维护建设税	1,751,788.69	1,849,495.05
教育费附加及地方教育费附加	1,249,918.77	1,321,054.01
文化事业建设费及其他税费	481,866.43	718,216.22
合计	10,026,908.26	10,803,400.04

其他说明：

无

**66、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,591,998.99	25,012,057.55
发放贷款业务信息服务费	1,809,336.51	3,259,029.39
业务宣传费	1,710,474.52	1,717,300.13
差旅费	819,786.58	445,027.88
其他	2,699,605.56	2,610,661.92
合计	40,631,202.16	33,044,076.87

其他说明：

无

**67、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,660,717.60	67,316,517.46
折旧与摊销	9,894,236.61	9,835,323.13
中介机构费	9,143,362.21	8,652,296.54
租赁及水电物管费	4,116,397.03	3,150,109.50
办公费及通讯费	1,571,313.05	2,452,477.65
业务招待费	1,593,547.62	2,034,251.13
差旅费	1,339,131.40	1,779,763.12
其他	6,549,382.01	6,163,349.85
合计	91,868,087.53	101,384,088.38

其他说明：

无

**68、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,395,698.76	41,688,480.83
折旧与摊销	4,471,288.66	3,164,898.73
技术服务费	1,729,180.86	663,377.00
游戏业务委托制作费	1,318,992.05	3,476,974.35
租赁及水电物管费	769,723.72	808,438.46
其他	649,924.05	730,301.89
合计	47,334,808.10	50,532,471.26

其他说明：

无

**69、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,617,918.33	5,046,880.27
减：利息收入	9,898,589.70	12,757,246.40
汇兑收益	366,257.30	348,480.07
加：汇兑损失		
其他支出	159,712.33	252,106.59
合计	-3,487,216.34	-7,806,739.61

其他说明：

无

**70、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,856,357.51	4,994,209.58
其他	221,671.37	442,876.77
合计	3,078,028.88	5,437,086.35

其他说明：

无

**71、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,721,883.22	6,029,634.13
投资分配的股利	120,000.00	
应收账款转让产生的投资收益	-251,583.81	
合计	3,590,299.41	6,029,634.13

其他说明：

无

**72、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**73、 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	15,616,438.36	
按公允价值计量的投资性房地产	-75,076.50	
合计	15,541,361.86	

其他说明：

无

#### 74、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-39,230,430.66	-29,485,026.63
其他应收款坏账损失	-3,890,985.78	-4,973,766.26
长期应收款（含一年内到期）坏账损失	-11,473,153.68	-4,646,099.26
贷款及垫款减值损失	-21,918,260.76	-3,505,042.98
合计	-76,512,830.88	-42,609,935.13

其他说明：

无

#### 75、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	1,036,763.65	-952,747.15
二、其他非流动资产减值损失	-430,288.33	-2,276,625.30
合计	606,475.32	-3,229,372.45

其他说明：

无

#### 76、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-4,350.01	55,792.38
其中：固定资产处置收益	-28,448.51	54,873.25
使用权资产处置收益	24,098.50	919.13
合计	-4,350.01	55,792.38

其他说明：

无

**77、 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	113,347.80	869,053.41	113,347.80
其他	1,787,713.52	407,316.00	1,787,713.52
合计	1,901,061.32	1,276,369.41	1,901,061.32

其他说明：

□适用 √不适用

**78、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助支出	7,000.00	81,700.00	7,000.00
抵债资产相关税费	447,428.08	711,829.48	447,428.08
非流动资产毁损报废损失	9,654.27	5,669.75	9,654.27
其他	127,751.98	23,452.01	127,751.98
合计	591,834.33	822,651.24	591,834.33

其他说明：

无

**79、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,635,953.44	19,345,396.80
递延所得税费用	-10,700,982.81	-6,788,746.24
合计	7,934,970.63	12,556,650.56

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
本年合并利润总额	37,263,569.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,315,892.27
子公司适用不同税率的影响	-2,914,221.44
调整以前期间所得税的影响	940,458.01
非应税收入的影响	-65,267.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	478,386.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,151,839.37

本年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	6,416,394.27
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	3,702,692.39
税收优惠	-9,268,655.66
企业境外所得税的影响	481,131.41
所得税费用	7,934,970.63

其他说明：

适用 不适用

系子公司漫游谷经营的游戏业务在境外缴纳的所得税。

## 80、其他综合收益

适用 不适用

## 81、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及代垫款项	18,532,726.15	19,637,402.09
解除受限资金	6,197,476.37	
利息收入	6,754,590.79	5,464,617.86
政府补助	2,386,744.42	2,919,998.85
其他	1,167,110.58	527,310.42
合计	35,038,648.31	28,549,329.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金及往来款	19,665,587.65	27,291,591.70
中介机构费	10,835,665.66	12,078,602.80
办公费	5,237,080.92	7,006,622.10
员工备用金	7,584,421.04	4,650,439.27
差旅费	2,471,958.08	2,933,825.81
业务招待费	1,790,031.93	2,057,679.71
业务宣传费	3,869,632.41	2,085,659.27
受限资金	30,744.74	6,392,536.78
其他	3,605,223.83	4,448,551.77
合计	55,090,346.26	68,945,509.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

1) 收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权投资款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

2) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
融资利息收益		798,090.33
解禁业绩承诺保证金	5,197,510.91	
合计	5,197,510.91	798,090.33

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
红利税	355,831.55	530,649.32
合计	355,831.55	530,649.32

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	2,771,632.22	2,738,373.10
融单贴现及其他手续费	96,633.79	
合计	2,868,266.01	2,738,373.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	68,962,519.58	134,900,000.00	104,090.17	68,900,000.00		135,066,609.75
应付股利	3,540,541.67		11,158,320.92	10,927,173.90		3,771,688.69
长期借款 (含1年内到期部分)	15,492,370.88	16,795,084.60	28,308.13	1,896,696.00		30,419,067.61
租赁负债 (含1年内到期部分)	13,923,377.08		899,651.44	2,679,084.99	415,540.44	11,728,403.09
合计	101,918,809.21	151,695,084.60	12,190,370.66	84,402,954.89	415,540.44	180,985,769.14

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

82、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,328,598.46	50,764,045.76
加：资产减值准备	-606,475.32	3,229,372.45
信用减值损失	76,512,830.88	42,609,935.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,696,812.12	13,915,316.11
使用权资产折旧	2,979,332.46	2,648,527.67
无形资产摊销	17,214,748.30	17,172,227.04
长期待摊费用摊销	2,492,155.45	2,695,469.83
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）	4,350.01	-55,792.38
固定资产报废损失（收益以“-”号	-103,693.53	-863,383.66

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-15,541,361.86	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,308,022.02	-559,889.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,590,299.41	-6,029,634.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,864,826.09	-8,577,110.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-836,156.72	1,788,364.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,555,172.45	-8,264,048.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-99,437,188.41	-264,295,726.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,482,765.79	151,397,834.09
发放贷款减少(增加以“-”号填列)	-33,750,788.32	-112,265,062.69
经营活动产生的现金流量净额	-41,266,346.62	-114,689,556.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	476,099,849.59	466,461,616.79
减: 现金的期初余额	466,461,616.79	633,341,231.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,638,232.80	-166,879,614.65

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	476,099,849.59	466,461,616.79
其中: 库存现金	18,839.84	15,720.75
可随时用于支付的银行存款	420,267,822.97	441,817,260.07
可随时用于支付的其他货币资金	55,813,186.78	24,628,635.97
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	476,099,849.59	466,461,616.79
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		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
与客户共管账户	25,011,444.10		无法随意支取
诉讼冻结	9,510,211.85	15,679,943.48	资金冻结
收购协议临时存放于公司开立的共管账户的股权转让款	295,081.72	5,489,592.63	无法随意支取
ETC业务冻结	500.00		无法随意支取
合计	34,817,237.67	21,169,536.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 83、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 84、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	1,358,718.17	7.19	9,767,009.69
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	353,370.60	7.19	2,540,169.21
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	2,474,971.96	7.19	17,791,088.44
欧元			
港币			

其他说明：

本集团外币货币性项目主要系控股子公司北京漫游谷的境外外币结算游戏业务。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用  不适用

本公司本期无境外经营实体。

85、 租赁

(1) 作为承租人

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	563,156.61	467,539.58
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,080,553.64	1,280,741.52
与租赁相关的总现金流出	4,909,395.08	6,125,773.10

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额5,006,028.87(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地及房屋建筑物	40,629,158.08	
合计	40,629,158.08	

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

其他说明：

无

**86、 数据资源**适用 不适用**87、 其他**适用 不适用**八、研发支出****1、 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,395,698.76	41,688,480.83
折旧与摊销	4,471,288.66	3,164,898.73
技术服务费	1,729,180.86	663,377.00
游戏业务委托制作费	1,318,992.05	3,476,974.35
租赁及水电物管费	769,723.72	808,438.46
其他	649,924.05	730,301.89
合计	47,334,808.10	50,532,471.26
其中：费用化研发支出	47,334,808.10	50,532,471.26
资本化研发支出		

其他说明：

无

**2、 符合资本化条件的研发项目开发支出**适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：

无

**3、 重要的外购在研项目**适用 不适用**九、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

### (2). 合并成本

适用 不适用

### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

无

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
博瑞眼界	成都	2,150.54	成都	广告设计、制作与发布	93.00		设立
麦迪亚置业	成都	5,000.00	成都	房屋租赁、物业管理	100.00		设立
深圳创业(注)	深圳	200.00	深圳	广告代理	67.50		设立
博瑞教育	成都	1,000.00	成都	教育	100.00		非同一控制下企业合并
成都梦工厂	成都	2,000.00	成都	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
博瑞银福	武汉	2,000.00	武汉	广告设计、制作与发布	60.00		设立
博瑞小额贷款	成都	50,000.00	成都	小额贷款	84.00		设立
北京漫游谷	北京	1,125.00	北京	网络游戏	88.89		非同一控制下企业合并
利保资管	成都	1,000.00	成都	基金投资管理	60.00		设立
生学教育	成都	1,113.33	成都	软件开发、系统集成、信息技术咨询服务、在线教育	60.00		非同一控制下企业合并
才子软件	绵阳	1,586.50	绵阳	软件开发、系统集成、信息技术咨询服务、在线教育		60.00	非同一控制下企业合并
利保投资	成都	8,010.00	成都	基金投资管理	74.77	0.19	设立
文交所	成都	10,000.00	成都	文化产权交易服务	45.00		同一控制下企业合并
红星智慧	成都	1,000.00	成都	数字内容制作服务、广告设计、制作与发布、营销策划	76.00		同一控制下企业合并
西锦时光	成都	10,000.00	成都	组织文化艺术交流活动、园区管理服务、项目策划与公关服务	50.00	20.70	设立

注：深圳市博瑞创业广告有限公司已办理税务注销和工商注销手续。

子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有成都文化产权交易所 45%股权，此外，依据公司与成都传媒文化投资有限公司（原澜海投资）签署的《表决权委托协议》，成都传媒文化投资有限公司将其持有成都文化产权交易所 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，合计持有成都文化产权交易所表决权达到 52.2%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京漫游谷	11.1111%	717,400.36		4,955,476.16
生学教育	40.00%	13,011,709.77		82,334,932.42
博瑞眼界	7.00%	-1,292,255.78		2,852,359.50
博瑞银福	40.00%	-1,385,090.53		-24,623,520.69

公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京漫游谷	145,910,535.18	2,375,351.48	148,285,886.66	103,426,834.95	259,721.64	103,686,556.59	137,225,736.33	4,793,045.60	142,018,781.93	101,529,015.41	2,347,046.13	103,876,061.54
生学教育	632,440.	69,170,697	701,611,24	493,469,34	2,304,569.	495,773,91	500,039,08	74,835,731	574,874,81	389,700,24	11,866,514	401,566,76

教育	547.23	.00	4.23	3.84	33	3.17	6.00	.01	7.01	5.47	.91	0.38
博瑞眼界	186,473,492.41	24,326,474.67	210,799,967.08	158,963,961.86	11,088,012.21	170,051,974.07	203,381,046.38	24,002,009.02	227,383,055.40	157,333,432.31	10,840,833.27	168,174,265.58
博瑞银福	23,241,920.16	1,787.66	23,243,707.82	84,802,509.55		84,802,509.55	26,747,571.67	1,787.66	26,749,359.33	84,845,434.73		84,845,434.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京漫游谷	84,481,414.57	6,456,609.68	6,456,609.68	30,906,129.88	99,003,243.70	16,965,545.28	16,965,545.28	30,821,729.21
生学教育	280,960,479.77	32,529,274.43	32,529,274.43	-33,553,296.83	296,344,373.52	45,318,283.08	45,318,283.08	-39,953,692.62
博瑞眼界	57,755,217.44	-18,460,796.81	-18,460,796.81	12,358,562.35	58,191,456.54	-11,259,855.75	-11,259,855.75	-7,184,337.58
博瑞银福		-3,462,726.33	-3,462,726.33	-795,448.88		-5,385,433.09	-5,385,433.09	-397,624.76

其他说明：

生学教育数据含因合并形成的可辨认无形资产摊销部分。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
成都小企业融资担保有限责任公司(以下简称“小保公司”)	成都	成都	融资担保业务	12.66		权益法
成都每经传媒有限公司(以下简称“每经传媒”)	成都	成都	编辑、发行《每日经济新闻》	35.00		权益法
成都联创博瑞股权投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“成都联创”)	成都	成都	非公开交易的股权投资以及相关咨询服务	28.64		权益法

合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司对小保公司持股比例为 12.6616%但具有重大影响的原因：本公司于 2016 年 9 月受让国际金融公司持有的对小保公司 20%的股权，收购完成后委派董事 1 名。2019 年，小保公司股东成都产业集团以现金对小保公司增资 5 亿元人民币，增资完成后本公司持股比例由 20%下降至 15.4254%。2020 年度小保公司股东会决议再次协议增资扩股 10 亿元，增资完成后本公司持股比例由 15.4254%下降至 12.6616%。本公司于 2016 年 9 月至今均向小保公司委派董事 1 名，享有决策权且具有重大影响，故对小保公司按权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	小保公司	每经传媒	成都联创	小保公司	每经传媒	成都联创
流动资产	2,490,237,501.51	434,453,069.21	10,354,505.88	2,963,914,505.41	419,625,869.93	10,194,168.42
其中： 现金和 现金等 价物	946,267,669.88	126,411,120.23	454,505.88	952,753,219.49	152,059,344.97	294,168.42
非流动资产	577,339,202.55	12,460,678.13	98,913,708.00	392,219,325.31	10,393,282.77	98,913,708.00

资产合计	3,067,576,704.06	446,913,747.34	109,268,213.88	3,356,133,830.72	430,019,152.70	109,107,876.42
流动负债	223,902,889.75	226,609,534.10	591,750.00	300,745,709.78	216,510,797.85	541,750.00
非流动负债	76,706,054.67			104,358,636.87		
负债合计	300,608,944.42	226,609,534.10	591,750.00	405,104,346.65	216,510,797.85	541,750.00
净资产合计	2,766,967,759.64	220,304,213.24	108,676,463.88	2,951,029,484.07	213,508,354.85	108,566,126.42
少数股东权益	89,327,213.84	16,718,607.15		88,359,811.80	14,332,298.26	
归属于母公司股东权益	2,677,640,545.80	203,585,606.09		2,862,669,672.27	199,176,056.59	
按持股比例计算的净资产份额	339,032,135.35	71,254,962.13	31,121,352.93	362,459,783.22	69,711,619.80	31,121,343.17
调整事项						
—其他	-14,049,902.04			-37,477,549.91		
对联营企业权益投资的账面价值	324,982,233.31	71,254,962.13	31,121,352.93	324,982,233.31	69,711,619.80	31,121,343.17
营业收入	126,502,633.09	264,878,346.07		141,015,643.69	258,649,558.63	
财务费用	-9,551,289.01	-3,626,590.87	-608.30	-7,082,492.42	-3,752,111.91	-529.01
所得税费用	2,013,957.44	1,314,427.37		24,372,230.85	4,401,158.59	
净利润	-143,291,376.87	13,505,958.39	110,337.46	26,840,644.54	18,883,226.94	-270,819.99
综合收益总额	-143,291,376.87	13,505,958.39	110,337.46	26,840,644.54	18,883,226.94	-270,819.99
本年度收到的来自联营企业的股利		2,348,535.00		2,022,473.19		

注：2024年小保公司计提信用减值损失226,333,612.19元导致当年净利润亏损143,291,376.87元，2016年公司受让小保公司股权时的评估值已考虑对担保赔偿准备金的计提，本年公司对被投资单位的净利润进行调整，调整后2024年末确认投资收益。公司受让小保公司股权时，按应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额确认长期股权投资成本，长期股权投资

账面价值小于享有的对小保公司账面净资产份额的差额在调整事项-其他列示，期初金额为-37,477,549.91元，本年减少23,427,647.88元，期末调整事项-其他金额为-14,049,902.04元。

其他说明：

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	2,905,447.90	2,500,912.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,305,356.65	808,538.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,305,356.65	808,538.83
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	49,560,253.78	37,888,575.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,506,947.76	-4,205,817.45
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,506,947.76	-4,205,817.45

其他说明：

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积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

其他说明：

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

√适用 □不适用

本公司的控股子公司红星智慧于2022年9月23日与成都天府新区教育投资有限公司共同出资成立成都天星数字科技有限公司，注册资本1,000万元，分别认缴出资500万元，持股比例各50%。截止2024年12月31日，红星智慧已实缴出资150万元。

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**√适用  不适用

截至2024年12月31日,联营企业成都文趣星球科技有限公司未分配利润为-20,595,421.70元,本公司及子公司文交所按持股比例30%累计确认投资损失金额为6,178,626.51元,超过实缴出资的投资成本6,000,000.00元部分确认为预计负债178,626.51元。

**4、 重要的共同经营** 适用  不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

 适用  不适用**6、 其他** 适用  不适用**十一、 政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助** 适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用  不适用**2、 涉及政府补助的负债项目** 适用  不适用**3、 计入当期损益的政府补助**√适用  不适用

单位:元 币种:人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,856,357.51	4,994,209.58
财务费用	504,278.00	
合计	3,360,635.51	4,994,209.58

其他说明:

无

**十二、 与金融工具相关的风险****1、 金融工具的风险**√适用  不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这

些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司北京漫游谷信息技术有限公司海外游戏业务以美元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
货币资金-美元	1,358,718.17	85,517.87
应收账款-美元	353,370.60	339,256.66
其他应收款-美元	2,474,971.96	2,452,830.20
预收账款-美元		511,801.24

注：其他应收款原值2,474,971.96美元，已全额计提减值准备。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生银行借款及其他应付款中的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。截至本年末，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和浮动利率借款合同。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：135,358,724.13元，占本公司应收账款及合同资产总额的30.44%。本集团长期应收款（含一年内到期的长期应收款），前五名金额合计：174,627,595.09元，占长期应收款总额的71.24%。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初

始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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；本集团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。

## 3) 信用风险敞口

于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为232,967,000元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币130,100,000元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	510,917,087.26				510,917,087.26
应收账款	431,678,456.29				431,678,456.29
应收利息	3,742,258.55				3,742,258.55
应收股利	2,348,535.00				2,348,535.00
其他应收款	188,298,125.89				188,298,125.89
一年内到期的非流动资产	210,700,381.21				210,700,381.21
长期应收款		34,431,106.53			34,431,106.53
金融负债					
短期借款	135,066,609.75				135,066,609.75
应付账款	187,617,108.76				187,617,108.76

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付利息	24,987.70				24,987.70
应付股利	3,771,688.69				3,771,688.69
其他应付款	277,758,414.89				277,758,414.89
应付职工薪酬	23,841,563.53				23,841,563.53
一年内到期的非流动负债	33,067,546.64				33,067,546.64
长期借款					

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-1,074,938.12	-1,074,938.12	-727,900.43	-727,900.43
所有外币	对人民币贬值5%	1,074,938.12	1,074,938.12	727,900.43	727,900.43

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-1,015,787.07	-1,015,787.07	-603,799.32	-603,799.32
浮动利率借款	减少1%	1,015,787.07	1,015,787.07	603,799.32	603,799.32

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	4,200,000.00			4,200,000.00
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	4,200,000.00			4,200,000.00

(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			166,107,776.89	166,107,776.89
(四) 投资性房地产		565,216,878.96		565,216,878.96
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		565,216,878.96		565,216,878.96
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,200,000.00	565,216,878.96	166,107,776.89	735,524,655.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

投资性房地产公允价值是采用市场比较法进行，估值中参考了所在地市场上公开可获得的同类或类似房地产近期的单位面积售价。

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量的权益工具投资，对于在活跃市场交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场交易的金融工具，根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第四十四条有关成本代表了对公允价值最佳估计值的条件，本公司以投资成本作为公允价值的恰当估计。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	51,500.00	12.22	35.59

**企业的母公司情况的说明**

2019年3月7日，公司原第二大股东成都新闻宾馆已将持有的国有股份通过无偿划转方式过户至成都传媒集团，成都新闻宾馆不再持有公司股份，成都传媒集团通过股权控制博瑞投资，成为公司控股股东。

本企业最终控制方是成都市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 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

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

√适用 □不适用

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
红星视频(成都)文化传媒有限公司	联营企业
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	联营企业
成都每经传媒有限公司	联营企业、同受母公司控制
四川省成文交文化科技有限公司	联营企业
成都天星数字科技有限公司	合营企业

其他说明：

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都日报报业集团	同受母公司控制
成都博瑞印务有限公司	同受母公司控制
成都新闻实业有限责任公司	同受母公司控制
成都新闻物业有限责任公司	同受母公司控制
成都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
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
成都智媒体城文化产业发展有限公司	同受母公司控制
成都东岸智媒文化产业发展有限公司	同受母公司控制
成都传媒集团现代文化传播有限公司	同受母公司控制
成都商报社	同受母公司控制
成都商报营销策划有限公司	同受母公司控制
成都一想网络科技有限公司	同受母公司控制
成都传媒文化投资有限公司	同受母公司控制
成都新闻国际旅行社有限公司	同受母公司控制
成都每经新视界科技有限公司	同受母公司控制
成都市郫都区博瑞实验学校	原全资子公司 2021年8月31日丧失控制权
成都市郫都区小红星艺术培训学校	原全资子公司 2021年8月31日丧失控制权
上海越瀛广告有限公司	持有子公司博瑞银福 40%股权的股东
陈长志	子公司生学教育第二大股东
天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司生学教育第三大股东
中国数字图书馆有限责任公司（简称中数图）	持有子公司文交所 45%股权的股东

大美数文化艺术发展有限公司	子公司文交所股东中数图之子公司
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	子公司文交所股东中数图之关联企业
中数鸿创信息技术（北京）有限公司	子公司文交所股东中数图之子公司
北京中数互联知识产权代理有限公司	子公司文交所股东中数图之子公司
北京绿峰智能科技有限责任公司	子公司文交所股东中数图之关联企业
上海哔哩哔哩电竞信息科技有限公司	本公司持股 6.02%
成都时代教育报刊社有限公司	同受母公司控制
成都传媒产业集团有限公司	同受母公司控制
成都日报锦观印务科技有限公司	同受母公司控制
成都传媒文化投资有限公司	同受母公司控制

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
成都新闻物业有限责任公司	房租、物业委托管理服务	10,504,342.75	11,491,700.00	否	11,278,784.37
北京绿峰智能科技有限责任公司	节目内容授权	8,877,358.49			
中数鸿创信息技术（北京）有限公司	人力资源服务	2,097,022.44			
大美数文化艺术发展有限公司	运营管理服务	1,358,490.57			
成都商报社	广告及策划服务	437,146.94	720,000.00	否	792,761.02
成都天星数字科技有限公司	策划服务	224,887.46	100,000.00	是	11,326.61
成都公交传媒有限公司	广告服务	188,254.72	360,000.00	否	1,511,116.90
成都每经传媒有限公司	咨询服务	103,773.58	300,000.00	否	155,660.37
北京中数互联知识产权代理有限公司	版权综合服务	53,960.40			
成都全搜索科技有限责任公司	广告服务	42,452.83			
成都每经新视界科技有限公司	提供软件开发及配套技术服务	28,301.89			
成都市郫都区小红星艺术培训学校	课程管理	17,475.73			446,415.15

成都新闻国际旅行社有限公司	采购商品	2,662.83			6,112.48
成都传媒文化投资有限公司	物业及其他服务	2,260.50			
成都神鸟数据咨询有限公司	软件开发服务				73,962.26
四川省成文交文化科技有限公司	交易服务				1,241,990.56
合计		23,938,391.13	12,971,700.00	否	15,518,129.72

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
母公司的控股子公司	物业及广告策划	4,234,659.52	7,737,620.77
大美数文化艺术发展有限公司	运营管理服务	4,155,080.97	
成都传媒集团	物业及其他服务	1,485,851.02	562,456.76
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	咨询服务	1,426,415.09	
四川省成文交文化科技有限公司	数字化服务	660,787.05	47,636.79
中国数字图书馆有限责任公司	咨询业务	237,735.85	
成都天星数字科技有限公司	策划服务	105,180.82	97,942.64
成都全搜索科技有限责任公司	广告服务	74,528.30	
成都市郫都区博瑞实验学校	广告策划服务	62,245.28	29,245.28
红星视频（成都）文化传媒有限公司	系统集成业务	28,301.89	1,698,113.21
成都市郫都区小红星艺术培训学校	活动策划服务		216,000.00
合计		12,470,785.79	10,389,015.45

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都传媒集团	房屋	1,640,234.58	3,280,469.28
成都新闻物业有限责任公司	房屋、停车场	2,065,750.65	2,193,684.25
成都传媒产业集团有限公司	房屋	2,024,811.00	
成都传媒文化投资有限公司	房屋	1,924,308.57	1,924,308.57
成都东岸智媒文化产业发展有限公司	房屋	1,924,899.44	962,449.71
成都新闻实业有限责任公司	房屋	1,830,603.80	1,836,840.08
成都国际传媒有限公司	房屋	776,124.80	10,779.51
成都传媒集团现代文化传播有限公司	房屋	633,380.30	631,208.04
成都博瑞印务有限公司	土地	444,000.00	1,065,600.00
成都日报锦观印务科技有限公司	土地	100,800.00	
成都智媒体城文化产业发展有限公司	房屋	4,525.71	966,975.43
合计		13,369,438.85	12,872,314.87

本公司作为承租方：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都新闻实业有限责任公司	房屋、演出屏					683,812.80	1,291,782.73	429,762.48	237,064.87		
四川省成文交文化科技有限公司	车辆租赁	22,123.89	22,123.89								

关联租赁情况说明  
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈长志	18,900,000.00		2023-9-7	2024-9-6	是
陈长志	30,000,000.00		2023-12-27	2024-12-26	是
陈长志	20,000,000.00	20,000,000.00	2024-5-15	2025-2-28	否
陈长志	30,000,000.00	30,000,000.00	2024-9-11	2025-9-10	否
陈长志	20,000,000.00	20,000,000.00	2024-12-23	2025-12-22	否
陈长志	1,000,000.00	1,000,000.00	2024-12-24	2025-12-23	否
陈长志	27,132,990.60	25,517,826.60	2023-9-4	2025-9-3	否
陈长志	15,000,000.00	15,000,000.00	2024-6-27	2026-6-28	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈长志	30,000,000.00	2021-1-15	2023-1-14	注1
天津生学企业管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	2021-1-15	2023-1-14	注1
拆出				

注1：根据《股权转让协议》的相关约定，2021年公司控股子公司生学教育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)分别为其提供3,000.00万元和1,000.00万元的借款，借款年化利率为4.62%。截至2024年12月31日，前述借款本金余额分别为1,700.00万元和383.54万元。同时，生学教育向博瑞传播借款本金余额为1.15亿元。考虑生学教育营运资金需求，生学教育向股东借款到期后尚未归还。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都传媒产业集团有限公司	注2	55,520,826.00	

注2：为优化资产结构，提高资金使用效率，控股子公司才子软件将“马尔康市智慧城市一期（一批次）建设项目”项下对债务人马尔康嘉绒投资集团有限责任公司（以下简称“嘉绒投资”）享有的部分应收账款债权协议转让给成都传媒产业集团有限公司（以下简称“受让方”）。所转让的应收账款原值55,520,826.00元，坏账准备2,661,242.19元，应收账款净值52,859,583.81元。该关联交易事项经公司董事会审议通过，转让价格以评估机构出具的资产评估报告为定价依据，转让价格为52,608,000.00元。依据双方签署的应收账款转让合同，转让方才子软件放弃标的债权所有权，受让方成为唯一债权人。截至2024年12月31日，才子软件债权所有权及风险报酬已转移至受让方；就债权转让事项双方已完成决策审批流程并已签订应收账款转让合同，相关合同生效条件已成就，受让方成都传媒产业集团有限公司已将应收账款转让款52,608,000.00元全额支付给生学教育。

#### (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	347.51	395.72

#### (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

四川省建筑机械化工程有限公司于2024年2月4日中标成都市高新区新川创新科技园区成都智媒体城建设项目（V-14地块）公共区域精装修工程与建筑智能（含弱电）及智慧园区工程施工/标段项目，该项目业主方系成都智媒体城文化产业发展有限公司（控股股东成都传媒集团之子公司，为本公司之关联方），招标人系成都智媒体城文化产业发展有限公司、成都建工集团有限公司。

四川省建筑机械化工程有限公司中标上述项目后，因工程施工需要通过公开招标对设备网络系统等其他系统及装饰材料进行采购，本公司之子公司才子软件中标，于2024年确认收入金额为28,086,117.42元。本公司及子公司才子软件与四川省建筑机械化工程有限公司无关联关系。截至2024年12月31日，该项目应收账款为23,163,875.72元。

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受母公司控制	4,536,504.40	323,503.04	7,142,415.10	904,931.79
应收账款	成都市郫都区博瑞实验学校	203,070.00	13,453.57	2,250.00	107.85
应收账款	四川省成文交文化科技有限公司	42,886.36	2,144.32		
应收账款	成都每经新视界科技有限公司			566,950.00	28,347.50
预付账款	大美数文化艺术发展有限公司	8,460,000.00		2,970,000.00	
预付账款	成都每经传媒有限公司			103,773.58	

预付账款	同受母公司控制	16,635.85		2,622.52	
其他应收款	成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	77,517,763.43	77,517,763.43	77,517,763.43	77,517,763.43
其他应收款	同受母公司控制	5,355,532.30	4,675,668.47	5,410,720.16	5,164,170.16
合同资产	成都市郫都区博瑞实验学校			203,070.00	9,733.62
合计		96,132,392.34	82,532,532.82	93,919,564.79	83,625,054.35

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	同受母公司控制	196,508.71	528,073.88
其他应付款	成都市郫都区博瑞实验学校	195,672,715.36	196,172,715.36
其他应付款	陈长志	20,448,830.08	19,650,340.06
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	天津生学企业管理合伙企业（有限合伙）	5,169,262.47	4,989,111.98
其他应付款	同受母公司控制	3,343,199.81	2,186,219.87
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	中数鸿创信息技术（北京）有限公司	170,133.66	
其他应付款	四川岁月文化艺术有限公司	52,410.49	52,410.49
其他应付款	四川省成文交文化科技有限公司		10,000.00
其他应付款	成都日报报业集团		695,397.84
应付账款	同受母公司控制	2,342,550.00	3,582,982.50
应付账款	上海越瀛广告有限公司	118,133.96	118,133.96
总计		245,812,643.90	246,284,285.30

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司重要的对外投资承诺，详见本附注“十八、7、3. 对外投资”相关内容。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本集团重要或有事项，详见本附注“十八、7、4. 公司重要诉讼事项进展”相关内容。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

## 6、 重要的非调整事项

适用 不适用

## 7、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	10,933,320.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,933,320.92

## 8、 销售退回

适用 不适用

## 9、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 重要债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 1. 博瑞学校事项

本公司于2003年完成对四川博瑞教育有限公司及其全资举办的成都树德中学博瑞实验学校（以下简称“博瑞学校”，已更名为“成都市郫都区博瑞实验学校”）的股权收购，并于2015年由博瑞教育全资举办成都市郫县九瑞大学堂培训学校（以下简称“九瑞大学堂”，已更名为“成都市郫都区小红星艺术培训学校”）。公司通过全资子公司博瑞教育控制博瑞学校和九瑞大学堂，提供义务教育和高中阶段教育教学服务及教育培训服务。

2021年5月14日，《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》第四十五条规定：“实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。”该条例自2021年9月1日起施行。受该条例相关政策的影响，公司自2021年9月1日起不再将全资子公司博瑞教育旗下的博瑞学校和九瑞大学堂纳入合并报表范围，将对博瑞学校和九瑞大学堂按权益法确认的投资余额转入其他非流动资产列报。合并转出日博瑞教育公司账面的其他应付款-博瑞学校余额196,172,715.36元。

截至2024年12月31日，子公司博瑞教育公司其他非流动资产博瑞学校原值360,929,809.96元；其他非流动资产九瑞大学堂原值22,680,818.71元，累计减值准备3,119,317.22元，账面价值19,561,501.49元；博瑞教育公司其他应付款-成都市郫都区博瑞实验学校195,672,715.36元。

2024年10月成都市教育局出具《成都市教育局关于郫都区博瑞实验学校办学机制相关事宜的复函》依据该复函：针对博瑞实验学校等有关民办学校的实际困难和问题，会议研究同意，博瑞实验学校在满足独立法人资格、独立校园校舍及设备、独立专任教师队伍、独立财会核算、独立招生、独立发放毕业证等“六独立”要求的基础上，可以继续举办民办学校。根据会议精神和要求，市教育局已向省教育厅报备相关情况。成都传媒集团与郫都区人民政府经过商议，如果发现该校转设公办学校的条件尚不成熟，市教育局支持由博瑞传播公司继续举办博瑞实验学校。理顺“公参民”学校的体制机制，引导符合条件的民办义务教育学校转为公办学校，是党中央国务院规范民办义务教育发展的重要决策部署。市教育局将协调市

级相关部门，继续支持郫都区，强化地方政府统筹，优化教育行业指导，在学校办学成本核定、招生计划设置、教师评优评先和特色发展等方面给予支持，确保学校健康稳定发展。

## 2. 贷款业务情况

### (1) 发放贷款逾期情况

公司部分贷款逾期未收回，截止 2024 年 12 月 31 日，逾期未收回的贷款总额 29,996.66 万元，已累计计提减值准备、一般风险准备 13,943.14 万元和 2,799.71 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“七、14”以及本附注“七、61”。

### (2) 申请执行债权情况

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 2024 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 115 户借款人及其担保人的债权执行申请，115 户借款人涉及的贷款本金为人民币 29,141.76 万元，其中抵（质）押贷款 22,726.96 万元、保证贷款 6,157.57 万元、信用贷款 257.23 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。

## 3. 对外投资

### (1) 拟对外投资设立控股子公司

2023 年 1 月 6 日，本公司召开十届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》。本公司已于 2022 年 7 月通过 TikTok 认证，已获得“越南、菲律宾、马来西亚、新加坡、泰国、英国”等六个国家的跨境服务电商资质。为加快公司数字经济发展步伐，拓展公司数字产业布局，博瑞传播、博瑞利保卓越成长、深圳季风投资管理有限公司（以下简称“季风投资”）拟共同投资设立一家跨境电商新媒体公司——成都博瑞跨境科技产业有限公司（暂定名）（以下简称“目标公司”，公司名称以最终市场监督管理部门核准的公司名称为准）。

股东	出资额 (人民币/万元)	持股比例	实缴期限
成都博瑞传播股份有限公司	2,250.00	45%	2030年12月31日
深圳季风投资管理有限公司	2,000.00	40%	2030年12月31日
成都博瑞利保卓越成长投资中心（有限合伙）	750.00	15%	2030年12月31日
合计	5,000.00		

博瑞利保卓越成长基金的执行事务合伙人为博瑞传播控股子公司成都博瑞利保投资管理有限公司。

季风投资实际控制人为莫志枫，公司与季风投资不存在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面的其他关系。

出资时点约定：第一期在目标公司设立后 12 个月内实缴出资金额为人民币 3000 万元，由各方股东按照认缴持股比例予以出资。后续出资安排，根据公司经营情况，由各方协商在最终实缴期限内予以确定。

上述协议对博瑞利保卓越成长的生效条件尚未满足，需其按中国证券投资基金业协会相关规定完成备案后达成。

截至本报告披露之日，目标公司已经有权机关预审核通过，尚未正式设立，尚需行政主管部门审核或备案。受国际关税波动及贸易风险变化影响，为确保项目的有效推进，目前合作方正在就目标公司未来主营业务及方向做论证和探讨，待进一步明确后将启动相关工作。

## （2）联创博瑞基金

本公司于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12,148.75万元。

该基金已于2024年末到期，现各合伙人正协商推进该合伙企业延期或清算事宜。

本公司对该项投资的出资额为3,479.00万元，持股比例为28.6367%，并对该股权投资按权益法核算。截至2024年12月31日，被投资单位财务情况详见本附注“十、3.（3）重要联营企业的主要财务信息”。

## （3）对外投资承诺-文趣星球

为充分发挥各方产业经验、行业资源和数字内容优势以及前沿产品研发和运营经验，本公司及控股子公司文交所与开普云信息科技股份有限公司等六家企业于2023年2月共同合资设立成都文趣星球科技有限公司（以下简称“文趣星球”）。截至2024年12月31日各股东认缴及实缴出资情况如下：

单位：万元

股东	认缴出资金额	持股比例	认缴出资时间	截至2024年12月31日实缴出资金额	尚未出资金额
成都博瑞传播股份有限公司	1,250.00	25.00%	2029-12-31	500.00	750.00
开普云信息科技股份有限公司	1,100.00	22.00%	2029-12-31	440.00	660.00
成都元书坊科技有限公司	900.00	18.00%	2029-12-31	360.00	540.00
成都书坊精英企业管理合伙企业（有限合伙）	750.00	15.00%	2029-12-31		750.00
成都书坊尚贤企业管理合伙企业（有限合伙）	750.00	15.00%	2029-12-31	238.00	512.00
成都文化产权交易所有限公司	250.00	5.00%	2029-12-31	100.00	150.00
合计	5,000.00			1,638.00	3,362.00

本公司及子公司成都文化产权交易所有限公司合计持有文趣星球30%股份，截至2024年末认缴出资金额1500万，公司已按投资协议约定于2023年第一期实缴出资金额600万元，已认缴尚未出资金额为900万（认缴出资时间为2029年12月31日前）。截至2024年12月31日，成都文趣星球科技有限公司未分配利润-20,595,421.70元，本公司及子公司按持股比例30%累计确认投资损失金额为6,178,626.51元，超过实缴出资的投资成本6,000,000.00元部分确认为预计负债178,626.51元。

依据投资协议各方以各自认缴的出资额为限对目标公司的债务承担责任，各方按其出资实缴的注册资本比例分享利润和分担风险及亏损。同时，本公司及子公司文交所对文趣星球的投资系附有回售条款的股权投资，如出现“回购权触发事件”博瑞传播和文交所书面要求开普云和/或文趣星球对其持有的全部文趣星球股权进行回购。协议约定的回购触发事件包括：在工商登记之日起满五年；文趣星球解散、清算、破产；相关方违法、违反合同约定；

其他严重影响公司存续经营的事项。股权回购价格=实际出资额\*(1+5%\*出资期间的天数/365)-已取得的股利和分红累计总额。

#### (4) 对外投资承诺-西锦时光

成都西锦时光文化传播有限公司（简称 西锦时光）成立于2024年12月28日，西锦时光主要从事文创园区、商业地产运营，组织开展演绎活动等，目前承担运营占地1780亩的国际非物质文化遗产博览园项目。博瑞传播持股50%、文交所持股15%、博瑞眼界持股15%，博瑞传播及其子公司合计持股80%。少数股东为：成都新闻实业有限责任公司持股20%。注册资本为10000万元，博瑞传播及子公司合计持股80%，认缴资本为8000万元，截至2024年12月31日尚未出资。依据西锦时光公司股东协议约定：公司股东应于2025年2月28日前完成第一期实缴出资金额为各股东认缴出资总额的60%（即第一期出资金额为4800万），2025年11月30日前，各股东完成剩余认缴出资的实缴工作。2025年1月23日，本公司及子公司已按股东协议约定实缴出资金额4800万元。

### 4. 公司重要诉讼事项进展

#### (1) 上海越瀛广告有限公司诉讼事项

##### 1) 诉讼背景

2016年12月，本公司（博瑞传播）与武汉公交集团签订《公交候车亭灯箱广告位代理经营权合同书》，取得武汉市3115块公交候车亭灯箱广告位三年代理经营权。基于项目执行需要，本公司、博瑞眼界、博瑞银福与上海越瀛、黄臻签订《五方协议》，约定由博瑞银福负责项目运营，每年向本公司支付8,143.612万元媒体使用费（首年费用由博瑞眼界、上海越瀛按持股比例提供借款给博瑞银福）。

因武汉公交集团未完全履行广告位交付义务，本公司于2020年7月解除代理合同，并于2020年12月通过仲裁收回媒体使用费及保证金合计105,982,947.00元。上海越瀛主张应退还其1600万元借款及利息，双方协商未果后，上海越瀛于2022年向成都市中级人民法院（简称“成都中院”）提起诉讼。

##### 2) 诉讼进展

2023年12月成都中院一审判决博瑞银福向上海越瀛返还1600万元及利息（基准利率与LPR分段适用），驳回其他诉讼请求。

之后，上海越瀛、武汉银福均不服判决，向四川省高级人民法院（简称“四川高院”）提起上诉，上海越瀛请求依法撤销一审判决第一项，改判支持其一审全部诉讼请求；武汉银福请求撤销一审判决第一项，改判驳回上海越瀛一审全部诉讼请求。

2025年1月，上海越瀛、博瑞银福、博瑞传播、博瑞眼界、Huangzhen（黄臻）在四川高院的组织下达成调解并由该院出具了《民事调解书》，主要内容为：①《五方协议》自达成调解之日起终止，不再履行；各方互不承担违约或赔偿责任。②博瑞银福应于2025年9月30日前向上海越瀛公司返还《五方协议》项下借款本金1600万元及按一审判决计算的利息。③上海越瀛公司放弃本案其他诉讼请求。此外，调解方案确认武汉公交集团向博瑞传播退还的全部媒体使用费、保证金及相应利息等款项合计105,982,947元均归博瑞传播所有，并对博瑞传播此前收到博瑞银福的1600万元媒体使用及利息进行了相应支付、抵销等安排。

同时，公司与上海越瀛形成了《武汉银福 2025 年第一次临时股东会决议》。股东会决议主要内容为：同意按照国有资产管理有关规定启动公开转让所持博瑞银福 60%股权，上海越瀛享有优先购买权。如在 2025 年 6 月 30 日前未能完成武汉银福股权转让变更登记（双方另行一致书面认可的，可延长完成股权受让期限），双方同意解散武汉银福。

### 3) 上述事项对公司的影响

依据上述协议①各方已于 2025 年进行约定款项的支付、抵销安排，实现（2023）川 0104 民初 979 号判决部分履行、相关往来清账，博瑞传播已在前期对应支付的本金及利息进行计提，上述安排不影响公司本期及期后的利润。②博瑞银福股权转让将按国有资产管理规定执行，具体损益以实际处置结果为准。

## （1）博瑞银福与上海贝胄广告中心合同纠纷

### 1) 合同纠纷背景

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

合同履行期间，博瑞银福于 2013 年 11 月至 2015 年 9 月根据上海贝胄出具的《函告》直接向第三方合计支付建设资金 1300 万元；2016 年 12 月至 2019 年 1 月分三次合计向上海贝胄支付保证金 1400 万元；2013 年 12 月至 2021 年 7 月共计向上海贝胄付清应付媒体使用费 5139.33 万元。

2021 年 6 月第三方单方解除合同后，博瑞银福完成媒体返还。因上海贝胄违约导致合同终止，博瑞银福提起诉讼请求：上海贝胄返还保证金 1400 万元，支付损失赔偿金 595.83 万元；支付逾期利息（以 1995.83 万元为基数，按 LPR 计算），承担诉讼费用。

### 2) 诉讼进程

四川省成都市锦江区人民法院于 2022 年 7 月立案受理，2023 年 11 月判决：上海贝胄返还保证金 1400 万元，支付损失赔偿金 595.83 万元；马文茜（上海贝胄投资人）对被告上海贝胄的第一项、第二项债务承担无限责任。诉讼费用由被告上海贝胄、马文茜负担。

2023 年 11 月，上海贝胄及马文茜因不服判决，向成都中院提起上诉，请求依法撤销一审判决，并改判为：①判令驳回被上诉人的全部诉讼请求；②一审、二审案件受理费由被上诉人承担。2024 年 1 月，上海贝胄广告中心及马文茜就上述上诉状增加补充意见：①一审法院对于案涉合作过程的违约方认定错误，本案的违约方为博瑞银福，而非上海贝胄。且本案合同的解除以及媒体经营权的收回完全系因博瑞银福的违约行为，故博瑞银福无权要求上海贝胄支付任何赔偿金。②一审法院将案涉 1400 万元款项认定为保证金且判令退还错误，该 1400 万元实质为媒体使用费，不应予以退还。

2024年9月，成都中院出具案号（2023）川01民终33238号二审亦终审判决，判决认为上海贝青广告中心、马文茜的上诉请求不能成立应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持，二审案件受理费由上海贝青广告中心、马文茜负担。

3) 本次诉讼对公司本期利润或期后利润等的影响

依据二审判决结果，上海贝青广告中心应向博瑞银福退回保证金并支付赔偿金，相关方应承担无限责任。该事项对本期利润无影响。公司将依据法院判决结果，通过法律措施追偿上述款项，追偿金额及期后利润的影响尚不确定。

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计		
1至2年		2,430,933.33
2至3年	2,430,933.33	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	1,930,031.87	1,930,031.87
合计	4,360,965.20	4,360,965.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	754,491.11	17.30	754,491.11	100.00			754,491.11	17.30	754,491.11	100.00
其中：										

债务人完全丧失清偿能力	754,491.11	17.30	754,491.11	100.00		754,491.11	17.30	754,491.11	100.00	
按组合计提坏账准备	3,606,474.09	82.70	729,280.00	20.22	2,877,194.09	3,606,474.09	82.70	243,093.33	6.74	3,363,380.76
其中：										
合并范围外的账龄组合	2,430,933.33	55.74	729,280.00	30.00	1,701,653.33	2,430,933.33	55.74	243,093.33	10.00	2,187,840.00
合并范围内关联方	1,175,540.76	26.96			1,175,540.76	1,175,540.76	26.96			1,175,540.76
合计	4,360,965.20	/	1,483,771.11	/	2,877,194.09	4,360,965.20	/	997,584.44	/	3,363,380.76

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提	754,491.11	754,491.11	100	无偿债能力，预计无法收回
合计	754,491.11	754,491.11	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围外的账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)			
1-2年			
2-3年	2,430,933.33	729,280.00	30.00
3年以上	1,175,540.76		
合计	3,606,474.09	729,280.00	20.22

组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	754,491.11					754,491.11
组合计提	243,093.33	486,186.67				729,280.00
合计	997,584.44	486,186.67				1,483,771.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川星空影视文化传媒有限公司	2,430,933.33		2,430,933.33	55.74	729,280.00
武汉博瑞银福广告有限公司	1,175,540.76		1,175,540.76	26.96	
成都日报报业集	255,887.00		255,887.00	5.87	255,887.00

团					
成都匡匡包装制品有限公司	210,054.40		210,054.40	4.82	210,054.40
成都鸿翔万恒广告有限公司	125,567.43		125,567.43	2.88	125,567.43
合计	4,197,982.92		4,197,982.92	96.26	1,320,788.83

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,488,535.00	17,022,473.19
其他应收款	596,423,554.71	602,281,642.25
合计	599,912,089.71	619,304,115.44

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(7). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	1,140,000.00	
成都每日经济新闻社有限公司	2,348,535.00	
四川博瑞麦迪亚置业有限公司		15,000,000.00
成都小企业融资担保有限责任公司		2,022,473.19
合计	3,488,535.00	17,022,473.19

**(8). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用 无

**其他应收款**

**(13). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	6,757,980.02	120,064,809.58
1年以内小计	6,757,980.02	120,064,809.58
1至2年	114,094,594.82	4,784,388.78
2至3年	14,557.00	2,309,318.95
3年以上		
3至4年	38,109.77	3,003,075.20
4至5年	3,000,000.00	7,980,000.00
5年以上	558,112,794.20	550,134,785.45
合计	682,018,035.81	688,276,377.96

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	681,873,869.71	687,856,971.15
保证金及押金		310,500.00
备用金	33,518.04	39,807.00
其他	110,648.06	69,099.81
合计	682,018,035.81	688,276,377.96

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	5,376,972.28		80,617,763.43	85,994,735.71
2024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				
本期转回	400,254.61			400,254.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	4,976,717.67		80,617,763.43	85,594,481.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
账龄组合	5,376,972.28		400,254.61			4,976,717.67
合计	85,994,735.71		400,254.61			85,594,481.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
四川麦迪亚置业公司	275,000,000.00	40.32	关联方往来款	5年以上	
四川博瑞眼界户外传媒有限公司	133,726,499.00	19.61	关联方往来款	5年以上	
四川生学教育科技有限公司	119,490,115.71	17.52	关联方往来款	1年以内，1-2年	
北京漫游谷信息技术有	66,820,000.00	9.80	关联方往来款	4-5年，5年以上	

限公司					
深圳博瑞创业广告公司	2,142,915.57	0.31	关联方往来款	5年以上	
合计	597,179,530.28	87.56	/	/	

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,342,602,680.20	903,634,556.54	1,438,968,123.66	2,342,602,680.20	903,634,556.54	1,438,968,123.66
对联营、合营企业投资	474,298,609.20		474,298,609.20	460,162,438.48		460,162,438.48
合计	2,816,901,289.40	903,634,556.54	1,913,266,732.86	2,802,765,118.68	903,634,556.54	1,899,130,562.14

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
深圳市博瑞创业广告有限公司		1,350,000.00						1,350,000.00
四川博	41,488,415.43						41,488,415.43	

瑞教育有限公司									
成都梦工厂网络信息有限公司	85,334,549.70	315,579,833.58					85,334,549.70	315,579,833.58	
武汉博瑞银福广告有限公司	1.00						1.00		
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	530,673,897.32	586,704,722.96					530,673,897.32	586,704,722.96	
成都博瑞利保投资管理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00		
四川生学教育科技有限公司	210,000,000.00						210,000,000.00		
成都博瑞利保投资中心(有限合伙)	24,000,000.00						24,000,000.00		
成都文化产权交易所有限公司	39,710,075.10						39,710,075.10		
成都红星智慧数字传媒股份有限公司	6,709,103.00						6,709,103.00		
合计	1,438,968,123.66	903,634,556.54					1,438,968,123.66	903,634,556.54	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值
		追加投资	减	权益法下确认的投	其他	其	宣告发放现金股利	计		

			少 投 资	资 损 益	综 合 收 益 调 整	他 权 益 变 动	或 利 润	提 减 值 准 备		准 备 期 末 余 额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
成都文 趣星球 科技有 限公司	1,441,742 .05			-1,441,74 2.05						
成都博 瑞银杏 旅游文 化发展 有限公 司	9,250,063 .95			-339,911. 76					8,910,152.19	
成都每 经传媒 有限公 司	69,711,61 9.80			3,891,877 .33			2,348,535. 00		71,254,962.13	
四川岁 月文化 艺术有 限公司	6,873,416 .49			48,616.66					6,922,033.15	
成都全 搜索科 技有限 责任公 司	4,169,256 .23			55,998.01					4,225,254.24	
成都联 创博瑞 股权投 资基金 管理中 心（有 限合 伙）	31,089,74 6.17			31,597.00					31,121,343.17	
成都小 企业融 资担保 有限责 任公司	324,982,2 33.31								324,982,233.31	
成都天 府文创 金融科 技有限 公司	2,311,344 .63			290,052.6 1					2,601,397.24	
成都天 府影业 有限公 司	7,691,565 .40	12,000, 000.00		223,833.2 6					19,915,398.66	
红星视 频（成 都）文	2,641,450 .45			534,797.3 5					3,176,247.80	

化传媒有限公司									
至善文化传媒（成都）有限公司		1,000,000.00		189,587.31					1,189,587.31
小计	460,162,438.48	13,000,000.00		3,484,705.72			2,348,535.00		474,298,609.20
合计	460,162,438.48	13,000,000.00		3,484,705.72			2,348,535.00		474,298,609.20

(1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：  
无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	67,547.17		47,636.79	307,938.08
合计	67,547.17		47,636.79	307,938.08

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：  
无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,335,850.30	6,027,893.85
子公司分红	1,140,000.00	25,000,000.00
合计	4,475,850.30	31,027,893.85

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	99,343.52	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,332,334.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,616,438.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,265,070.81	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,975,826.46	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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	-75,076.50	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,205,533.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,185,686.67	在其他收益列示不属于政府补助且对公司损益不能产生持续影响
减：所得税影响额	1,299,132.07	
少数股东权益影响额（税后）	2,094,746.75	
合计	22,211,277.99	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.62	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	0.00	0.00

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：母涛

董事会批准报送日期：2025年4月26日

#### 修订信息

适用 不适用