

公司代码：600556

公司简称：天下秀

# 天下秀数字科技（集团）股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李檬、主管会计工作负责人覃海宇及会计机构负责人(会计主管人员)松岩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其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、重大风险提示

本报告涉及行业风险、市场风险等风险因素的详细描述，请投资者查阅“第四节经营状况的讨论与分析”之“三、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

2020年3月23日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了关于公司非公开发行股票涉及的相关议案。

2020年4月8日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了关于公司非公开发行股票涉及的相关议案。

2020年7月27日，公司非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过。公司于2020年8月10日收到中国证监会的书面核准文件。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	错误! 未定义书签。
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	43
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节	公司债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	167

## 第一节 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		
天下秀、公司、本公司、IMS(天下秀)、上市公司	指	天下秀数字科技(集团)股份有限公司
慧金科技、原慧金科技	指	广西慧金科技股份有限公司, 天下秀数字科技(集团)股份有限公司前身
SINA、新浪集团	指	SINA Corporation, 美国纳斯达克上市公司, 股票代码为SINA
瑞莱嘉誉	指	深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙), 系上市公司前控股股东
秀天下香港、ShowWorld HK	指	ShowWorld HongKong Limited
微博开曼、WB Online	指	WB Online Investment Limited
利兹利	指	青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙), 曾用名北京利兹利投资合伙企业(有限合伙)
永盟	指	青岛永盟投资合伙企业(有限合伙), 曾用名北京永盟投资合伙企业(有限合伙)
海南金慧	指	海南金慧投资管理中心(有限合伙)
厦门赛富	指	厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)
嘉兴腾元	指	嘉兴腾元投资合伙企业(有限合伙)
澄迈新升	指	澄迈新升投资管理中心(有限合伙)
宏远伯乐	指	北京宏远伯乐投资中心(有限合伙)
中安润信	指	合肥中安润信基金投资合伙企业(有限合伙)
上海沁朴	指	上海沁朴股权投资基金合伙企业(有限合伙)
麻隆金实	指	深圳麻隆金实投资管理中心(有限合伙)
文泰投资	指	宁波梅山保税港区文泰投资合伙企业(有限合伙)
杭州长潘	指	杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)
招远秋实	指	深圳市招远秋实投资合伙企业(有限合伙)
天下秀股份	指	北京天下秀科技股份有限公司
天下秀有限	指	北京天下秀科技有限公司, 为北京天下秀科技股份有限公司前身
北京天下秀、秀满天下、秀满广告	指	北京天下秀广告有限公司(2019年4月3日更名前全称为北京秀满天下广告有限公司)
天下联赢	指	北京天下联赢科技有限公司(2019年4月10日更名前全称为北京区块联赢科技有限公司)
上海秀天	指	上海秀天科技有限公司
新三优秀	指	北京新三优秀科技有限公司
喜禾文化	指	北京喜禾文化传播有限公司
天下秀广告	指	天下秀广告有限公司
星行天下	指	北海星行天下科技有限公司
天下为星	指	北海天下为星科技有限公司
映天下网络	指	北京映天下网络科技有限公司
云微星璨	指	北京云微星璨网络技术有限公司
淘秀新媒体	指	北京淘秀新媒体科技有限公司
风点信息	指	北京风点信息技术有限公司
凤梨科技	指	北京凤梨科技有限公司
瑞赢创科	指	北京瑞赢创科信息技术有限公司
微岚星空	指	微岚星空(北京)信息技术有限公司

苏州契佳	指	苏州契佳信息技术有限公司
北京爱马思	指	北京爱马思国际文化科技有限公司
星矿科技	指	星矿科技（北京）有限公司
黄翠仙食品	指	黄翠仙食品科技（云南）有限责任公司
北京微梦	指	北京微梦创科网络技术有限公司
新媒体	指	新媒体涵盖了所有数字化的媒体形式。包括所有数字化的传统媒体、网络媒体、移动端媒体、数字电视、数字报刊杂志等
新媒体营销	指	利用新媒体平台进行营销的模式
社交媒体、社会化媒体	指	指允许公众撰写、分享、评价、讨论、相互沟通的网站和技术，是人们彼此之间用来分享意见、见解、经验和观点的工具和平台。社交媒体的产生依赖的是 WEB2.0 的发展，现阶段主要包括社交网站、微博、微信、博客、论坛、播客等
社交营销、社会化媒体营销	指	是利用社会化网络，在线社区、博客、百科或者其他互联网协作平台媒体来进行营销、公共关系和客户服务维护开拓的一种方式。又称社会媒体营销、社交媒体营销、社交媒体整合营销、大众弱关系营销
互联网营销	指	基于互联网平台，利用信息技术与工具满足公司与客户之间交换概念、产品及服务的过程，通过在线活动创造、宣传、传递客户价值，并对客户关系进行管理，以达到一定营销目的的新型营销活动。其实质是将产品信息广告化与信息化，并以数字的形式呈现在网上
互联网广告、网络广告	指	广告主基于互联网所投放的广告
精准营销	指	充分利用各种新媒体，将营销信息推送到比较准确的受众群体中，从而既节省营销成本，又能起到最大化的营销效果
数字营销	指	是以互联网、移动互联网为实施载体并采用数字技术手段开展的营销活动，涵盖了包括营销策略制定、创意内容制作、媒体投放、营销效果监测和优化提升、流量整合与导入等内容的完整营销服务链条
广告主	指	为推销自身的商品或服务，自行或者委托他人设计、制作、投放广告的企业、其他经济组织或个人
自媒体	指	自媒体（英文名：WeMedia）又称“公民媒体”或“个人媒体”，是指私人化、平民化、普泛化、自主化的传播者，以现代化、电子化的手段，向不特定的大多数或者特定的单个人传递规范性及非规范性信息的新媒体的总称。自媒体平台包括：博客、微博、微信、百度官方贴吧、论坛/BBS 等网络社区
KOL	指	关键意见领袖（Key Opinion Leader，简称 KOL）是营销学上的概念，通常被定义为：拥有更多、更准确的产品信息，且为相关群体所接受或信任，并对该群体的购买行为有较大影响力的人
MCN	指	Multi-Channel Network 的简称，MCN 模式源于国外成熟的网络达人经济运作，其本质是一个多频道网络的产品形态，将 PGC（专业内容生产）内容联合起来，在资本的有力支持下，保障内容的持续输出，从而最终实现商业的稳定变现
去中心化	指	以个人为中心，以个性化消费为特征的新型传播生态圈
网络流量	指	网站或网页被浏览用户访问的量，通常以用户访问量或页面访问量衡量

大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
粉丝经济	指	基于新型粉丝互动关系下产生的内容制作、购物消费、娱乐体验、广告营销、数据服务等瞄准粉丝个性需求的商业经济体系
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 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	天下秀数字科技（集团）股份有限公司
公司的中文简称	天下秀
公司的外文名称	INMYSHOW DIGITAL TECHNOLOGY (GROUP) CO., LTD.
公司的外文名称缩写	IMS
公司的法定代表人	李檬

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于悦	李红静
联系地址	北京市朝阳区三里屯西五街5号院D座	北京市朝阳区三里屯西五街5号院D座
电话	010-86227749	010-86227749
传真	010-65815719	010-65815719
电子信箱	ir@inmyshow.com	ir@inmyshow.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北海大道168号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	北京市朝阳区三里屯西五街5号院D座
公司办公地址的邮政编码	100027
公司网址	www.inmyshow.com
电子信箱	ir@inmyshow.com
报告期内变更情况查询索引	《关于变更投资者联系方式的公告》（公告编号：临 2020-032）

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》
---------------	------------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

## 五、 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	天下秀	600556	ST慧球

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,320,207,038.18	795,264,010.64	66.01
归属于上市公司股东的净利润	135,566,750.09	96,458,033.82	40.54
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	151,135,958.84	94,461,622.44	60.00
经营活动产生的现金流量净额	-51,898,453.85	-72,433,904.06	28.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,073,142,818.93	963,454,541.69	11.38
总资产	1,909,406,980.06	1,987,742,624.74	-3.94

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0807	0.0700	15.29
稀释每股收益(元/股)	0.0807	0.0700	15.29
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.0899	0.0686	31.05
加权平均净资产收益率(%)	13.20	8.41	增加4.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	14.72	8.24	增加6.48个百分点

### 公司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

□适用 √不适用

## 九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-5,911,463.41	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,477,887.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-23,148,408.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	601.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,330.51	
少数股东权益影响额	-755.07	
所得税影响额	4,004,599.67	
合计	-15,569,208.75	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、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

天下秀奋战在以粉丝经济为依托的崭新行业中，是一家以大数据技术驱动型的红人新经济公司。致力于为广告主提供智能化的新媒体营销解决方案，实现产品与消费者的精准匹配，帮助广告主低成本获取客户以及带动产品销售和口碑转化，同时帮助海量文化创意产业、数字内容产业的新媒体从业者实现高效便捷的价值变现。

目前公司与微博、微信、抖音、小红书、西五街等多个主流新媒体传播平台的众多知名自媒体有着多维度的深度合作，实现了跨平台自媒体推广，并汇集了丰富的自媒体资源。客户资源既包括世界 500 强的品牌客户，也覆盖信息技术（含互联网）、快速消费品等多领域的中小客户。服务领域覆盖美容美妆、房产汽车、母婴玩具、影视娱乐、金融服务等众多行业。

经过十年的发展，天下秀已经成为国内领先的红人新经济公司，并在 B2B 业务端形成了以下四个较为成熟的业务线：

#### （一）红人广告大数据云投放平台—WEIQ

WEIQ 平台是天下秀自主研发的红人广告大数据云投放平台，为有广告需求的商家用户和红人建立链接，依托大数据模型，通过分析企业画像及红人画像为二者实现精准匹配，红人在线接单为企业制定智能化广告投放方案，降低企业的投放成本、提升企业的投放效率。目前，WEIQ 已经整合了全网超过 100 万红人，覆盖微信、抖音、小红书、快手等平台的红人资源，涵盖图文、短视频、直播、音频等全形态红人营销及销售模式。

#### （二）为品牌企业提供基于新媒体及粉丝经济综合解决方案—SMART

SMART 基于粉丝经济关系下的消费者洞察，帮助各个行业的大型企业应对新媒体数字化不断加快所带来的复杂挑战，提供从市场调研、策略制定、资源整合到技术开发等综合解决方案。目前，这些大型企业客户主要分布于快消、美妆、互联网、3C 数码、汽车、金融等领域。

### （三）红人价值排行及版权管理机构—TOPKLOUT 克劳锐

TOPKLOUT 克劳锐作为红人经济生态的第三方权威评价机构，提供专业红人价值评估体系、多维度商业价值判定、深度行业观察报告及高效的版权经济管理等一站式综合服务，旨在发现红人价值、维护红人价值市场。

### （四）红人创业加速孵化品牌—IMsocial 红人加速器

IMsocial 红人加速器为入驻的红人和 MCN 提供体系完善的红人培训、商业托管、IP 孵化、品牌传播、资本对接、人力法务及工商咨询等一站式解决方案，赋能不同发展阶段的红人、MCN，帮助他们健康加速成长。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

天下秀已经构建了一个稳定的“红人经济生态圈”，通过 WEIQ、SMART、TOPKLOUT 克劳锐和 IMsocial 红人加速器四大平台，覆盖了为中小企业提供红人广告投放工具、为大型企业提供综合解决方案、为红人搭建价值评估体系，为红人成长孵化赋能的红人经济全链路，构建了一个完整的业务矩阵，组成了体系完整的红人经济“齿轮”。

报告期内，天下秀的核心竞争力主要体现在以下几点：

### （一）先发优势

天下秀是国内较早进入新媒体营销行业的企业之一。公司较早意识到中国媒体的去中心化趋势，提出媒体“去中心化”的新媒体营销概念，并秉承媒体“去中心化”的理念，围绕新媒体价值这一核心，构建了一个助力客户及新媒体成长的完整营销体系。

经过多年发展，天下秀已经在行业经验、人才、技术、大数据积累、分析及监测等方面占据独特的优势，更重要的是天下秀具有较强的前瞻性意识，接下来将继续为客户及新媒体的成长，提供更大的助力。

### （二）技术优势

天下秀自主研发建立的 WEIQ 新媒体大数据系统是天下秀主营业务的基础。基于天下秀自有服务器，天下秀不断积累新媒体数据，沉淀社交资产，形成数据挖掘智库系统，进行高效的撮合，实现营销广告精准投放，提升广告转化效果。WEIQ 系统运用大数据分析技术对自媒体账号的行业分类、粉丝结构、粉丝活跃度和社交影响力评级等进行多维度评估和量化，并向自媒体账号建议

广告报价，建立了行业数据监测及价值评估体系，既有利于广告主精准投放，又有利于自媒体账号的价值变现，具有行业领先性。

### （三）创新能力优势

天下秀长期投身粉丝经济行业，从早期提出“去中心化”的新媒体营销概念，并秉承媒体“去中心化”的理念在行业内深耕挖掘，并一直居于较为领先的地位。同时，天下秀紧跟粉丝经济行业发展趋势并引领行业不断前行，提供兼顾品牌与小微企业的智能解决方案，为客户持续提供具有创新意义、引领时尚的广告策划、制作、投放及数据监测等服务，同时致力于探索互联网营销以外的商业模式，释放红人的经济价值。

### （四）客户资源优势

天下秀多年来赢得广大客户的信赖和认可。天下秀主要服务的客户涵盖信息技术(含互联网)、金融、快速消费品、汽车、家电数码等行业。客户资源既包括世界 500 强的品牌客户，也覆盖信息技术（含互联网）、快速消费品等多领域的中小客户。随着近年来社交网络的繁荣发展，无论是品牌客户还是中小客户都越来越注重社交网络广告营销，这些客户为天下秀在社交网络广告领域持续快速发展奠定了基础。

### （五）自媒体资源优势

天下秀专注于为客户提供社交网络广告推广服务，其推广中心包括微博、微信、抖音、小红书、西五街及其他众多社交平台，实现了跨平台自媒体推广，并汇集了丰富的自媒体资源。各个平台的自媒体资源均可以通过天下秀的推广中心实现流量变现，天下秀也通过丰富的自媒体资源和积累的自媒体推荐能力，为不同投放需求的客户提供优质、专业的行业营销解决方案。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

公司紧紧围绕战略目标和年度经营计划，在公司管理层领导和全体员工的共同努力下，各项业务稳健发展。公司 2020 年 1-6 月共实现营业收入人民币 13.20 亿元，同比增长 66.01%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 1.36 亿元，同比增长 40.54%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 1.51 亿元，同比增长 60.00%。

报告期内公司择机申报了非公开发行 A 股股票事宜。2020 年 3 月 23 日，公司召开第十届董事会第二次会议，审议通过了关于公司非公开发行股票涉及的相关议案。2020 年 4 月 8 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了关于公司非公开发行股票涉及的相关议案。2020 年 7 月 27 日，公司非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过。2020 年 8 月 10 日，公司收到中国证监会的书面核准文件。公司将根据后续进展情况及时履行信息披露义务。本次非公开发行将完善公司业务布局，增强长期竞争力，有效推动战略转型计划；缓解公司的资金压力，优化资产负债结构，降低上市公司的资产负债率水平，提升盈利能力，促进公司可持续发展。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报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	1,320,207,038.18	795,264,010.64	66.01
营业成本	984,765,288.30	561,088,365.02	75.51
销售费用	58,876,098.98	42,245,816.09	39.37
管理费用	48,540,339.31	33,453,609.58	45.10
财务费用	-8,811,703.55	-6,671,590.94	-32.08
研发费用	48,076,170.97	32,988,892.48	45.73
经营活动产生的现金流量净额	-51,898,453.85	-72,433,904.06	28.35
投资活动产生的现金流量净额	-7,708,023.63	-173,592,129.01	95.56
筹资活动产生的现金流量净额	-341,181,827.43	447,724,177.63	-176.20

营业收入变动原因说明:主要由于报告期内公司业务规模持续大幅增长所致。

营业成本变动原因说明:主要由于报告期内公司业务规模持续大幅增长所致。

销售费用变动原因说明:主要由于随着业务规模增长,市场宣传费增加,同时销售人员增多,人员工资增加较多所致。

管理费用变动原因说明:主要由于随着业务规模增长,咨询服务费、房租等费用增加较多所致。

财务费用变动原因说明:主要由于本期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要由于公司加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:增长主要由于加大了应收账款的催收力度。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于上期向瑞莱嘉誉支付了股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于1)上期收到股东的现金增资款;2)本期归还北京微梦代付履约金并支付重组相关费用。

其他变动原因说明:无

#### 2 其他

##### (1) 公司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) 其他

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (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(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	8,240,080.35	0.43	350,000.00	0.02	2,254.31	本期收到票据支付增加。
应收账款	1,027,906,885.07	53.83	593,931,375.75	34.53	73.07	营业规模大幅增加所致。
预付款项	63,844,781.09	3.34	13,884,236.69	0.81%	359.84	媒体资源采购增加，为了锁定优质媒体资源，对媒体预付款项增加所致。
其他流动资产	74,789,933.68	3.92	26,577,753.34	0.38	181.40	本期预提的或有资产增加。
长期股权投资	24,832,969.70	1.30	11,582,145.88	0.67	114.41	本期增加了对联营企业的投资。
递延所得税资产	33,144,885.32	1.74	9,727,681.59	0.57	240.73	新增子公司的可弥补亏损增加所致。
其他非流动资产			259,760,000.00	15.10%	-100.00%	系预付投资款项，本期末已完成相关手续，结转至其他相应科目。
应付账款	290,728,161.04	15.23%	242,554,029.07	14.10%	19.86%	营业规模增加所致。
其他应付款	400,514,300.97	20.98	5,758,843.13	0.33	6,854.77	主要系收到的代付履约金。

其他说明：

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本期公司继续在新媒体领域进行投资布局。本公司长期股权投资期末余额为2,483.30万元，占总资产1.30%，与上年年末相比增加1,334.82万元，变动幅度为116.24%，主要系对北京爱马思国际文化科技有限公司追加投资所致。本公司其他权益工具投资期末余额为2,400.00万元，占总资产1.26%，与上年年末其他权益工具投资余额相比减少507.00万元，变动幅度为-17.44%，主要系本期子公司天下联赢收购了星矿科技65.6%的股权，将其纳入公司合并范围。

报告期内，公司对外股权投资的具体情况详见“第十节 财务报告”之“七 合并财务报表项目注释”中关于长期股权投资和其他权益工具投资的相关内容。

**(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

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 控股子公司及主要参股公司概况**

单位：万元

	序号	公司名称	主营业务	注册资 本	总资产	净资产
主要子公司	1	北京天下秀广告有限公司	新媒体营销	10,000	42,656.99	20,346.78
	2	北京天下联赢科技有限公司	信息技术服务	5,000	6,647.51	2,388.75
	3	上海秀天科技有限公司	信息技术服务	5,000	3,586.93	-3,228.55
	4	北京新三优秀科技有限公司	科技推广和应用服务业	1,000	5,084.33	-1,041.43
主要参股公司	1	北京爱马思国际文化科技有限公司	科技推广和应用服务业	146.20	169.19	161.50

**(2) 单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润得影响达到 10%以上**

单位：万元

	序号	公司名称	营业收入	营业利润	净利润	净利润对公司影响额
主要子公司	1	北京天下秀广告有限公司	97,168.86	18,706.38	16,609.26	16,609.26

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 政策和市场风险

#### 1.1 宏观经济变化及重大事件带来的风险

公司目前的主要收入来源于为广告主提供在流量丰富平台上的新媒体营销服务，内容和形式均具有创新性，有利于获得广告主的预算倾斜。但公司的收入仍直接受到客户广告支出的影响。如因宏观因素、突发公共事件因素等导致出现重大不利变化，导致客户广告支出发生变化，仍会对公司的收入增长产生影响。如相关因素等导致出现重大不利变化，将会导致客户广告支出发生变化，从而会对公司的收入增长产生影响。

#### 1.2 新模式、新业态下监管要求相应变化的风险

目前，我国新媒体行业仍处于快速发展的过程中，伴随着业务模式的持续创新以及互联网社交媒体广告内容和形式的不断迭代，我国有关新媒体营销、社交网络广告等领域的法律法规体系及配套监管措施也正处于持续发展和完善的过程中。有关互联网行业的规范制度、业务资质、网络信息安全、税务合规、知识产权保护等相关法律实践和监管要求也在不断跟进行业的发展步伐，若国家对互联网行业的监管政策及配套措施提出新的要求，可能对公司的业务合规及运营情况产生一定的不利影响。

#### 1.3 市场竞争风险

我国新媒体营销领域的行业集中度相对较低，市场竞争较为激烈。尽管公司已发展成为我国新媒体营销领域内具有一定综合竞争优势的企业，但随着互联网技术和模式的发展日新月异，移动互联网迅猛发展，基于互联网的营销形式也日趋丰富多样，客户对于互联网营销的认识和要求也在不断提高，公司如果不能继续保持目前已有的核心竞争优势，不能持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握新媒体营销领域的发展趋势和客户对互联网营销需求的变化，将无法继续保持行业优势地位，进而对公司经营业绩、财务状况、发展前景产生不利影响。

### 2. 经营风险

#### 2.1 数据资源安全风险

公司主营业务为向客户提供新媒体营销服务，在业务经营过程中公司可获取广告投放曝光数据、点击数据、转化数据、网站流量数据、用户行为数据等数据资源。对于获取的数据，公司建设了数据管理中心，能够保证数据资源存储、使用的安全性、可靠性，并严格按照国家有关法规执行。但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒的影响，或者受到黑客攻击，将会影响公司信息系统正常运行，或者导致公司信息数据资源泄露、损失，从而可能会损害公司的市场声誉或导致公司长期以来积累的数据资产被竞争对手利用，对公司经营业绩造成不利影响。

#### 2.2 业务拓展风险

基于对新媒体营销行业未来发展趋势的判断，为进一步巩固和提高公司的竞争优势，扩大业务规模，公司近年来持续加大业务拓展力度。报告期内，公司不断提升对原有主要客户的服务水平，来自于老客户的收入规模持续增长；同时，公司加强了新客户的开发力度，增加了利润增长点，大幅提升了对客户的全面服务能力；此外，公司加强了技术研发力度，充实了研发队伍，持续巩固在社会化媒体营销技术上的优势，更好地满足品牌客户的综合营销需求。持续的业务拓展伴随着公司各方面的资金投入规模也持续加大，特别是对于新技术、新业务的投入，如果研发进度缓慢导致无法满足客户的需求，或者新业务拓展不及预期而产生项目亏损，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

### 2.3 核心人员流失的风险

互联网行业的创业团队、从业者需具备良好的从业素质、先进的互联网思维，并能随时跟进行业更新的技术或产品更迭，这些都对未来公司的人才团队提出了较高要求。如公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失；同时，如未来公司不能从外部引进并保留与其发展密切相关的技术及运营人才，核心员工大量流失，将可能对其长期稳定的发展带来一定的不利影响。

### 2.4 人力成本及费用上升的风险

作为一家以新媒体营销为主营业务的公司，能否吸引及留住优秀的技术人员和营销、管理等方面的专业人员是影响公司未来持续稳定发展的关键因素。随着互联网行业优秀人才争夺的加剧，公司将在现行法律法规许可的框架内采取增加员工薪酬等措施，可能导致人力相关成本费用一定幅度的增加。

### 2.5 不当使用互联网用户信息的风险

公司在开展新媒体营销业务活动时，基于监测和改善广告投放效果、控制广告投放频次、提高广告投放精准度等方面的需要，搭建了一套效果衡量的数据模型，使得中小企业和自媒体合作的成本越来越低，效率越来越高。作为我国新媒体营销领域内的知名企业，公司一直非常注重互联网用户隐私信息的保护，公司一贯严格遵守相关法律、法规的规定。但公司订单的执行以及自媒体资源的对接需要大量业务人员，尽管公司对业务人员进行了业务合格培训并保证其具备胜任能力，但仍无法排除其系统被人为损害而导致用户隐私信息泄露或不当使用的可能，提醒投资者关注相关风险。

### 2.6 经营业绩季节性波动风险

近年来，随着电子商务的不断发展和网购狂欢节影响力的持续提升，客户对营销投入受到的影响越来越大，公司的收入也会相应受到影响。由于电商行业的整体业绩呈现下半年高于上半年的态势，尤其第四季度的营业收入占全年营业收入比重较高，导致公司下半年营业收入占比较高，经营业绩具有明显的季节性特征。若公司未能有效准确把握各大电商节日的促销活动带来的营销机会，或者不能制定符合客户需求的营销推广方案，则可能错过业绩提升良机，对公司业务发展带来一定的不利影响。



**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 6 日	披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)：《广西慧金科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-016)	2020 年 2 月 7 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 4 月 8 日	披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)：《天下秀数字科技(集团)股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2020-036)	2020 年 4 月 9 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 28 日	披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)：《天下秀数字科技(集团)股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2020-061)	2020 年 5 月 29 日

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	麻隆金实、嘉兴腾元、厦门赛富、澄迈新升	不存在未来 12 个月内继续增持上市公司的计划，若发生相关权益变动事项，信息披露义务人将严格按照相关规定履行信息披露义务。	承诺时间： 2019 年 12 月 30 日 承诺期限： 2019 年 12 月 30 日-2020 年 12 月 30 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	新浪集团	一、人员独立 1、保证上市公司的人员独立性，其人事关系、劳动关系独立于本公司及本公司控制的除上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织（以下简称“关联企业”）。 2、保证上市公司的高级管理人员不在本公司及关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及关联企业领薪。 3、保证上市公司的财务人员不在本公司及关联企业中兼职。 4、保证按照法律法规或者上市公司章程及其他规章制度的规定推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选，不会超越股东大会及或董事会干预上市公司的人事任免。	承诺时间： 2019 年 4 月 28 日 承诺期限：长期	否	是		

		<p>二、资产完整</p> <p>1、保证上市公司拥有的与经营有关的业务体系和相关资产独立完整。</p> <p>2、保证本公司及关联企业不占用上市公司的资金、资产及其他资源，并且不要求上市公司及其附属企业提供任何形式的担保。</p> <p>3、保证不以依法行使股东权利以外的任何方式干预上市公司关于资产完整的重大决策事项。</p> <p>三、财务独立</p> <p>1、保证上市公司能继续保持其独立的财务会计部门、财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司能继续保持其独立的银行账户，本公司及关联企业不与上市公司共用银行账户。</p> <p>3、保证上市公司能依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立作出财务决策，不干预上市公司的资金使用。</p> <p>四、业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、除通过依法行使股东权利之外，本公司保证不超越股东大会及董事会对上市公司的业务经营活动进行干预。</p> <p>3、保证本公司及关联企业避免从事与上市公司及关联企业具有实质性竞争的主营业务。</p> <p>4、保证本公司及关联企业减少与上市公司及其附属企业的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>五、机构独立</p> <p>1、保证上市公司的法人治理结构、内部经营管理组织机构健全，独立行使经营管理职权。</p> <p>2、保证本公司及关联企业与上市公司及其附属企业不存在</p>					
--	--	---	--	--	--	--	--

			<p>机构混同的情形，并且在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。</p> <p>3、保证上市公司独立自主地运作，不会超越股东大会及董事会干预上市公司的经营管理。</p>					
	其他	李檬	<p>一、人员独立</p> <p>1、保证上市公司的人员独立性，其人事关系、劳动关系独立于本公司及本公司控制的除上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织（以下简称“关联企业”）。</p> <p>2、保证上市公司的高级管理人员不在本公司及关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在本公司及关联企业领薪。</p> <p>3、保证上市公司的财务人员不在本公司及关联企业中兼职。</p> <p>4、保证按照法律法规或者上市公司章程及其他规章制度的规定推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选，不会超越股东大会及或董事会干预上市公司的人事任免。</p> <p>二、资产完整</p> <p>1、保证上市公司拥有的与经营有关的业务体系和相关资产独立完整。</p> <p>2、保证本公司及关联企业不占用上市公司的资金、资产及其他资源，并且不要求上市公司及其附属企业提供任何形式的担保。</p> <p>3、保证不以依法行使股东权利以外的任何方式干预上市公司关于资产完整的重大决策事项。</p> <p>三、财务独立</p> <p>1、保证上市公司能继续保持其独立的财务会计部门、财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司能继续保持其独立的银行账户，本公司及关联企业不与上市公司共用银行账户。</p> <p>3、保证上市公司能依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立作出财务决策，不干预上市公司</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长期</p>	否	是		

			<p>的资金使用。</p> <p>四、业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、除通过依法行使股东权利之外，本公司保证不超越股东大会及董事会对上市公司的业务经营活动进行干预。</p> <p>3、保证本公司及关联企业避免从事与上市公司及关联企业具有实质性竞争的业务。</p> <p>4、保证本公司及关联企业减少与上市公司及其附属企业的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>五、机构独立</p> <p>1、保证上市公司的法人治理结构、内部经营管理组织机构健全，独立行使经营管理职权。</p> <p>2、保证本公司及关联企业与上市公司及其附属企业不存在机构混同的情形，并且在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。</p> <p>3、保证上市公司独立自主地运作，不会超越股东大会及董事会干预上市公司的经营管理。</p>					
	解决同业竞争	新浪集团	<p>1、本公司及关联企业目前在中国境内或境外均未以任何形式参与、从事与上市公司及其附属企业开展的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或经济活动；</p> <p>2、本次重组完成后，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，本公司及关联企业将不会在中国境内或境外，单独或与他人，以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合营、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与任何与上市公司及其附属企业开展的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或经济活动；</p> <p>3、如因任何原因出现导致本公司及关联企业取得与上市公</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长期</p>	否	是		

			<p>司及其附属企业开展的主营业务相同或相类似的业务机会，本公司将立即通知上市公司，以使上市公司及其附属企业拥有取得该业务机会的优先选择权；如上市公司或其附属企业选择承办该业务，则未经上市公司或其附属企业同意，本公司及关联企业不会从事该业务，本公司将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助；</p> <p>4、本公司不会利用其作为上市公司实际控制人的地位，损害上市公司及上市公司其他股东的利益。</p>					
解决同业竞争	李檬	<p>1、本人及关联企业目前在中国境内或境外均未以任何形式参与、从事与上市公司及其附属企业开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>2、本次重组完成后，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，本人及关联企业将不会在中国境内或境外，单独或与他人，以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合营、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与任何与上市公司及其附属企业开展的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>3、如因任何原因出现导致本人及关联企业取得与上市公司及其附属企业开展的业务相同或相类似的业务机会，本人将立即通知上市公司，以使上市公司及其附属企业拥有取得该业务机会的优先选择权；如上市公司或其附属企业选择承办该业务，则本人及关联企业不会从事该业务，本人将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助；</p> <p>4、本人不会利用其作为上市公司实际控制人的地位，损害上市公司及上市公司其他股东的利益。</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长期</p>	否	是			
解决同业竞争	ShowWorld HK、 微博开曼	<p>1、本公司及关联企业目前在中国境内或境外均未以任何形式参与、从事与上市公司及其附属企业开展的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或经济活动；</p> <p>2、本次重组完成后，非经上市公司董事会和/或股东大会书</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长</p>	否	是			

			<p>面同意，本公司及关联企业将不会在中国境内或境外，单独或与他人，以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合营、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与任何与上市公司及其附属企业开展的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或经济活动；</p> <p>3、如因任何原因出现导致本公司及关联企业取得与上市公司及其附属企业开展的主营业务相同或相类似的业务机会，本公司将立即通知上市公司，以使上市公司及其附属企业拥有取得该业务机会的优先选择权；如上市公司或其附属企业选择承办该业务，则未经上市公司或其附属企业同意，本公司及关联企业不会从事该业务，本公司将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助；</p> <p>4、本公司不会利用本公司的地位，损害上市公司及上市公司其他股东的利益。</p>	期				
	解决同业竞争	永盟、利兹利	<p>1、本企业及关联企业目前在中国境内或境外均未以任何形式参与、从事与上市公司及其附属企业开展的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>2、本次重组完成后，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，本企业及关联企业将不会在中国境内或境外，单独或与他人，以任何方式（包括但不限于投资、并购、联营、合营、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与任何与上市公司及其附属企业开展的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>3、如因任何原因出现导致本企业及关联企业取得与上市公司及其附属企业开展的业务相同或相类似的业务机会，本企业将立即通知上市公司，以使上市公司及其附属企业拥有取得该业务机会的优先选择权；如上市公司或其附属企业选择承办该业务，则本企业及关联企业不会从事该业务，本企业将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长期</p>	否	是		

			管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助； 4、本企业不会利用本企业的地位，损害上市公司及上市公司其他股东的利益。					
	解决关联交易	新浪集团	<p>1、本公司及关联企业将尽量减少与上市公司及附属企业之间发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司或关联企业将与上市公司及附属企业依法签订规范的关联交易协议，关联交易的价格应当按照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格协商确定，保证关联交易价格具有公允性；</p> <p>2、本公司应按照有关法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定，履行关联交易决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>3、本公司保证不要求或不接受上市公司及其附属企业在任何一项市场公平交易中给予本公司或关联企业优于给予第三方的条件；</p> <p>4、本公司保证将按照上市公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用本公司身份谋取不正当利益，亦不利用本公司身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议；</p> <p>5、本公司保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金，保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>6、如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任，赔偿由此给上市公司或上市公司其他股东造成的所有实际损失。</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长期</p>	否	是		
	解决关联交易	李檬	<p>1、本人及关联企业将尽量减少与上市公司及附属企业之间发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人或关联企业将与上市公司及附属企业依法签订规范的关联交易协议，关联交易的价格应当按照与无关联关系的</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长</p>	否	是		



			<p>独立第三方进行相同或相似交易时的价格协商确定，保证关联交易价格具有公允性；</p> <p>2、本人应按照有关法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定，履行关联交易决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>3、本人保证不要求或不接受上市公司及其附属企业在任何一项市场公平交易中给予本人或关联企业优于给予第三方的条件；</p> <p>4、本人保证将按照上市公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用本人身份谋取不正当利益，亦不利用本人身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议；</p> <p>5、本人保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金，保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>6、如违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任，赔偿由此给上市公司或上市公司其他股东造成的所有实际损失。</p>	期				
	解决关联交易	ShowWorld HK、微博开曼	<p>1、本公司及关联企业将尽量减少与上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）之间发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司或关联企业将与上市公司及其附属企业依法签订规范的关联交易协议，关联交易的价格应当依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格协商确定，保证关联交易价格具有公允性；</p> <p>2、本公司应按照有关法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定，履行关联交易决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>3、保证不要求或不接受上市公司及其附属企业在任何一项</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日 承诺期限：长期</p>	否	是		

		<p>市场公平交易中给予本公司或关联企业优于给予第三方的条件；</p> <p>4、保证将按照上市公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东身份谋取不正当利益，亦不利用股东身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议；</p> <p>5、不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金，保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>6、如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部法律责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司或上市公司其他股东造成的所有实际损失。</p>					
解决关联交易	利兹利、永盟、澄迈新升、嘉兴腾元、厦门赛富、麻隆金实	<p>1、本企业及关联企业将尽量减少与上市公司及其控制的公司和企业（以下简称“附属企业”）之间发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业或关联企业将与上市公司及其附属企业依法签订规范的关联交易协议，关联交易的价格应当依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格协商确定，保证关联交易价格具有公允性；</p> <p>2、本企业应按照有关法律、法规和其他规范性文件及上市公司章程、关联交易决策制度的规定，履行关联交易决策程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>3、保证不要求或不接受上市公司及其附属企业在任何一项市场公平交易中给予本企业或关联企业优于给予第三方的条件；</p> <p>4、保证将按照上市公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东身份谋取不正当利益，亦不利用股东身份促使上市公司股东大会或董事会作出侵犯中小股东合法权益的决议；</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限：长期</p>	否	是		

			<p>5、不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用上市公司的资金，保证不损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>6、如违反上述承诺，本企业愿意承担由此产生的全部法律责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司或上市公司其他股东造成的所有实际损失。</p>					
股份限售	ShowWorld HK、 微博开曼、利兹利、永盟	<p>1、本公司/本企业通过吸收合并重组所获得的上市公司的股份，自该等股份登记至本公司/本企业证券账户之日起 36 个月内不以任何方式进行转让；</p> <p>2、在吸收合并重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者吸收合并重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份的锁定期自动延长至少 6 个月；（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次发行价以经除息、除权等因素调整后的价格计算）；</p> <p>3、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份数量，该等股份的锁定期与上述股份相同；</p> <p>4、如前述关于吸收合并重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证监会的最新监管意见不相符的，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。</p>	<p>承诺时间： 2019 年 4 月 28 日</p> <p>承诺期限： 2019 年 12 月 30 日-2022 年 12 月 30 日</p>	是	是			
股份限售	澄迈新升、宏远伯乐、上海沁朴、招远秋实、中安润信	<p>1、本企业通过吸收合并重组所获得的上市公司的股份，自该等股份登记至本企业证券账户之日起 24 个月内不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份；</p> <p>2、在吸收合并重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者吸收合并重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份的锁定期自动延长至少 6 个月（若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次发行价以经除</p>	<p>承诺时间： 2019 年 4 月 28 日</p> <p>承诺期限： 2019 年 12 月 30 日-2021 年 12 月 30 日</p>	是	是			

		息、除权等因素调整后的价格计算)； 3、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份数量，该等股份的锁定期与上述股份相同； 4、如前述关于吸收合并重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证监会的最新监管意见不相符的，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。					
股份限售	海南金慧、杭州长潘、嘉兴腾元、厦门赛富、文泰投资、麻隆金实	1、针对本企业在吸收合并重组中以增资前股份置换获得的上市公司股份，自该等股份登记至本企业证券账户之日起 24 个月内不以任何方式进行转让； 2、针对本企业在吸收合并重组中以本次增资股份置换获得的上市公司股份，若本企业通过吸收合并重组取得上市公司的股份时，本企业持有天下秀本次增资股份(以工商变更登记完成之日与增资款足额缴纳之日中孰晚之日为准)未满 12 个月，则本企业以该等本次增资股份取得的上市公司股份自登记至本企业证券账户之日起 36 个月届满之日前不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份； 3、针对本企业在吸收合并重组中以本次增资股份置换获得的上市公司股份，若本企业通过吸收合并重组取得上市公司的股份时，本企业持有天下秀本次增资股份(以工商变更登记完成之日与增资款足额缴纳之日中孰晚之日为准)已满 12 个月，则本企业以该等本次增资股份取得的上市公司股份自登记至本企业证券账户之日起 24 个月届满之日前不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理上述股份； 4、在吸收合并重组完成后 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者吸收合并重组完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，上述股份的锁定期自动延长至少 6 个月(若上述期间上市公司发生派息、送股、转增股本或配股等除权除息事项的，则前述本次发行价以经除	承诺时间： 2019 年 4 月 28 日 承诺期限： 2019 年 12 月 30 日-2022 年 12 月 30 日	是	是		

		息、除权等因素调整后的价格计算)； 5、在上述股份锁定期内，由于上市公司送股、转增股本等原因而增加的股份数量，该等股份的锁定期与上述股份相同； 6、如前述关于本次重组中取得的上市公司股份的锁定期承诺与中国证券监督管理委员会的最新监管意见不相符的，将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。					
其他	新浪集团、李檬	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。 2、本公司/本人将积极支持上市公司，将根据国务院《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，严格执行《公司章程》明确的现金分红政策，在上市公司主营业务健康发展的过程中，给予投资者持续稳定的回报。	承诺时间： 2019年4月28日 承诺期限：长期	否	是		
其他	ShowWorld HK、 微博开曼、利兹利、永盟	1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。 2、本次重组中，上市公司包括向本公司/本企业在内的天下秀全体股东发行股份，并与天下秀全体股东签署了《盈利预测补偿协议》，为避免本次重组摊薄即期回报提供了有法律约束力的保障措施。 3、本公司/本企业将积极支持上市公司，将根据国务院《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》、根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的相关规定，严格执行《公司章程》明确的现金分红政策，在上市公司主营业务健康发展的过程中，给予投资者持续稳定的回报。	承诺时间： 2019年4月28日 承诺期限：长期	否	是		
盈利预测及补	ShowWorld HK、 微博开曼、利兹	1. 根据《盈利预测补偿协议》的约定，天下秀全体股东承诺2019年、2020年和2021年标的公司实现的净利润（扣除非	承诺时间： 2019年4月28	是	是		

	偿	利、麻隆金实、嘉兴腾元、厦门赛富、永盟、澄迈新升、杭州长潘、海南金慧、文泰投资、宏远伯乐、中安润信、上海沁朴、招远秋实	经常性损益后归属于母公司股东的净利润)分别为不低于24,500万元、33,500万元和43,500万元。各方同意,计算净利润数时剔除因实行员工激励而产生的股份支付费用对净利润数的影响(即视为未发生该部分股份支付费用)。2、各方同意,在利润补偿期间的各年度内,若业绩承诺资产当期期末累积实现净利润低于当期期末累积承诺净利润的,业绩承诺股东应按照《盈利预测补偿协议》的约定履行补偿义务。3、各方确认,业绩承诺股东将优先以其通过本次交易获得的上市公司股份履行补偿义务,当股份补偿的总数达到本次交易中上市公司发行股份总数的90%后仍需进行补偿的,业绩承诺股东可自主选择采用现金或股份的形式继续进行补偿,直至覆盖业绩承诺股东应补偿的全部金额。	日 承诺期限: 2019年度、 2020年度、 2021年度 截至日期: 2021年度承诺 业绩的专项审 计报告公告后 且全部业绩补 偿义务履行完 毕之日				
	其他	ShowWorld HK、微博开曼、利兹利、麻隆金实、嘉兴腾元、厦门赛富、永盟、澄迈新升、杭州长潘、海南金慧、文泰投资、宏远伯乐、中安润信、上海沁朴、招远秋实	本公司/本企业作为业绩承诺方,保证对价股份优先用于履行业绩补偿承诺,不通过质押股份等方式逃废补偿义务。未来质押对价股份(如有)时,本公司/本企业将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况,并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。	承诺时间: 2019年4月28 日 承诺期限: 2019年度、 2020年度、 2021年度 截止日期: 2021年度承诺 业绩的专项审 计报告公告后 且全部业绩补 偿义务履行完 毕之日	是	是		
	其他	微博开曼	本公司作为业绩承诺方,保证本公司在本次交易中取得的上市公司股份(以下简称“对价股份”)优先用于履行本次交易的业绩补偿承诺,不通过质押对价股份等方式逃废补偿义务。未来质押对价股份(如有)时,本公司将明确告知质权	承诺时间: 2019年4月28 日 承诺期限:	是	是		

		<p>人根据业绩补偿协议对价股份负有潜在业绩承诺补偿义务以及该等补偿义务的具体内容，且本公司将在质押协议中就对价股份用于支付业绩补偿等事项与质权人作出明确约定如下：</p> <p>1、对价股份将优先用于履行本次交易的业绩补偿义务；</p> <p>2、本公司履行完毕本次交易的业绩补偿义务或天下秀完成本次交易承诺的业绩目标系质权人行使质权的前提条件之一；</p> <p>3、如本公司需向上市公司履行业绩补偿义务，质权人将无条件解除对应数量的已质押上市公司股份以便本公司履行业绩补偿义务，保障本次交易的业绩补偿义务履行不受相应股份质押的影响。</p> <p>如无法在质押协议中明确上述事项，本公司承诺在本公司履行完毕本次交易的业绩承诺补偿义务或天下秀完成本次交易承诺的业绩目标前不质押对价股份。</p>	<p>2019 年度、2020 年度、2021 年度截止日期：2021 年度承诺业绩的专项审计报告公告后且全部业绩补偿义务履行完毕之日</p>				
其他	杭州长潘	<p>本企业作为业绩承诺方，保证本企业在本次交易中取得的上市公司股份优先用于履行本次交易的业绩补偿承诺，不通过质押对价股份等方式逃废补偿义务。未来质押对价股份（如有）时，本企业将明确告知质押权人对价股份负有业绩承诺补偿义务以及该等补偿义务的具体内容，并告知质押权人需在质押协议中明确约定该等对价股份将优先用于履行上述补偿义务，且本企业将在质押协议中就对价股份用于支付业绩补偿等事项与质权人作出明确约定如下：</p> <p>1、在质押协议中将本企业履行完毕本次交易相应业绩承诺年度的业绩补偿义务作为质押权人行使质权的前提条件；</p> <p>2、在质押协议中约定如本企业需向上市公司履行补偿义务，质押权人将在上市公司出具特定业绩承诺年度专项审核报告后合理期限内解除对应数量的已质押上市公司股份以便本企业履行补偿义务等措施，保障本次交易的业绩补偿义务履行不受相应股份质押的影响。</p> <p>如无法在质押协议中明确上述事项，本企业承诺在本企业履</p>	<p>承诺时间：2019 年 4 月 28 日</p> <p>承诺期限：2019 年度、2020 年度、2021 年度截止日期：2021 年度承诺业绩的专项审计报告公告后且全部业绩补偿义务履行完毕之日</p>	是	是		

			行完毕本次交易的业绩承诺补偿义务前不质押对价股份。					
	其他	利兹利、永盟、ShowWorld HK、澄迈新升、麻隆金实、海南金慧、文泰投资、宏远伯乐、中安润信、上海沁朴、嘉兴腾元、厦门赛富、招远秋实	<p>本企业作为业绩承诺方，保证本企业在本次交易中取得的上市公司股份优先用于履行本次交易的业绩补偿承诺，不通过质押对价股份等方式逃废补偿义务。未来质押对价股份（如有）时，本企业/本公司将明确告知质押权人对价股份负有业绩承诺补偿义务以及该等补偿义务的具体内容，并告知质押权人需在质押协议中明确约定该等对价股份将优先用于履行上述补偿义务，且本企业/本公司将在质押协议中就对价股份用于支付业绩补偿等事项与质权人作出明确约定如下：</p> <p>1、在质押协议中将本企业履行完毕本次交易的业绩补偿义务作为质押人行使质权的前提条件；</p> <p>2、在质押协议中约定如本企业/本公司需向上市公司履行补偿义务，质押权人将无条件解除对应数量的已质押上市公司股份以便本企业/本公司履行补偿义务等措施，保障本次交易的业绩补偿义务履行不受相应股份质押的影响。</p> <p>如无法在质押协议中明确上述事项，本企业/本公司承诺在本企业/本公司履行完毕本次交易的业绩承诺补偿义务前不质押对价股份</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限： 2019年度、2020年度、2021年度</p> <p>截止日期： 2021年度承诺业绩的专项审计报告公告后且全部业绩补偿义务履行完毕之日</p>	是	是		
	解决土地等产权瑕疵	ShowWorld HK、微博开曼、利兹利、麻隆金实、嘉兴腾元、厦门赛富、永盟、澄迈新升、杭州长潘、海南金慧、文泰投资、宏远伯乐、中安润信、上海沁朴、招远秋实	<p>1、若因天下秀的租赁物业（房屋）存在瑕疵导致天下秀无法继续租赁或使用相关物业，由此给天下秀造成的实际损失，本公司/本企业将就等实际损失承担个别及连带法律责任；</p> <p>2、若天下秀因本次重组相关披露文件未列明的或有事项（包括但不限于资产权属瑕疵、业务资质合规风险、税务合规风险、诉讼与仲裁风险、行政处罚风险）而遭受重大损失，本公司/本企业将就等项给天下秀造成的重大损失承担个别及连带法律责任。</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限： 长期</p>	否	是		
与再融资相关的承	其他	全体董事、高级	公司董事、高级管理人员对公司填补即期回报措施能够得到	承诺时间：	是	是		



诺		管理人员	<p>切实履行作出如下承诺：</p> <p>(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>(3) 本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(4) 本人承诺支持由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 上市公司未来如有制定股权激励计划的，本人承诺支持上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(6) 自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。</p> <p>(7) 本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意接受相关行政处罚或监管措施，愿意依法承担对上市公司或者投资者的赔偿责任。</p>	2020年3月23日				
	其他	新浪集团、李檬	<p>根据中国证监会相关规定，公司实际控制人新浪集团和李檬对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>(1) 本公司/本人承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；</p> <p>(2) 本承诺出具日后至本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；</p> <p>(3) 本公司/本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施</p>	<p>承诺时间： 2020年3月23日</p> <p>承诺期限：本承诺出具日后至本次非公开发行实施完毕前</p>	是	是		

			的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。					
	其他	本公司	本公司承诺将秉持尽最大努力维护本公司及全体投资者切身利益的原则，积极应对本公司在顾国平、鲜言控制期间因信息披露违规、内部控制混乱而导致的诉讼案件或其他纠纷，根据管辖法院的生效裁判或相关法律法规的规定，与涉诉投资者积极沟通赔偿事宜，切实保障广大投资者的权益。	承诺时间： 2020年7月17日 承诺期限：至履行完毕赔偿义务之日	是	是		
	其他	本公司	如果在深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）相关承诺的有效期限届满之时，与违规担保有关的纠纷仍未全部解决，上市公司将采取有效措施切实消除违规担保对上市公司及股东可能带来的风险隐患，包括但不限于：（1）努力通过法定途径避免或减少损失，（2）严格按照企业会计准则的相关要求对需承担的付款义务确认预计负债，（3）依法及时履行信息披露义务，给予投资者明确预期。	承诺时间： 2020年7月17日 承诺期限：长期	否	是		
其他承诺	其他	深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	针对你公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规，未经你公司审批程序、披露程序提供的担保，包括但不限于你公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保，及其他或有负债，造成你公司损失的，由本企业承担全部责任	承诺时间： 2018年12月12日、2018年12月13日（补充说明） 承诺期限：3年	是	是		
其他承诺	其他	深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	（1）本企业具备履行《承诺函》及《有关承诺函的补充说明》的能力，在《有关承诺函的补充说明》约定的期限内，本企业原则上不对有限合伙财产进行分配，并承诺净资产账面价值不低于上市公司因违规担保需承担连带担保责任的上限。同时，张珩作为普通合伙人，对本企业根据本承诺需要承担的责任负无限连带责任；（2）本企业承诺在上市公司股份向北京天下秀科技股份有限公司交割完成且收到天下秀支付的第二笔股份转让对价 20,000 万元之日后，自愿锁定上市公司因违规担保承担连带担保责任的金额上限与	承诺时间： 2019年1月14日 承诺期限：至2021年12月12日	是	是		

			27,000 万元股份转让对价尾款的差额。					
--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第十届董事会第三次会议、2019 年年度股东大会审议通过，公司续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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
高虹等自然人	本公司		诉讼	因公司在前实际控制人顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实,原告方以证券虚假陈述责任纠纷向法院提起诉讼。	94,553,339.24	是; 形成预计负债金额: 59,578,762.99	截止披露日,尚未开庭案件1宗,原告主张金额27,826.00元;一审审理阶段案件2宗,原告主张金额18,880,211.78元;二审审理阶段案件229宗,原告主张金额合计56,024,390.87元,一审判决金额合计39,737,911.93元;85宗案件判决已生效,原告主张金额合计19,620,910.59元,已生效判决所需赔偿金额合计10,550,030.36元。	85宗案件判决已生效,已生效判决所需赔偿金额合计10,550,030.36元。	公司正在积极履行赔偿义务。
富嘉融资租赁有限公司	上海斐讯数据技术有限公司、顾国平、本公司		执行	公司于2019年11月13日收到北京市顺义区人民法院的《执行通知书》(2019)京0113执567号,富嘉租赁依据北京市长安公证处作出的2016京长内经证字第6148号的《保证合同》公证文书、	82,200,000.00	否	2019年12月16日收到长安公证处发来的编号为(2019)京长安决字第047号的撤销决定,长安公证处撤销了(2018)京长安执字第258号《执行证书》中对于广西慧金科技股份有限公司的执行,即被执行人中取消广西慧金科技股份有限公司列为连带责任保证人,其他内容不变。	根据顺义法院的(2019)京0113执567号《执行裁定书》的内容,公司不具有给付义务。对公司本期利润或期后利润不会造成影响。	

				(2018)京长安执字第 258 号《执行证书》向北京市顺义区人民法院申请强制执行, 申请上海斐讯数据通信技术有限公司清偿债务, 本公司履行连带保证责任, 涉案金额 8220 万元。			2020 年 6 月 10 日, 公司发布了《关于收到公证处撤销决定的公告》(编号: 临 2020-064), 公司于 2020 年 6 月 9 日收到长安公证处发来的编号为 (2020) 京长安决字第 017 号的撤销决定, 长安公证处撤销了 (2016) 京长内经证字第 6148 号赋予强制执行效力公证书。 公司于 2020 年 6 月 9 日向顺义法院提交了《终结执行申请书》, 申请顺义法院裁定终结本案, 并解除对公司的查封冻结措施。 2020 年 6 月 30 日, 经公司查询, 公司名下被法院冻结的银行账户已解除冻结, 公司于次日发布了《关于被冻结银行账户解冻的公告》(公告编号: 临 2020-067)。公司 2020 年 7 月 7 日收到顺义法院出具的 (2019) 京 0113 执 567 号《执行裁定书》, 公司于次日发布了《关于收到执行裁定书公告》(公告编号: 临 2020-071)。		
北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司	顾国平 (被告)、本公司 (第三人)		诉讼	上海市第一中级人民法院受理了原告起诉被告, 本公司作为第三人的债权人撤销权纠纷一案, 案号为 (2019) 沪 01 民初 119 号。原告瑞尔德嘉的诉讼请求为:	67, 862, 908. 90	否	2020 年 6 月 28 日公司收到上海市第一中级人民法院民事裁定书 (2019) 沪 01 民初 119 号, 原告北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司撤诉已于 2020 年 6 月 23 日向上海市第一中级人民法院提出撤诉申请。上海市第一中级人民法院依照相关规定, 裁定如下:	原告北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司撤诉, 由于原告已撤诉, 对公司本期利润或期后利润不会造成影响。	

			1. 判令撤销顾国平放弃对本公司 67,862,908.90 元借款债权的行为,并由第三人向被告顾国平返还 67,862,908.90 元债务; 2. 被告承担本案诉讼费用.			准许原告北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司撤诉,案件受理费由原告承担。公司于 2020 年 6 月 30 日发布了《关于收到法院撤诉裁定书公告》(公告编号:临 2020-065)。		
上海瀚辉投资有限公司	本公司	诉讼	原告方以侵权责任纠纷为由,主张本公司应就案外人上海斐讯投资有限公司、顾国平未归还原告的投资款及基本收益和利率而给原告造成经济损失的二分之一承担赔偿责任。	133,500,000.00	否	本案已由上海市第一中级人民法院受理,尚未开庭。公司于 2020 年 7 月 14 日发布了《关于涉及重大诉讼的公告》(公告编号:临 2020-072)。	-	-

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、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、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、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，公司及公司实际控制人诚信状况良好。

**九、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) 相关股权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

**十、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

公司第十届董事会第二次会议、第十届监事会第二次会议及 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2020 年度公司向关联方采购商品及接受劳务 21,600 万元，向关联方出售商品及提供劳务 21,000 万元。报告期内，公司向关联方采购商品及接受劳务 6,319.08 万元，向关联方出售商品及提供劳务 8,299.31 万元。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、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

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

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

##### 1、会计政策变更的原因

根据财政部发布的“新收入准则”的相关规定，公司应于2020年1月1日起执行新收入准则，并按照新收入准则的规定编制2020年1月1日以后的公司财务报表。

由于上述会计准则和通知的颁布或修订，本公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。上述会计政策变更已经2020年3月23日公司召开的第十届监事会第二次会议、第十届董事会第二次会议审议通过（独立董事发表了同意的独立意见）；且已经2020年第二次临时股东大会审议通过。

##### 2、会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，并根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行上述新准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司累计共收到 425 宗投资人以证券虚假陈述为由，主张投资差额损失赔偿的案件。对其中尚在审理中的案件，最终判决结果尚不明确，根据代理该等案件的上海市锦天城律师事务所出具的《法律分析报告》初步判断：截至 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日，上市公司就该等案件预计需赔偿的金额分别为 3,416.96 万元及 3,126.52 万元。

对于该等事项，公司前控股股东深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）（以下简称“瑞莱嘉誉”）于 2018 年 12 月 12 日出具《承诺函》、2018 年 12 月 13 日出具《有关承诺函的补充说明》，对上市公司在顾国平、鲜言控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规，未经上市公司审批程序、披露程序提供的担保，包括但不限于上市公司违规给股东、顾国平及其关联公司、鲜言及其关联公司的担保，及其他或有负债，造成上市公司损失的，瑞莱嘉誉承诺由其承担全部责任，该项承诺有效期至 2021 年 12 月 12 日。

基于上述说明，由于本公司判断对投资人的赔偿款预计能够全额向瑞莱嘉誉追偿，故 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日未确认相关或有负债和或有资产。该处理不符合《企业会计准则第 13 号—或有事项》的相关规定，故进行前期差错更正，按相关诉讼赔偿所需支出的最佳估计数确认预计负债，并按预计能够从瑞莱嘉誉得到的赔偿款确认或有资产（其他流动资产）。

上述前期会计差错更正事项对本公司 2019 年度财务报表项目及金额的影响：2019 年度公司母公司及合并层面其他流动资产同时调增 34,169,572.57 元，预计负债同时调增 34,169,572.57 元；对本公司 2020 年 1-3 月财务报表项目及金额的影响：2020 年 1-3 月公司母公司及合并层面其他流动资产同时调增 31,265,168.80 元，预计负债同时调增 31,265,168.80 元。本次前期会计差错更正不会对公司当期利润产生影响。详见公司 2020 年 7 月 18 日发布的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：临 2020-076）。

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,844
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止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							
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	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
ShowWorld HongKong Limited		332,615,750	19.79	332,615,750	无		境外法人
WB Online Investment Limited		147,726,614	8.79	147,726,614	无		境外法人
青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)		127,186,438	7.57	127,186,438	无		境内非国有法人
深圳麻隆金实投资管理中心(有限合伙)		100,387,904	5.97	100,387,904	无		境内非国有法人
嘉兴腾元投资合伙企业(有限合伙)		99,501,207	5.92	99,501,207	无		境内非国有法人
厦门赛富股权投资合伙企业(有限合伙)		99,501,207	5.92	99,501,207	无		境内非国有法人
青岛永盟投资合伙企业(有限合伙)		95,510,860	5.68	95,510,860	无		境内非国有法人
澄迈新升投资管理中心(有限合伙)		93,543,291	5.57	93,543,291	无		境内非国有法人
杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)		65,905,768	3.92	65,905,768	无		境内非国有法人
海南金慧投资管理中心(有限合伙)		59,479,942	3.54	59,479,942	无		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
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				
孙伟	15,260,068	人民币普通股	15,260,068				
中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金	8,573,548	人民币普通股	8,573,548				
中国农业银行股份有限公司—上投摩根新兴动力混合型证券投资基金	7,988,423	人民币普通股	7,988,423				
吴鸣霄	5,757,756	人民币普通股	5,757,756				
徐志康	4,456,000	人民币普通股	4,456,000				
建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金股票型组合	4,371,204	人民币普通股	4,371,204				
王磊	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				

招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	3,499,962	人民币普通股	3,499,962
王晓梅	3,439,874	人民币普通股	3,439,874
中国建设银行股份有限公司—南方现代教育股票型证券投资基金	3,349,633	人民币普通股	3,349,633
上述股东关联关系或一致行动的说明	新浪集团与李檬于2017年12月15日签署了《关于北京天下秀科技股份有限公司之一致行动协议》，新浪集团与李檬互为一致行动人，因此，WB Online、ShowWorld HK、永盟、利兹利构成一致行动人关系。另外，嘉兴腾元与厦门赛富构成一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 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	ShowWorld HongKong Limited	332,615,750	2022-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
2	WB Online Investment Limited	147,726,614	2022-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
3	青岛利兹利投资合伙企业（有限合伙）	127,186,438	2022-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
4	深圳麻隆金实投资管理中心（有限合伙）	91,261,731	2021-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
		9,126,173	2022-12-31	-	
5	嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）	90,455,642	2021-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
		9,045,565	2022-12-31	-	
6	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	90,455,642	2021-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
		9,045,565	2022-12-31	-	
7	青岛永盟投资合伙企业（有限合伙）	95,510,860	2022-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
8	澄迈新升投资管理中心（有限合伙）	93,543,291	2021-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”

9	杭州长潘股权投资合伙企业(有限合伙)	59,914,335	2021-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
		5,991,433	2022-12-31	-	
10	海南金慧投资管理中心(有限合伙)	58,339,189	2021-12-31	-	详见“第五节重要事项”之“三、承诺事项履行情况”
		1,140,753	2022-12-31	-	
上述股东关联关系或一致行动的说明		新浪集团与李檬于 2017 年 12 月 15 日签署了《关于北京天下秀科技股份有限公司之一致行动协议》，新浪集团与李檬互为一致行动人，因此，WB Online、ShowWorld HK、永盟、利兹利构成一致行动人关系。另外，嘉兴腾元与厦门赛富构成一致行动人关系。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(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情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、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

□适用 √不适用

**二、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
张珅	董事长、董事	离任
李峙玥	董事	离任
陈凤桃	董事	离任
张向阳	董事	离任
唐功远	独立董事	离任
杜民	独立董事	离任
魏霞	独立董事	离任
李明	监事会主席	离任
王懋	监事	离任
韦承武	职工监事	离任
李洁	总经理、董事会秘书	离任
李檬	董事长	选举
李檬	总经理	聘任
覃海宇	财务负责人	聘任
于悦	董事会秘书	聘任
梁京辉	董事	选举
葛景栋	董事	选举
曹菲	董事	选举
高勇	独立董事	选举
高奕峰	独立董事	选举



徐澜	独立董事	选举
松岩	监事会主席	选举
张力	职工代表监事	选举
文珂	监事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司 2020 年 2 月 7 日披露《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2020-016）、《第十届董事会第一次会议决议公告》（临 2020-017）、《第十届监事会第一次会议决议公告》（临 2020-021）针对董监高换届选举等事项做了说明。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：天下秀数字科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	628,639,377.59	1,042,930,552.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,240,080.35	1,400,000.00
应收账款	七、5	1,027,906,885.07	682,055,118.94
应收款项融资			
预付款项	七、7	63,844,781.09	98,885,675.05
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、8	11,096,914.35	9,369,930.64
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	七、9	593,739.43	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	74,789,933.68	63,237,662.70
流动资产合计		1,815,111,711.56	1,897,878,940.21
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	24,832,969.70	11,483,816.97
其他权益工具投资	七、18	24,000,000.00	29,070,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	3,083,471.82	3,238,927.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	475,010.31	146,114.54
开发支出			
商誉	七、28	5,704,128.19	55,980.16
长期待摊费用	七、29	3,054,803.16	4,738,739.94
递延所得税资产	七、30	33,144,885.32	30,130,105.87
其他非流动资产	七、31		11,000,000.00
非流动资产合计		94,295,268.50	89,863,684.53
资产总计		1,909,406,980.06	1,987,742,624.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、36	290,728,161.04	185,042,703.81
预收款项			29,826,217.68
合同负债	七、38	43,645,060.45	
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、39	13,699,158.32	16,108,408.09
应交税费	七、40	27,303,722.23	25,565,294.53
其他应付款	七、41	400,514,300.97	732,201,387.54
其中：应付利息			
应付股利		25,878,472.85	

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			
其他流动负债			
流动负债合计		775,890,403.01	988,744,011.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	59,578,762.99	34,169,572.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,578,762.99	34,169,572.57
负债合计		835,469,166.00	1,022,913,584.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,680,420,315.00	1,680,420,315.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	-1,181,640,501.48	-1,181,640,501.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	53,392,827.69	53,392,827.69
一般风险准备			
未分配利润	七、60	520,970,177.72	411,281,900.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,073,142,818.93	963,454,541.69
少数股东权益		794,995.13	1,374,498.83
所有者权益（或股东权益）合计		1,073,937,814.06	964,829,040.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,909,406,980.06	1,987,742,624.74

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:天下秀数字科技(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		176,136,998.29	468,645,244.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,187,080.35	1,400,000.00
应收账款	十七、1	866,499,082.83	742,866,787.39
应收款项融资			
预付款项		878,019.54	55,683,141.23
其他应收款	十七、2	626,733,641.96	581,046,945.46
其中:应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		76,900,097.91	49,536,174.93
流动资产合计		1,749,334,920.88	1,899,178,293.97
<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	十七、3	126,000,000.00	118,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,576,534.06	1,815,836.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		475,010.31	146,114.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,169,152.08	1,779,331.02
递延所得税资产		38,406,003.90	31,963,010.15
其他非流动资产			11,000,000.00
非流动资产合计		168,626,700.35	164,804,292.37
资产总计		1,917,961,621.23	2,063,982,586.34
<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		360,194,760.96	199,855,330.67
预收款项			21,141,842.78
合同负债		21,838,129.77	
应付职工薪酬		5,064,233.50	9,461,534.15
应交税费		1,989,697.89	23,716,039.39
其他应付款		475,201,226.49	734,689,296.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		864,288,048.61	988,864,043.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		59,578,762.99	34,169,572.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,578,762.99	34,169,572.57
负债合计		923,866,811.60	1,023,033,615.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,680,420,315.00	1,680,420,315.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-1,173,399,621.31	-1,173,399,621.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,392,827.69	53,392,827.69
未分配利润		433,681,288.25	480,535,449.09
所有者权益（或股东权益）合计		994,094,809.63	1,040,948,970.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,917,961,621.23	2,063,982,586.34

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		1,320,207,038.18	795,264,010.64
其中:营业收入	七、61	1,320,207,038.18	795,264,010.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,142,859,635.88	673,319,115.80
其中:营业成本	七、61	984,765,288.30	561,088,365.02
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、62	11,413,441.87	10,214,023.57
销售费用	七、63	58,876,098.98	42,245,816.09
管理费用	七、64	48,540,339.31	33,453,609.58
研发费用	七、65	48,076,170.97	32,988,892.48
财务费用	七、66	-8,811,703.55	-6,671,590.94
其中:利息费用			
利息收入		6,115,506.00	1,680,576.68
加:其他收益	七、67	9,479,934.02	992,953.06
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	-6,562,310.68	-1,604,563.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-6,562,310.68	-1,604,563.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-6,966,327.01	-6,203,578.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		173,298,698.63	115,129,706.23
加:营业外收入	七、74	601.32	0.15
减:营业外支出	七、75	23,148,408.90	3,588.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		150,150,891.05	115,126,117.61

填列)			
减：所得税费用	七、76	14,655,634.76	19,204,537.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		135,495,256.29	95,921,580.15
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		135,495,256.29	95,921,580.15
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)		135,566,750.09	96,458,033.82
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-71,493.80	-536,453.67
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		135,495,256.29	95,921,580.15
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0807	0.0700
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0807	0.0700

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。

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

## 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	597,215,845.94	715,579,066.95
减: 营业成本	十七、4	541,812,542.60	501,244,832.49
税金及附加		3,812,620.72	7,849,369.48
销售费用		15,117,753.42	20,801,442.15
管理费用		13,868,040.53	21,258,058.84
研发费用		29,224,511.82	32,988,892.48
财务费用		-5,458,718.00	-6,600,830.44
其中: 利息费用			
利息收入		2,612,314.14	1,580,175.95
加: 其他收益		3,486,793.99	795,820.08
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5		-1,604,563.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-1,604,563.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,596,161.68	-11,578,536.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,270,272.84	125,650,022.29
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		23,148,408.90	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-27,418,681.74	125,650,022.29
减: 所得税费用		-6,442,993.75	18,853,976.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-20,975,687.99	106,796,045.33
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-20,975,687.99	106,796,045.33
(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		-20,975,687.99	106,796,045.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		1,072,490,812.92	609,285,470.75
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			
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		2,372,882.76	
收到其他与经营活动有关的现金		27,418,302.53	1,952,029.38

经营活动现金流入小计		1,102,281,998.21	611,237,500.13
购买商品、接受劳务支付的现金		914,757,827.58	509,324,755.41
客户贷款及垫款净增加额			
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		106,131,067.64	68,257,274.97
支付的各项税费		51,753,216.74	50,658,685.82
支付其他与经营活动有关的现金		81,538,340.10	55,430,687.99
经营活动现金流出小计		1,154,180,452.06	683,671,404.19
经营活动产生的现金流量净额		-51,898,453.85	-72,433,904.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,247.57	
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			
投资活动现金流入小计		1,247.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		933,771.59	2,592,129.01
投资支付的现金		4,500,000.00	15,000,000.00
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		2,275,499.61	
支付其他与投资活动有关的现金			156,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,709,271.20	173,592,129.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,708,023.63	-173,592,129.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			449,524,177.63
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			449,524,177.63

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		341,181,827.43	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		341,181,827.43	1,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-341,181,827.43	447,724,177.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,874,519.18	5,045,198.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-397,913,785.73	206,743,342.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,963,945.72	535,157,334.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		625,050,159.99	741,900,676.96

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		505,409,067.14	522,690,199.01
收到的税费返还		1,352,626.95	
收到其他与经营活动有关的现金		23,299,720.30	1,030,908.55
经营活动现金流入小计		530,061,414.39	523,721,107.56
购买商品、接受劳务支付的现金		391,370,676.37	438,595,067.92
支付给职工及为职工支付的现金		48,898,648.63	44,792,343.76
支付的各项税费		18,745,615.87	44,825,169.48
支付其他与经营活动有关的现金		35,755,671.86	35,655,092.89
经营活动现金流出小计		494,770,612.73	563,867,674.05
经营活动产生的现金流量净额		35,290,801.66	-40,146,566.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,896,696.22	1,529,072.56
投资支付的现金		7,900,000.00	15,000,000.00
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		84,186,978.19	172,300,000.00
投资活动现金流出小计		93,983,674.41	188,829,072.56
投资活动产生的现金流量净额		-93,983,674.41	-188,829,072.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			449,524,177.63
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		122,652,788.09	
筹资活动现金流入小计		122,652,788.09	449,524,177.63
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		341,181,827.43	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		341,181,827.43	1,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-218,529,039.34	447,724,177.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,874,519.18	5,045,198.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-274,347,392.91	223,793,736.64
加：期初现金及现金等价物余额		450,484,391.20	474,612,170.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		176,136,998.29	698,405,907.17

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年期末余额	1,680,420,315.00				-1,181,640,501.48				53,392,827.69		411,281,900.48		963,454,541.69	1,374,498.83	964,829,040.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	1,680,420,315.00				-1,181,640,501.48				53,392,827.69		411,281,900.48		963,454,541.69	1,374,498.83	964,829,040.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											109,688,277.24		109,688,277.24	-579,503.70	109,108,773.54
（一）综合收益总额											135,566,750.09		135,566,750.09	-71,493.80	135,495,256.29
（二）所有者投入和减少资本														-508,009.90	-508,009.90
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															

2020 年半年度报告

的金额														
4. 其他													-508,009.90	-508,009.90
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-25,878,472.85	-25,878,472.85
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,680,420,315.00				-1,181,640,501.48			53,392,827.69		520,970,177.72		1,073,142,818.93	794,995.13	1,073,937,814.06

2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度														
	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、上年期末余额	1,331,666,659.00				-703,946,114.37				27,418,915.90		178,658,922.08		833,798,382.61	235,682.99	834,034,065.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,331,666,659.00				-703,946,114.37				27,418,915.90		178,658,922.08		833,798,382.61	235,682.99	834,034,065.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					445,988,391.32						96,458,033.82		542,446,425.14	1,199,332.64	543,645,757.78
(一)综合收益总额											96,458,033.82		96,458,033.82	-536,453.67	95,921,580.15
(二)所有者投入和减少资本					445,988,391.32								445,988,391.32	1,735,786.31	447,724,177.63
1.所有者投入的普通股					449,524,177.63								449,524,177.63		449,524,177.63
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					-3,535,786.31								-3,535,786.31	1,735,786.31	-1,800,000.00
(三)利润分配															
1.提取盈余公															

积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	1,331,666,659.00					-257,957,723.05				27,418,915.90		275,116,955.90				1,376,244,807.75	1,435,015.63	1,377,679,823.38	

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩



## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	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、上年期末余额	1,680,420,315.00				-1,173,399,621.31				53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,680,420,315.00				-1,173,399,621.31				53,392,827.69	480,535,449.09	1,040,948,970.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,854,160.84	-46,854,160.84
（一）综合收益总额										-20,975,687.99	-20,975,687.99
（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										-25,878,472.85	-25,878,472.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,878,472.85	-25,878,472.85
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	1,680,420,315.00				-1,173,399,621.31				53,392,827.69	433,681,288.25	994,094,809.63	

项目	2019 年半年度										
	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、上年期末余额	1,331,666,659.00				-699,241,020.51				27,418,915.90	246,770,243.03	906,614,797.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,331,666,659.00				-699,241,020.51				27,418,915.90	246,770,243.03	906,614,797.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					449,524,177.63					106,796,045.33	556,320,222.96
（一）综合收益总额										106,796,045.33	106,796,045.33
（二）所有者投入和减少资本					449,524,177.63						449,524,177.63
1. 所有者投入的普通股					449,524,177.63						449,524,177.63
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	1,331,666,659.00				-249,716,842.88				27,418,915.90	353,566,288.36	1,462,935,020.38

法定代表人：李檬

主管会计工作负责人：覃海宇

会计机构负责人：松岩

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

天下秀数字科技(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名广西慧金科技股份有限公司,其前身系北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1,158.5万人民币元。经历次变更,截止2018年12月31日,公司总股本为人民币394,793,708元。

2019年4月28日,公司第九届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司暨关联交易方案的议案》等相关议案;2019年5月21日,公司2018年年度股东大会审议通过上述议案。

2019年9月11日,公司收到中国证监会《关于核准广西慧金科技股份有限公司吸收合并北京天下秀科技股份有限公司的批复》(证监许可〔2019〕1659号),核准公司向ShowWorld HongKong Limited等15名交易对方发行共计1,331,666,659股股份吸收合并天下秀股份。

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

2019年12月11日,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中汇会验[2019]5096号),截至2019年12月10日止,公司已收到交易对方以其拥有的天下秀股份经评估净资产认缴的新增注册资本合计1,331,666,659.00元,天下秀股份持有的上市公司46,040,052股股份同时注销。

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

截止2020年6月30日,公司股本为人民币1,680,420,315元,股份数量为1,680,420,315股(每股面值人民币1元)。公司统一社会信用代码为9145050071146694XR。

本公司法定代表人:李檬,现注册地址:广西北海市北海大道168号。

本公司经营范围为:软件开发;食品经营(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告设计、制作、代理;市场调查;社会经济咨询服务;信息系统集成服务;图文设计制作;通信设备零售;计算机及通讯设备租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;市场营销策划;信息

技术咨询服 务；计算机软硬件及辅助设备批 发；计算机软硬件及辅助设备零 售；互联网数据服 务；信息系统运行维护服 务；专业设计服 务；办公服 务；教育咨 询服 务；信息咨 询服 务（不含许可类信息咨 询服 务）；企业形象策 划；互联网安 全服 务；版权代 理；科技中 介服 务；礼 仪服 务；会议及展 览服 务；文艺创 作；项目策 划与公 关服 务；个人商 务服 务；组织文 化艺术交 流活 动；文 具用 品零 售；体 育用 品制 造；文 具用 品批 发；工 艺美 术品 及收 藏品 批 发；文 化娱 乐经 纪人 服 务；娱 乐性 展 览；非 居 住房 地 产租 赁；科 普宣 传服 务；销 售代 理；数 字文 化创 意技 术装 备销 售；工 艺品 及收 藏品 零 售；住 房租 赁；物 业管 理；房 地 产经 纪（除 许可 业 务外，可 自 主依 法经 营法 律法 规非 禁 止或 限 制 的项 目）。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 8 月 13 日经公司董事会批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司本期纳入合并范围的子公司共 9 家，详见本节之九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见本节之八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认政策指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节之五、38 的相关说明。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 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

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得

的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资



产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五 10“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21 之“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

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

照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照本附注五、38 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确

认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

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

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合

并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注五、10 之金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、10 之金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五、38 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

### (4) 权益工具

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

确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、10。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五、10 之所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五、10所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据



信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五、10所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五、10所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 15. 存货

适用 不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料采用一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就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督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五、10 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五、10 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且

对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投

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

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净

资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
电子设备及其他	平均年限法	5	5%	19%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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



(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付

的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

### 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五、10；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### 1. 收入的总确认原则

###### (1) 销售商品

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

###### (2) 提供劳务

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

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

###### (3) 让渡资产使用权

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

##### 2. 本公司收入的具体确认原则

###### (1) 新媒体广告交易系统服务

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

###### (2) 新媒体营销客户代理服务

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

###### (3) 销售商品业务



客户通过网上平台向公司下单,公司收到客户订单后发货,公司在客户确认收货时确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

**1. 政府补助的分类**

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

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

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

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

**2. 政府补助的确认时点**

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法, 具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益; 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

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

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

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

(2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

(3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为: 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,

但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

1. 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额

较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

### 1) 金融工具的减值

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

### 2) 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

### 3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### 4) 递延所得税资产

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

### 5) 所得税

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

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2020年起首次执行新收入准则	2020年3月23日公司召开的第十届监事会第二次会议、第十届董事会第二次会议审议通过(独立董事发表了同意的独立意见);且已经2020年第二次临时股东大会审议通过	预收款项 -43,645,060.45元
		合同负债 43,645,060.45元

其他说明:

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

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

上述收入确认相关政策变更经公司召开的第十届监事会第二次会议、第十届董事会第二次会议审议通过（独立董事发表了同意的独立意见）；且已经 2020 年第二次临时股东大会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额（公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整）。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,042,930,552.88	1,042,930,552.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00	
应收账款	682,055,118.94	682,055,118.94	
应收款项融资			
预付款项	98,885,675.05	98,885,675.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,369,930.64	9,369,930.64	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,237,662.70	63,237,662.70	
流动资产合计	1,897,878,940.21	1,897,878,940.21	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,483,816.97	11,483,816.97	
其他权益工具投资	29,070,000.00	29,070,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,238,927.05	3,238,927.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	146,114.54	146,114.54	
开发支出			
商誉	55,980.16	55,980.16	
长期待摊费用	4,738,739.94	4,738,739.94	
递延所得税资产	30,130,105.87	30,130,105.87	
其他非流动资产	11,000,000.00	11,000,000.00	
非流动资产合计	89,863,684.53	89,863,684.53	
资产总计	1,987,742,624.74	1,987,742,624.74	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	185,042,703.81	185,042,703.81	
预收款项	29,826,217.68		-29,826,217.68
合同负债		29,826,217.68	29,826,217.68
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	16,108,408.09	16,108,408.09	
应交税费	25,565,294.53	25,565,294.53	
其他应付款	732,201,387.54	732,201,387.54	
其中：应付利息			

应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计	988,744,011.65	988,744,011.65	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	34,169,572.57	34,169,572.57	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,169,572.57	34,169,572.57	
负债合计	1,022,913,584.22	1,022,913,584.22	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,680,420,315.00	1,680,420,315.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-1,181,640,501.48	-1,181,640,501.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,392,827.69	53,392,827.69	
一般风险准备			
未分配利润	411,281,900.48	411,281,900.48	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	963,454,541.69	963,454,541.69	
少数股东权益	1,374,498.83	1,374,498.83	
所有者权益（或股东权益） 合计	964,829,040.52	964,829,040.52	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,987,742,624.74	1,987,742,624.74	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			



货币资金	468,645,244.96	468,645,244.96	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00	
应收账款	742,866,787.39	742,866,787.39	
应收款项融资			
预付款项	55,683,141.23	55,683,141.23	
其他应收款	581,046,945.46	581,046,945.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	49,536,174.93	49,536,174.93	
流动资产合计	1,899,178,293.97	1,899,178,293.97	
<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	118,100,000.00	118,100,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,815,836.66	1,815,836.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	146,114.54	146,114.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,779,331.02	1,779,331.02	
递延所得税资产	31,963,010.15	31,963,010.15	
其他非流动资产	11,000,000.00	11,000,000.00	
非流动资产合计	164,804,292.37	164,804,292.37	
资产总计	2,063,982,586.34	2,063,982,586.34	
<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	199,855,330.67	199,855,330.67	
预收款项	21,141,842.78		-21,141,842.78
合同负债		21,141,842.78	21,141,842.78
应付职工薪酬	9,461,534.15	9,461,534.15	
应交税费	23,716,039.39	23,716,039.39	
其他应付款	734,689,296.31	734,689,296.31	
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	988,864,043.30	988,864,043.30	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,169,572.57	34,169,572.57	
负债合计	1,023,033,615.87	1,023,033,615.87	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,680,420,315.00	1,680,420,315.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-1,173,399,621.31	-1,173,399,621.31	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	53,392,827.69	53,392,827.69	
未分配利润	480,535,449.09	480,535,449.09	
所有者权益（或股东权益）合计	1,040,948,970.47	1,040,948,970.47	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,063,982,586.34	2,063,982,586.34	

各目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
文化事业建设费	应纳广告业流转税的营业额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

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（%）
北京天下秀科技股份有限公司	15
北京新三优秀科技有限公司	15
天下秀广告有限公司	15
北海天下为星科技有限公司	15
北海星行天下科技有限公司	20
合并报表范围内其他公司主体	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1. 企业所得税税收优惠

北京天下秀科技股份有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过国家高新技术企业复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811006659 号高新技术企业证书，有效期三年，故 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

北京新三优秀科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911007596 号高新技术企业证书，有效期三年，故 2020 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司天下秀广告有限公司及北海天下为星科技有限公司分别于本期收到北海市发展和改革委员会下发的函件，确认上述子公司开展的广告设计、制作、代理、发布业务符合国家鼓励类产业政策认定手续。依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）及《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发〔2014〕5 号）的规定，公司可执行西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税，并免征属于地方分享部分的企业所得税。

本公司之子公司北海星行天下科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。

## 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	28,799.21	19,679.47
银行存款	623,581,469.07	1,016,447,446.55
其他货币资金	1,439,891.71	22,927,575.86
未到期应收利息	3,589,217.60	3,535,851.00
合计	628,639,377.59	1,042,930,552.88
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金系公司存放于第三方支付平台账户的资金。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,240,080.35	1,400,000.00
合计	8,240,080.35	1,400,000.00

## (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) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 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										
按组合计提坏账准备	8,240,080.35	100.00			8,240,080.35	1,400,000.00	100.00			1,400,000.00
其中：										
银行承兑票据	8,240,080.35	100.00			8,240,080.35	1,400,000.00	100.00			1,400,000.00
合计	8,240,080.35	100.00			8,240,080.35	1,400,000.00	100.00			1,400,000.00

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

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	8,240,080.35		
合计	8,240,080.35		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
6 个月以内	794,085,148.11
7-12 个月	181,027,226.31
1 年以内小计	975,112,374.42
1 至 2 年	63,730,003.79
2 至 3 年	8,977,737.11
3 年以上	4,936,969.91
合计	1,052,757,085.23

## (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										
按组合计提坏账准备	1,052,757,085.23	100.00	24,850,200.16	2.36	1,027,906,885.07	700,237,228.86	100.00	18,182,109.92	2.60	682,055,118.94
合计	1,052,757,085.23	/	24,850,200.16	/	1,027,906,885.07	700,237,228.86	/	18,182,109.92	/	682,055,118.94

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

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 (%)
账龄组合	1,052,757,085.23	24,850,200.16	2.36
合计	1,052,757,085.23	24,850,200.16	2.36

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	18,182,109.92	6,668,090.24				24,850,200.16
合计	18,182,109.92	6,668,090.24				24,850,200.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 390,224,945.88 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 37.07%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,063,850.61 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 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	63,844,781.09	100.00	98,885,675.05	100.00
合计	63,844,781.09	100.00	98,885,675.05	100.00

账龄超过 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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 26,400,852.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.35%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、 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		
其他应收款	11,096,914.35	9,369,930.64
合计	11,096,914.35	9,369,930.64

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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

适用 不适用

(1). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(1). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(2). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内(含 6 个月，下同)	3,537,190.83
7-12 个月	2,731,350.17
1 年以内小计	6,268,541.00
1 至 2 年	5,027,495.59
2 至 3 年	880,389.65
3 年以上	1,120,951.47
合计	13,297,377.71

(3). 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
押金及保证金	8,664,138.55	7,464,873.95
股权转让款	3,284,200.00	3,284,200.00
备用金及其他	1,349,039.16	523,083.28
合计	13,297,377.71	11,272,157.23

(4). 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	600,240.09	205,500.00	1,096,486.50	1,902,226.59

2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-18,162.04	18,162.04		
--转入第三阶段		-16,309.98	16,309.98	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,239.01	232,842.77	8,154.99	298,236.77
2020年6月30日余额	639,317.06	440,194.83	1,120,951.47	2,200,463.36

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注十(二)信用风险。

#### (5). 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	
按组合计提坏账准备	1,902,226.59	298,236.77				2,200,463.36
合计	1,902,226.59	298,236.77				2,200,463.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (7). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京锦荣信息中心(有限合伙)	股权转让款	3,284,200.00	1-2年	24.70	328,420.00
北京飞宇微电子有限责任公司	房租物业押金	3,404,043.40	注1	25.60	1,079,968.67
上海弘圣房地产开发有限公司	房租物业押金	973,758.18	1-2年	7.32	97,375.82
中国银联股份有限公司	押金保证金	770,000.00	6个月以内	5.79	
北京鑫办伴科技发展有限公司	房租物业押金	573,000.00	注2	4.31	462,000.00

合计	/	9,005,001.58	/	67.72	1,967,764.49
----	---	--------------	---	-------	--------------

[注 1] 其中 6 个月以内 231,216.35 元, 7-12 个月 183,037.80 元, 1-2 年 1,993,302.75 元, 2-3 年 250,000.00 元, 3 年以上 746,486.50 元;

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

#### (8). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (9). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (10). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 9、 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
原材料	203,513.74		203,513.74			
库存商品	390,225.69		390,225.69			
合计	593,739.43		593,739.43			

本报告期新增了销售商品业务, 因备货而相应形成存货。

#### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

#### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

#### (4). 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

### 10、 合同资产

#### (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (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

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

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

## 12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 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
待摊费用	4,193,733.88	2,958,314.80
诉讼相关补偿款	36,430,354.09	34,169,572.57
暂估进项税	34,165,845.71	26,109,775.33
合计	74,789,933.68	63,237,662.70

其他说明:

无

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

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

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

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

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京云微星璨网络技术有限公司	55,360.00			589,488.70						644,848.70	
北京映天下网络科技有限公司	2,186,488.39			423,414.35						2,609,902.74	
苏州契佳信息技术有限公司	2,711,310.07			-11,008.57						2,700,301.50	
北京爱马思国际文化科技有限公司	5,264,941.68	14,000,000.00		-1,097,607.07						18,167,334.61	
黄翠仙食品科技(云南)有限责任公司	1,235,461.49			-310,120.87						925,340.62	
北京淘秀新媒体科技有限公司	30,255.34			-245,013.81						-214,758.47	
小计	11,483,816.97	14,000,000.00		-650,847.27						24,832,969.70	
合计	11,483,816.97	14,000,000.00		-650,847.27						24,832,969.70	

其他说明：

无

**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
微岚星空(北京)信息技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京凤梨科技有限公司	15,000,000.00	13,500,000.00
北京风点信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京瑞赢创科信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
星矿科技(北京)有限公司		6,570,000.00
合计	24,000,000.00	29,070,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、 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	3,083,471.82	3,238,927.05
固定资产清理		
合计	3,083,471.82	3,238,927.05

其他说明：

无



## 固定资产

### 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	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额				5,328,483.86	5,328,483.86
2. 本期增加金额				315,616.07	315,616.07
(1) 购置				315,616.07	315,616.07
3. 本期减少金额				1,899.00	1,899.00
(1) 处置或报废				1,899.00	1,899.00
4. 期末余额				5,642,200.93	5,642,200.93
二、累计折旧					
1. 期初余额				2,089,556.81	2,089,556.81
2. 本期增加金额				470,425.05	470,425.05
(1) 计提				470,425.05	470,425.05
3. 本期减少金额				1,252.75	1,252.75
(1) 处置或报废				1,252.75	1,252.75
4. 期末余额				2,558,729.11	2,558,729.11
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				3,083,471.82	3,083,471.82
2. 期初账面价值				3,238,927.05	3,238,927.05

### 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### 未办妥产权证书的固定资产情况

□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

**22、 在建工程**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

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

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

**23、 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

**24、 油气资产**

适用 不适用

**25、 使用权资产**

适用 不适用

**26、 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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				227,425.00	227,425.00
2. 本期增加金额				368,473.38	368,473.38
(1) 购置				368,473.38	368,473.38
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				595,898.38	595,898.38
二、累计摊销					
1. 期初余额				81,310.46	81,310.46
2. 本期增加金额				39,577.61	39,577.61
(1) 计提				39,577.61	39,577.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				120,888.07	120,888.07
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				475,010.31	475,010.31
2. 期初账面价值				146,114.54	146,114.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

**27、 开发支出**

□适用 √不适用

**28、 商誉****(3). 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	其他	处置	其他	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81					3,321,918.81
北京喜禾文化传播有限公司	55,980.16					55,980.16
星矿科技（北京）有限公司		5,648,148.03				5,648,148.03
合计	3,377,898.97	5,648,148.03				9,026,047.00

**(4). 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	其他	处置	其他	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81					3,321,918.81
合计	3,321,918.81					3,321,918.81

**(5). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(6). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

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

**(7). 商誉减值测试的影响**

□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
装修费	4,058,454.29	505,587.49	1,584,531.84		2,979,509.94
服务费	606,468.99	117,924.50	686,008.59		38,384.90
版权费	73,816.66		36,908.34		36,908.32
合计	4,738,739.94	623,511.99	2,307,448.77		3,054,803.16

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	26,367,159.41	3,621,258.61	19,635,629.90	2,375,637.26
可抵扣亏损	94,614,966.90	23,736,524.48	111,019,424.38	27,754,468.61
诉讼事项相关	23,148,408.90	5,787,102.23		
合计	144,130,535.21	33,144,885.32	130,655,054.28	30,130,105.87

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (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	559,952.61	448,706.61
可抵扣亏损	87,489,666.54	62,241,270.85
合计	88,049,619.15	62,689,977.46

#### (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
2020	377,973.85	377,973.85	
2021	5,905,334.61	5,905,334.61	
2022	10,983,037.02	10,983,037.02	
2023	23,638,524.50	22,726,982.57	注1
2024	30,520,703.51	22,247,942.80	注2
2025	16,064,093.05		
合计	87,489,666.54	62,241,270.85	/

[注1]2023年变动系新增合并范围内公司星矿科技的以前年度可弥补亏损。

[注2]2024年变动系1) 新增合并范围内公司星矿科技的以前年度可弥补亏损；2) 北海天下为星公司、天下秀广告公司、北海星行天下公司本期盈利抵扣的以前年度亏损。

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
预付投资款				11,000,000.00		11,000,000.00
合计				11,000,000.00		11,000,000.00

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、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	289,950,502.14	184,480,031.66
1-2 年	643,247.56	425,291.60
2-3 年	133,811.34	114,599.99
3 年以上	600.00	22,780.56
合计	290,728,161.04	185,042,703.81

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、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
预收客户款项	43,645,060.45	29,826,217.68
合计	43,645,060.45	29,826,217.68

**(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

其他说明：

□适用 √不适用

**39、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	14,848,861.49	96,057,514.20	97,721,819.95	13,184,555.74
二、离职后福利-设定提存计划	1,259,546.60	8,045,257.87	8,790,201.89	514,602.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,108,408.09	104,102,772.07	106,512,021.84	13,699,158.32

**(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	12,875,087.04	71,614,110.18	73,558,033.83	10,931,163.39
二、职工福利费	22,800.00	8,353,458.70	8,353,458.70	22,800.00
三、社会保险费	847,465.40	4,605,548.86	4,867,873.98	585,140.28

其中：医疗保险费	767,013.87	4,346,450.10	4,579,935.08	533,528.89
工伤保险费	19,546.16	47,009.02	58,766.31	7,788.87
生育保险费	60,905.37	212,089.74	229,172.59	43,822.52
四、住房公积金	715,095.00	10,515,089.78	10,517,779.66	712,405.12
五、工会经费和职工教育经费	388,414.05	969,306.68	424,673.78	933,046.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,848,861.49	96,057,514.20	97,721,819.95	13,184,555.74

**(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	1,200,329.39	7,757,471.33	8,481,634.95	476,165.77
2、失业保险费	59,217.21	287,786.54	308,566.94	38,436.81
3、企业年金缴费				
合计	1,259,546.60	8,045,257.87	8,790,201.89	514,602.58

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 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	9,569,332.76	3,757,989.76
企业所得税	10,175,128.04	13,188,074.97
城市维护建设税	284,008.27	288,710.96
代扣代缴个人所得税	6,827,900.24	6,710,504.72
残保金	1,673.70	1,673.70
印花税	1,602.50	4.60
文化事业建设费		1,412,012.09
教育费附加	276,258.57	123,834.90
地方教育附加	167,818.15	82,488.83
合计	27,303,722.23	25,565,294.53

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

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
应付股利	25,878,472.85	
其他应付款	374,635,828.12	732,201,387.54
合计	400,514,300.97	732,201,387.54



其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

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	25,878,472.85	
合计	25,878,472.85	

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：

无

#### 其他应付款

##### (1). 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
往来款	22,970,518.99	22,970,518.99
履约代付金	292,221,182.69	421,981,498.79
股权转让款	36,430,354.09	247,851,865.55
微任务平台暂收款	8,148,493.87	8,247,903.87
代扣代缴社保	1,375,248.53	555,703.44
应付费账款	11,362,531.38	26,613,742.67
押金保证金	822,000.00	1,409,271.38
其他	1,305,498.57	2,570,882.85
合计	374,635,828.12	732,201,387.54

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、 持有待售负债

适用 不适用

#### 43、 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、 其他流动负债

适用 不适用

**45、 长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

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

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	34,169,572.57	59,578,762.99	证券虚假陈述集体诉讼
合计	34,169,572.57	59,578,762.99	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

针对未决诉讼计提的预计负债详见本附注十四“承诺及或有事项”之说明。

**51、 递延收益****递延收益情况**

□适用 √不适用

**涉及政府补助的项目：**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 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	1,680,420,315.00						1,680,420,315.00

其他说明：

无

**54、 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

#### 55、 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）	-1,181,640,501.48			-1,181,640,501.48
合计	-1,181,640,501.48			-1,181,640,501.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、 库存股

适用 不适用

#### 57、 其他综合收益

适用 不适用

#### 58、 专项储备

适用 不适用

#### 59、 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	53,392,827.69			53,392,827.69
合计	53,392,827.69			53,392,827.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	411,281,900.48	178,658,922.08
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	411,281,900.48	178,658,922.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,566,750.09	258,596,890.19
减：提取法定盈余公积		25,973,911.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,878,472.85	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	520,970,177.72	411,281,900.48

调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。

## 61、 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	1,320,207,038.18	984,765,288.30	795,264,010.64	561,088,365.02
合计	1,320,207,038.18	984,765,288.30	795,264,010.64	561,088,365.02

### (2). 合同产生的收入的情况

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

其他说明:

无

## 62、 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
城市维护建设税	1,825,210.39	1,888,964.51
教育费附加	785,376.57	809,499.91
印花税	746,399.03	855,940.83
文化建设事业税	7,532,871.50	6,119,951.71
地方教育附加	523,584.38	539,666.61
合计	11,413,441.87	10,214,023.57

其他说明:

无

## 63、 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	30,885,708.98	23,294,829.07

宣传推广费	10,217,891.84	9,331,379.26
办公及差旅费	4,694,021.62	2,443,024.60
房租水电费	7,863,191.80	4,154,788.71
招待费	5,059,174.45	2,930,412.24
折 旧	3,212.65	10,743.60
其 他	152,897.64	80,638.61
合计	58,876,098.98	42,245,816.09

其他说明：

无

#### 64、 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	25,087,075.60	13,442,841.42
办公及差旅费	4,829,458.25	3,878,332.79
咨询服务费	10,243,986.20	8,493,611.90
房租水电费	2,504,960.08	1,970,242.29
业务招待费	4,716,067.00	3,187,372.53
长期资产折旧摊销	569,372.87	318,238.02
其 他	589,419.31	2,162,970.63
合计	48,540,339.31	33,453,609.58

其他说明：

无

#### 65、 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	42,976,280.27	29,894,908.66
委托开发费用	3,774,105.66	1,905,351.76
房租水电等其他	1,325,785.04	1,188,632.06
合计	48,076,170.97	32,988,892.48

其他说明：

无

#### 66、 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		
利息收入	-6,115,506.00	-1,680,576.68
汇兑收益	-2,874,519.18	-5,045,198.06
手续费支出	178,321.63	54,183.80
合计	-8,811,703.55	-6,671,590.94

其他说明：

无

**67、其他收益**

√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
稳岗补贴	22,919.84	
个税手续费返还	8,330.51	
进项税额加计扣除	1,825,434.39	992,953.06
文化事业税减免	7,532,871.50	
其他政府补助	90,377.78	
合计	9,479,934.02	992,953.06

其他说明：  
见政府补助说明。

**68、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	-650,847.27	-1,604,563.52
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-5,911,463.41	
合计	-6,562,310.68	-1,604,563.52

其他说明：  
无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、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
其他应收款坏账损失	298,236.77	329,196.12
应收账款坏账损失	6,668,090.24	5,874,382.03
合计	6,966,327.01	6,203,578.15

其他说明：  
无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、 营业外收入**

√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合计	601.32		601.32
其中：固定资产处置利得	601.32		601.32
其他		0.15	
合计	601.32	0.15	601.32

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、 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
非流动资产处置损失合计		3,586.50	
其中：固定资产处置损失		3,586.50	
滞纳金		2.27	
诉讼赔偿款	23,148,408.90		23,148,408.90
合计	23,148,408.90	3,588.77	23,148,408.90

其他说明：

无

**76、 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	17,670,414.21	18,853,976.96
递延所得税费用	-3,014,779.45	350,560.50
合计	14,655,634.76	19,204,537.46

**(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
利润总额	150,150,891.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,537,722.76
子公司适用不同税率的影响	-29,395,135.52



调整以前期间所得税的影响	2,231,216.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,227.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,136.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,179,739.76
所得税费用	14,655,634.76

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 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
利息收入	6,169,163.83	1,680,576.68
收押金保证金	641,000.00	
收政府补助等	125,856.41	
收往来款项	4,051,526.13	271,452.70
收上期冻结资金	16,430,756.16	
合计	27,418,302.53	1,952,029.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 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
期间费用付现	76,325,782.68	52,002,156.94
付押金保证金	1,755,498.83	2,340,294.59
微任务平台暂收款净支出	49,400.00	604,100.00
付备用金及其他	3,407,658.59	111,836.46
付往来款项		372,300.00
合计	81,538,340.10	55,430,687.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与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
支付股权转让款等		156,000,000.00
合计		156,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 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
收购子公司少数股权		1,800,000.00
代付履约金	129,760,316.10	
重组相关款项	211,421,511.33	
合计	341,181,827.43	1,800,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79. 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	135,495,256.29	95,921,580.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,966,327.01	6,203,578.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,425.05	328,981.62
使用权资产摊销		
无形资产摊销	39,577.61	
长期待摊费用摊销	2,307,448.77	800,528.06
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）	-601.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,586.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,874,519.18	-5,045,198.06

投资损失（收益以“-”号填列）	6,562,310.68	1,604,563.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,014,779.45	350,560.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-593,739.43	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-332,713,147.70	-316,009,995.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,456,987.82	143,407,910.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,898,453.85	-72,433,904.06
<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	625,050,159.99	741,900,676.96
减：现金的期初余额	1,022,963,945.72	535,157,334.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-397,913,785.73	206,743,342.62

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,400,000.00
支付星矿科技股权转让款	2,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	124,500.39
星矿科技购买日持有的现金	124,500.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,275,499.61

其他说明：

无

**(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	625,050,159.99	1,022,963,945.72
其中：库存现金	28,799.21	19,679.47

可随时用于支付的银行存款	623,581,469.07	1,000,016,690.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,439,891.71	22,927,575.86
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	625,050,159.99	1,022,963,945.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

2020年1-6月中现金流量表中现金期末数为625,050,159.99元,2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为628,639,377.59元,差额3,589,217.60元,主要系：

根据新金融准则要求,将预提的存款利息重分类至货币资金项下列报,金额3,589,217.60元。

#### 80、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

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、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	22,033,056.76	7.0795	155,983,025.33

其他说明：

无

(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

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1、政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税额 10%加计扣除	1,825,434.39	其他收益	1,825,434.39
稳岗补贴	22,919.84	其他收益	22,919.84
其他	90,377.78	其他收益	90,377.78
文化事业税减免	7,532,871.51	其他收益	7,532,871.51

**2、政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**其他说明：****(1). 文化事业税税收优惠**

根据财政部、税务总局发布的《关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 25 号）第三条规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。

**(2). 增值税加计扣除优惠**

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（即加计抵减政策）。

**(3). 城市维护建设税**

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），经对增值税小规模纳税人，按照税额的 50%减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
星矿科技（北京）有限公司	2020 年 5 月 20 日	305.85	83.60	购买	2020 年 5 月 20 日	控制权转移	25.38	-23.53

其他说明：

本公司之子公司天下联赢原持有星矿科技 18% 股权，2020 年 5 月，天下联赢与星矿科技原股东王昀签订股权转让协议，受让其持有的星矿科技 65.60% 股权，并于 2020 年 5 月 20 日完成工商变更登记。转让完成后天下联赢合计持有星矿科技 83.60% 股权，拥有对其的实际控制权，本次交易构成非同一控制下的企业合并。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	星矿科技（北京）有限公司
—现金	2,400,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	658,536.59
合并成本合计	3,058,536.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,589,611.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,648,148.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司之子公司天下联赢原持有星矿科技 18% 股权，根据天下联赢与星矿科技原股东王昀签订的股权转让协议，天下联赢以人民币 240 万元受让其持有的星矿科技 65.60% 股权，构成非同一控制下的企业合并。据此计算本次交易合并成本为人民币 3,058,536.59 元。

大额商誉形成的主要原因：

本次交易合并成本 3,058,536.59 元与取得的购买日可辨认净资产公允价值-2,589,611.44 元的差额 5,648,148.03 元形成合并商誉。

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	星矿科技（北京）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	532,116.57	532,116.57
货币资金	124,500.39	124,500.39
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付款项	154,220.76	154,220.76
其他应收款	64,000.63	64,000.63
其他流动资产	189,394.79	189,394.79
负债：	3,629,737.91	3,629,737.91
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
预收账款	3,068,508.50	3,068,508.50

应付职工薪酬	414,963.08	414,963.08
应交税费	3.70	3.70
其他应付款	146,262.63	146,262.63
净资产	-3,097,621.34	-3,097,621.34
减：少数股东权益	-508,009.90	-508,009.90
取得的净资产	-2,589,611.44	-2,589,611.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
无

其他说明：  
无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
星矿科技（北京）有限公司	6,570,000.00	658,536.59	-5,911,463.41	参照购买日标的公司的整体估值确定	-

其他说明：  
无

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

## 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

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京天下秀广告有限公司	北京	北京	广告业	100		非同一控制下企业合并
北京新三优秀科技有限公司	北京	北京	信息技术服务业	100		设立
上海秀天科技有限公司	上海	上海	信息技术服务业	100		设立
北京天下联赢科技有限公司	北京	北京	信息技术服务业	100		设立
北京喜禾文化传播有限公司	北京	北京	文化传播业		80	非同一控制下企业合并
天下秀广告有限公司	北海	北海	广告业		100	设立
北海天下为星科技有限公司	北海	北海	信息技术服务业		100	设立
北海星行天下科技有限公司	北海	北海	信息技术服务业		66.67	设立
星矿科技(北京)有限公司	北京	北京	技术开发及转让		83.60	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(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

(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

(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>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	24,832,969.70	8,772,506.90
<b>下列各项按持股比例计算的合计数</b>		
--净利润	-650,847.27	-1,537,547.96
--其他综合收益		
--综合收益总额	-650,847.27	-1,537,547.96

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

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(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

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、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

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

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临

的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82“外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-779.97	-1,035.08
下降5%	779.97	1,035.08

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3. 预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

## (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有

价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

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

项 目	期 末 数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
应付账款	29,072.82				29,072.82
合同负债	4,364.51				4,364.51
其他应付款	40,051.43				40,051.43
预计负债	5,957.88				5,957.88
金融负债和或有负债合计	79,446.64				79,446.64

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日,本公司的资产负债率为 43.76%(2019 年 12 月 31 日: 50.61%)。

#### 十一、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

##### 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

##### 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

##### 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

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**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

详见本节九、1、在子公司中的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本节九、3、在合营企业或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京云微星璨网络技术有限公司	联营企业
北京映天下网络科技有限公司	联营企业
北京淘秀新媒体科技有限公司	联营企业

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
深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	其他
顾国平	其他
上海慧球通信科技有限公司	其他
微梦创科网络科技(中国)有限公司	其他
北京微梦创科网络技术有限公司	其他

北京新浪互联信息服务有限公司	其他
新浪网技术(中国)有限公司	其他
新浪体育有限公司	其他
北京新浪广告有限公司	其他
上海新浪广告有限公司	其他
浙江新浪传媒有限公司	其他
北京新海路科技有限公司	其他
北京星潮在线文化发展有限公司	其他
北京新浪支付科技有限公司	其他

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	上期发生额
北京微梦创科网络技术有限公司	平台分成费	62,911,292.75	78,057,004.22
	媒体资源采购		4,098,763.47
北京新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购		40,000.00
北京映天下网络科技有限公司	媒体资源采购		8,508,700.00
北京云微星璨网络技术有限公司	媒体资源采购	279,491.00	517,218.87
北京星潮在线文化发展有限公司	媒体资源采购		25,000.00
合计		63,190,783.75	91,246,686.56

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
北京微梦创科网络技术有限公司	新媒体营销客户代理服务	57,052,857.13	1,898,851.31
北京星潮在线文化发展有限公司	新媒体营销客户代理服务		388,729.26
北京映天下网络科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	11,843,195.28	28,566,712.04
微梦创科网络科技(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	160,293.39	936,620.32
新浪体育有限公司	新媒体营销客户代理服务		8,933.49
浙江新浪传媒有限公司	新媒体营销客户代理服务	1,246,278.28	1,355,857.96
北京云微星璨网络技术有限公司	新媒体营销客户代理服务		
北京新浪互联信息服务有限公司	新媒体营销客户代理服务	2,105,193.77	
新浪网技术(中国)有限公司	新媒体营销客户代理服务	415,447.19	
北京淘秀新媒体科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	10,169,829.61	
合计		82,993,094.65	33,155,704.38

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

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

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京微梦创科网络技术有限公司	公司受让其持有的新三优秀公司 15%股权		180.00

### (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	121.09	115.16

### (8). 其他关联交易

适用 不适用



## 6、关联方应收应付款项

## (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	北京淘秀新媒体科技有限公司	35,153,820.59	1,246,190.06	24,923,801.22	
	北京微梦创科网络技术有限公司	9,376,847.85	134,566.73	2,691,334.59	37,058.85
	微梦创科网络科技(中国)有限公司	557,229.37		6,260,869.00	42,471.74
	北京映天下网络科技有限公司	19,475,281.90	978,623.99	19,818,596.89	
	北京云微星璨网络技术有限公司	10,087,859.84	1,609,738.98	15,338,216.86	3,703,408.89
	浙江新浪传媒有限公司	427,352.85	21,367.64	933,996.31	12,644.25
	上海新浪广告有限公司	162,719.00	8,135.57	162,711.40	
	北京星潮在线文化发展有限公司			209,427.90	
	北京新浪互联信息服务有限公司			211,177.50	21,117.75
	北京新海路科技有限公司	8,429.00	421.45	8,429.00	
	北京新浪广告有限公司	115,261.00	115,261.00	115,261.00	115,261.00
	新浪网技术(中国)有限公司	440,374.05			
	小计	75,805,175.45	4,114,305.43	70,673,821.67	3,931,962.48
其他应收款	北京微梦创科网络技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	北京新浪支付科技有限公司	50,000.00	25,000.00	50,000.00	25,000.00
	小计	150,000.00	125,000.00	150,000.00	125,000.00

## (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
应付账款	北京微梦创科网络技术有限公司	117,613,179.55	77,690,203.68
	北京映天下网络科技有限公司		307,260.00
	北京云微星璨网络技术有限公司		92,530.00
	小计	117,613,179.55	78,089,993.68
合同负债	北京映天下网络科技有限公司		246,117.00

	北京新浪互联信息服务有限公司	62,103.80	
	北京星潮在线文化发展有限公司	62,373.10	
	小 计	124,476.90	246,117.00
其他应付款	北京微梦创科网络技术有限公司	292,221,182.69	421,981,498.79
	深圳市瑞莱嘉誉投资企业(有限合伙)	36,430,354.09	247,851,865.55
	顾国平	3,800,000.00	3,800,000.00
	上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	19,170,518.99
	小 计	351,622,055.77	692,803,883.33

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

瑞莱嘉誉对上市公司作出的承诺:

上市公司前控股股东瑞莱嘉誉于 2018 年 12 月 12 日、2018 年 12 月 13 日分别出具承诺函和《有关承诺函的补充说明》: 针对公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规, 未经公司审批程序、披露程序提供的担保, 包括但不限于公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保, 及其他或有负债, 造成公司损失的, 由瑞莱嘉誉承担全部责任, 承诺到期时间为 2021 年 12 月 12 日。

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 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  
无

## 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

关于证券虚假陈述集体诉讼案件

慧金科技公司于 2017 年 5 月 18 日收到中国证监会《行政处罚决定书》[2017]47 号、《行政处罚决定书》[2017]48 号、《行政处罚决定书》[2017]49 号、《行政处罚决定书》[2017]50 号, 认定慧金科技公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实。

截至披露日, 本公司累计共收到 554 宗投资人以证券虚假陈述为由, 主张投资差额损失赔偿的案件, 其中 237 宗已经了结, 317 宗尚在审理中(3 宗一审审理中、314 宗二审审理中)。对 317 宗尚在审理中的案件, 最终判决结果尚不明确, 代理该等案件的锦天城律师根据案件证据材料、庭审效果并参考以往类似案件的赔偿比例, 出具了《法律分析报告》初步判断上市公司就该等 317 宗案件预计需赔偿的金额 5,957.88 万元, 其中上期已计提预计负债 3,416.96 万元。

根据相关法律法规规定及中国证监会认定本公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实, 并结合上述已经宣判的案件结果, 本公司针对集体诉讼计提预计负债金额合计 59,578,762.99 元。

上市公司前控股股东瑞莱嘉誉于 2018 年 12 月 12 日、2018 年 12 月 13 日分别出具承诺函和《有关承诺函的补充说明》: 针对公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规, 未经公司审批程序、披露程序提供的担保, 包括但不限于公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保, 及其他或有负债, 造成公司损失的, 由瑞莱嘉誉承担全部责任。因此, 该等虚假陈述诉讼案件预计不会对上市公司造成重大不利影响。

(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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

**十六、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

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
案件产生或有资产及或有负债	2020年7月16日,公司召开了第十届董事会第五次会议和第十届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。	2019年末其他流动资产	34,169,572.57
		2019年末预计负债	34,169,572.57

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、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

## 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	590,297,968.32
7-12 个月	170,411,133.00
1 年以内小计	760,709,101.32
1 至 2 年	58,749,363.75
2 至 3 年	61,100,363.39
3 年以上	2,258,530.00
合计	882,817,358.46

## (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	2,522,897.13	0.29	2,522,897.13	100.00		2,522,897.13	0.34	2,522,897.13	100.00	
按组合计提坏账准备	880,294,461.33	99.71	13,795,378.50	1.57	866,499,082.83	752,289,555.65	99.66	9,422,768.26	1.25	742,866,787.39
合计	882,817,358.46	100.00	16,318,275.63	1.85	866,499,082.83	754,812,452.78	100.00	11,945,665.39	1.58	742,866,787.39

**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
北京新三优秀科技有限公司	2,522,897.13	2,522,897.13	100.00	预期无法收回
合计	2,522,897.13	2,522,897.13	100.00	/

**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: 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 (%)
账龄组合	882,817,358.46	13,795,378.50	1.57
合计	882,817,358.46	13,795,378.50	1.57

**按组合计提坏账的确认标准及说明:**适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	
按单项计提坏账准备	2,522,897.13					2,522,897.13
按组合计提坏账准备	9,422,768.26	4,372,610.24				13,795,378.50
合计	11,945,665.39	4,372,610.24				16,318,275.63

**其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:**适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**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情况**适用 不适用

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 326,687,175.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,386,962.08 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

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
其他应收款	626,733,641.96	581,046,945.46
合计	626,733,641.96	581,046,945.46

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). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(1). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：



□适用 √不适用

**其他应收款****(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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	578,766,262.27
7-12 个月	52,662,375.32
1 年以内小计	631,428,637.59
1 至 2 年	39,748,893.75
2 至 3 年	1,072,000.00
3 年以上	817,210.62
合计	673,066,741.96

**(2). 按款项性质分类**

√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
关联方往来	666,460,340.21	618,838,291.15
押金保证金	2,585,561.75	2,620,561.75
股权转让款	3,284,200.00	3,284,200.00
其他	736,640.00	413,441.12
合计	673,066,741.96	625,156,494.02

**(3). 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	43,129,080.56	205,500.00	774,968.00	44,109,548.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-253,778.44	253,778.44		
--转入第三阶段		-28,161.75	28,161.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,104,587.26	104,883.31	14,080.87	2,223,551.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日	44,979,889.38	536,000.00	817,210.62	46,333,100.00

余额				
----	--	--	--	--

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

#### (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	
按单项计提坏账准备	42,700,000.00	2,100,000.00				44,800,000.00
按组合计提坏账准备	1,409,548.56	123,551.44				1,533,100.00
合计	44,109,548.56	2,223,551.44				46,333,100.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天下秀广告有限公司	关联方往来	515,695,845.11	[注 1]	76.62	-
北京天下联赢科技有限公司	关联方往来	47,662,375.32	[注 2]	7.08	-
上海秀天科技有限公司	关联方往来	47,302,119.80	6 个月以内	7.03	-
北京新三优科技有限公司	关联方往来	44,800,000.00	[注 3]	6.66	44,800,000.00
北京锦荣信息服务中心（有限合伙	往来款	3,284,200.00	1-2 年	0.49	328,420.00
合计	/	658,744,540.23	/	97.88	45,128,420.00

[注 1]：其中：6 个月以内 27,039,937.17 元，7-12 个月 488,655,907.94 元；

[注 2]：其中：7-12 个月 45,662,375.32 元，1-2 年 2,000,000.00 元；

[注 3]：其中：6 个月以内 2,100,000.00 元，7-12 个月 6,500,000.00 元，1-2 年 36,200,000.00。

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

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	136,738,493.16	10,738,493.16	126,000,000.00	128,838,493.16	10,738,493.16	118,100,000.00
合计	136,738,493.16	10,738,493.16	126,000,000.00	128,838,493.16	10,738,493.16	118,100,000.00

## (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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天下秀广告有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海秀天科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京新三优秀科技有限公司	10,738,493.16			10,738,493.16		10,738,493.16
北京天下联赢科技有限公司	8,100,000.00	7,900,000.00		16,000,000.00		
合计	128,838,493.16	7,900,000.00		136,738,493.16		10,738,493.16

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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	597,215,845.94	541,812,542.60	715,579,066.95	501,244,832.49
合计	597,215,845.94	541,812,542.60	715,579,066.95	501,244,832.49

**(1). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(2). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(3). 分摊至剩余履约义务的说明**

□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		-1,604,563.52
合计		-1,604,563.52

其他说明：

无

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十八、 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
非流动资产处置损益	-5,911,463.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、		

减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,477,887.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-23,148,408.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	601.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,330.51	
所得税影响额	4,004,599.67	
少数股东权益影响额	-755.07	
合计	-15,569,208.75	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

**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	13.20	0.0807	0.0807
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.72	0.0899	0.0899

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、 其他**

□适用 √不适用

**第十一节 备查文件目录**

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原件
--------	---

董事长：李檬

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 13 日

**修订信息**

□适用 √不适用