

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 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及行业趋势预判、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他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在对于创新业务体系的布局与探索，目前盈利方式与业务模式仍具有较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	53
第九节	债券相关情况.....	54
第十节	财务报告.....	55

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会计报表
	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原稿

## 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		
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
SINA、新浪集团	指	SINA Corporation
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	北海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)”、“青岛利兹利投资合伙企业(有限合伙)”
永盟	指	北海永盟投资合伙企业(有限合伙)，曾用名“北京永盟投资合伙企业(有限合伙)”、“青岛永盟投资合伙企业(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	海南麻隆金实私募基金管理中心(有限合伙)，曾用名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)
北京天下秀	指	北京天下秀广告有限公司
天下联赢	指	北京天下联赢科技有限公司
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
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
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	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	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
Web1.0	指	早期的互联网时代，用户只能被动地浏览文本、图片以及简单的视频内容，是内容的消费者
Web2.0	指	用户在互联网不仅可读而且可写，还可以在平台上创造和传播自己的内容（包括文字、图片、视频等），并与其他用户交流互动
Web3.0	指	在 5G、云计算、区块链、AI、VR 等技术的驱动下，以用户为中心，强调用户拥有自主权，改进现有的互联网生态系统，有效解决 Web2.0 时代存在的垄断、隐私保护缺失、算法作恶等问题，使互联网更加开放、普惠和安全的下一代互联网生态
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
KOC	指	关键意见消费者（KeyOpinionConsumer，简称 KOC），对应 KOL（Key Opinion Leader，关键意见领袖）。一般指能影响自己的朋友、粉丝，产生消费行为的消费者。相比于 KOL，KOC 的粉丝更少，影响力更小，优势是更垂直、更便宜
MCN	指	Multi-ChannelNetwork 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

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
红人教育	指	individuation 个性化、realistic 实景化、effectual 效果化、different 差异化人才教育理念
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	张伊瑶
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	广西北海市四川路356号北海软件园3幢
公司注册地址的历史变更情况	注册地址变更情况详见公司临2020-100及临2021-001公告
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	不适用

### 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》
登载半年度报告的网站地址	http://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	不适用

### 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	2,108,741,726.68	2,088,202,071.73	0.98
归属于上市公司股东的净利润	62,742,813.44	169,062,951.36	-62.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,065,701.91	117,611,858.16	-58.28
经营活动产生的现金流量净额	-36,211,310.32	-10,301,682.16	-251.51
	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	3,810,745,824.64	3,764,907,704.50	1.22
总资产	5,795,279,864.31	5,703,826,578.99	1.60

## (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)	0.0347	0.0935	-62.89
稀释每股收益(元/股)	0.0347	0.0935	-62.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0271	0.0651	-58.37
加权平均净资产收益率(%)	1.65	4.56	减少2.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.29	3.17	减少1.88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	-211,452.90	
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	1,095,800.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,232,696.64	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		



分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,437,040.82	
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	2,539,687.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	746,533.54	
减：所得税影响额	1,534,788.04	
少数股东权益影响额（税后）	-371,593.42	
合计	13,677,111.53	

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一） 所属行业说明

伴随着社会各界的数字化转型，数字化理念不断深入，各行各业对于互联网营销的精细化越来越看重，传统消费企业的营销渠道、销售渠道均发生重大变化，逐渐从传统渠道转向基于新媒体的红人营销、分销渠道，对营销、分销全流程的信息化、智能化、数字化要求不断提高，使得平台技术步入数据化深水区。红人新经济由于天然面临供需双方“多而散”的商业环境，是社会数字化转型下诞生的新型商业模式，在平台数据处理、提供数字化服务方面沉淀已久，成为目前中国最具活力的经济现象之一。在数字经济背景下，红人新经济融合了个体经济、粉丝经济、体验经济、共享经济等诸多要素，行业正迎来黄金发展期，各行业的接入也使红人新经济潜在市场容量不断扩大；国家各级、各地政府部门出台的支持政策，也将助力红人新经济成为区域经济新增长线。

随着网络基础设施不断完善，互联网正呈现向下一代互联网演进的趋势。Web1.0 是早期的互联网，用户只能被动地浏览文本、图片以及简单的视频内容，是内容的消费者。在 Web2.0 时代，用户不仅可读而且可写，尤其是随着移动互联网以及微博、抖音、微信等网络平台的发展，用户可以在平台上创造和传播自己的内容（包括文字、图片、视频等），并与其他用户交流互动。经过 30 年的发展，如今互联网正处在 Web2.0 向 Web3.0 演进的重要时点。在 5G、云计算、区块链、AI、VR 等技术的驱动下，Web3.0 正在全世界的共同努力下开始基础设施的搭建和完善，以用户为中心，强调用户拥有自主权，希望改进现有的互联网生态系统，有效解决 Web2.0 时代存在的垄断、隐私保护缺失、算法作恶等问题，使互联网更加开放、普惠和安全，向更高阶的可信互联网、价值互联网、智能互联网、全息互联网创新发展。

基于互联网新技术不断迭代，互联网用户的体量也随之不断增长，用户基于内容平台的行为已经渗入生活衣食住行以及代表个人标签的精神文化需求，使品牌商家更加重视内容运营。商家根据自身品牌特征制定品牌推广和广告营销的核心策略，通过数据驱动精准对接目标红人并输出广告需求，红人团队制作内容并向不同平台进行分发，依托红人 IP，通过平台向消费者传播内容，提高品牌知名度，引发消费者价值认同，激活购买行为。在原有品牌方、平台、消费者三者即可实现的商业模式基础上，增加了红人环节，基于消费者和红人的粉丝关系，更好的刺激消费，促进了红人新经济生态圈的丰富与发展。

随着移动互联网技术的不断升级以及消费者生活方式的改变，红人新经济将加速向各类行业渗透融合，红人的类型将极大扩展，潜在的粉丝群体将逐步释放为现实购买力，市场规模将迎来爆发式增长。红人的社会群体连接功能将在 Web3.0 形成的过程中持续辐射放大，“红人-粉丝”社会新结构逐渐形成，将成为各行业基本运作模式，平台作为红人和各行业商家“连接器”的价值将更加凸显，并对社会经济领域产生更加广泛和深远的影响，从而进一步扩大红人新经济的行业规

模。同时，红人新经济领域相关法律法规体系、配套监管措施以及行业规范经营标准也在持续发展和完善。随着红人及 MCN 与商家之间的合作的增加，市场也随之出现了流量造假、内容违规等乱象，在此背景下赋能平台顺势快速崛起，与媒体、电商等内容输出平台不同，以 WEIQ 为代表的赋能平台，在节点联结与元素衍生的过程中，逐步形成多元主体的共生共荣生态，降本增效的内驱力将大大推进红人新经济的标准化、效率化、系统化建设，从而最终以数据化、智能化解决行业发展过程中的痛点，对推动行业走向高效、透明、健康、秩序的发展道路起到不可替代的作用。

## （二）主营业务情况

天下秀是一家立足于红人新经济领域的平台型企业，核心服务红人（内容创业者）、MCN（红人经纪公司）、品牌商家、中小商家，致力于通过技术驱动和全方位的商业服务帮助每一个红人（内容创作者）实现商业变现，帮助企业提高经营效益，即以用技术和服务驱动去中心化的红人新经济的新型基础设施建设。

### 1. 红人营销平台业务

#### 1.1 红人营销平台 WEIQ

WEIQ 红人营销平台（简称：WEIQ 平台）（www.weiq.com）是基于大数据技术为红人（内容创作者）与企业提供在线红人营销服务的撮合与交易平台，核心业务逻辑为：将有营销需求的企业与有营销供给能力的红人建立连接，并依托大数据技术，分析企业的营销需求，精准匹配相应属性的红人账号，一端帮助商家完成红人账号匹配、一键直连沟通、生成订单支付、实时效果追踪、营销总结反馈、数据沉淀等完整的红人营销链路；另一端帮助红人通过内容创作实现私域流量的价值变现。

WEIQ 平台的商家用户作为平台的需求端。商家在下单前，一方面可以通过平台根据自己的营销需求在线自助完成多维度的红人账号筛选，另一方面，平台将根据红人的账号标签、粉丝量、传播度、互动度、性价比等标准为商家进行个性化红人账号推荐；在下单时，商家可以选择视频类、直播类、文章类、图文类等红人营销全内容服务形态，并且在下单后能够实时查看推广的数据动态，最终实现投前账号筛选、投中实时数据监测、投后效果追踪的一站式智能营销服务，从而提高了商家的营销效率，降低了商家的营销成本。与此同时，我们基于 WEIQ 平台，设立了面向品牌商家客户的 SMART 全案营销服务品牌，基于多年来沉淀的订单数据及模型，对红人账号的数据标签进行多维度分析，策划不同平台、不同类型的红人承担不同任务的矩阵式营销解决方案。并且基于丰富的新媒体营销经验和 WEIQ 大数据匹配与检测系统，为客户提供策略制定、方案策划、投放策划、投放实施、效果监测、效果反馈等一站式新媒体营销服务。

WEIQ 平台的红人用户作为平台的供给端，通过在线接单完成商家派发的营销任务进而获得收入回报。WEIQ 平台通过分析红人账号的价格体系、创作能力、发布频次、互动能力、粉丝画像、增长趋势、历史传播效果、客户口碑评价等多维度属性，为其精准派发商家的任务订单，红人用户通过 WEIQ 平台领取任务，并且可以在线与商家客户进行沟通，最终完成内容创作及发

布。同时 WEIQ 平台通过对商家进行资质认证、信用评级，以及独立第三方平台支付系统，担保每一笔交易，保障商家与红人双边的资金安全。

## 2. 红人营销平台创新数据产品

### (1) 热浪数据

热浪数据（www.relangdata.cn）是公司独家运营的全链路社交数据分析平台，覆盖抖音、小红书、B 站、快手、Tik Tok 五大社交媒体平台，为品牌广告主、中小商家、内容创作者、MCN 机构提供从前期策略营销洞察、社交电商运营数据分析到数据资产沉淀与管理的数据服务，以三大产品矩阵满足企业各阶段营销需求，实现社媒营销闭环，助力企业商业价值增长。“热浪 洞察”：营销前的行情洞察让策略方向更明确、“热浪 数帆”：实时把握社交电商数据助力运营策略优化、“热浪 智企”：企业数据资产沉淀管理更好分析复盘。

### (2) WEIQ-SAAS

WEIQ-SAAS 系统致力于赋能广大代理商客户在自媒体采买服务中实现降本增效。为客户提供全方位的支持：打造专属资源池、WEIQ 大数据平台数据支撑、工具类可视化的商业产品、专业服务团队及时响应，覆盖传播策略制定、账号报价、下单等全链路，并协助客户优化选号策略能力。结合规范化标准化的工作流管理，驱动客户业务增长。WEIQ-SAAS 系统旨在赋能中小型企业，经过几年的运营和使用，已经帮助上百家客户大幅提升效率，未来将继续以价格最优、服务最好的产品赋能客户，回馈社会。

公司红人营销平台通过研发投入不断迭代，降本增效的数据化商业模式在新媒体行业起着创新引领的作用，引导制定了部分更加高效、公平的商业变现规则，促进行业价值合理化分配，帮助客户实现更精准的投放，帮助内容创业者实现更合理的商业价值变现，顺应了行业监管趋势，也为国家践行共同富裕目标贡献一份力量

## 3. 红人经济生态链创新业务

公司坚定践行去中心化的创业者经济生态中“超级连接器”战略目标，在努力夯实红人营销平台竞争力的同时，一直积极探索红人（内容创业者）的价值洼地和商业边界，将平台多年来积累的红人资源、品牌资源、大数据体系和服务能力应用到红人经济的各个领域并不断向上下游探索延伸，除了 WEIQ-SAAS、热浪数据等数据化产品，还布局了 IMSOCIAL 加速器、TOPKLOUT 克劳锐等红人商业服务，以及红人职业教育、潮流内容街区西五街等创新业务，并新设了新加坡、日本和香港子公司，积极探索境外市场相关业务机会，相对完善的构建了基于 Web2.0 时代的“红人经济生态圈”。其中，IMSOCIAL 加速器是红人（内容创作者）的成长加速平台，致力于为不同发展阶段的红人和 MCN 机构提供赋能加速服务，打造红人经济良性资源生态。TOP KLOUT 克劳锐作为红人经济生态的第三方权威评价机构，是国内领先的权威自媒体价值排行及版权经纪管理第三方数据监测机构，依托强大数据体系及跨平台数据整合能力，提供自媒体价值评估体系、自媒体数据监测工具、内容传播矩阵、行业观察研究报告及高效的版权经纪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。红人职业教育品牌“天下秀教育”，作为创新智慧教育合

作伙伴，成为“教育部产学合作协同育人项目”合作企业，结合人社部“互联网营销师”证书认证，通过现代产业学院建设、专业共建、人才共培、资源共享触达百所院校，校企协同、产教融合为近万名师生提供创新教育模式培训。潮流内容街区西五街 App，着力于 Z 世代人群个性化圈层的群居生活属性，倡导“让兴趣环环相连”，新建创意“除草”板块，在美妆护肤的基础上拓展兴趣生活垂类内容板块，优化测评生态。

伴随互联网技术的更新迭代，公司紧跟行业变化，梳理公司资源与行业新技术的结合，积极探索面向 Web3.0 时代的创新产品和商业模式。3D 虚拟生活社区“虹宇宙”，积极与拉菲集团、龙湖集团、爱慕、敦煌、锦绣中华、RPRESENTED 等品牌开展合作，同时，红人 IP 鱼太闲、天才小熊猫等入驻社区与粉丝互动，探索数字化技术赋能实体经济的创新路径。自媒体数字藏品工具集“Top Holder 头号藏家”接入虹宇宙开放应用平台，为虹宇宙引入全网内容创作者的优质数字作品，丰富平台内 UGC 内容生态建设，并与微博达成战略合作，为微博创作者提供数字藏品服务。此外，公司深度挖掘红人的价值变现能力，积极研发创新的内容辅助生成工具，利用公司积累的海量社交媒体数据，为内容创作者提供个性化的创意灵感推荐、商业服务推荐等降本增效的服务。

经过不断的完善升级，各创新业务初具规模，形成体系，希望能够与公司的核心业务红人营销平台形成彼此咬合、相互推动的飞轮效应，进一步构建去中心化的创作者经济商业生态体系，探索未来增长点。创新业务体系的布局与探索，目前盈利方式与业务模式仍具有较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，天下秀的核心竞争力主要体现在以下几点：

### （一）先发及创新优势

公司是国内第一批进入红人经济行业的企业之一。公司及创始人较早意识到中国媒体的去中心化趋势，最早提出“去中心化”的概念，并秉承“去中心化”的理念，围绕红人（内容创作者）价值这一核心，率先搭建大数据平台，并不断对其进行完善、升级。同时，公司不断在行业内提出最新的、开创性的理论观点，支持行业健康、科学发展。公司紧跟红人经济发展趋势并引领行业不断前行，每年对创新研发方面的投入呈持续性增长，通过升级改造服务器、开展创新业务等不断尝试，帮助红人不断释放其商业价值；通过大数据技术在红人经济领域的应用，开发提供兼顾品牌与小微企业的智能解决方案；在服务宝洁、欧莱雅、华为等国际知名大品牌中，积累了宝贵的经验并培养了行业专家。目前公司已经在行业经验、人才、技术、大数据积累、客户资源、媒体资源、分析及监测等方面占据独特的优势，公司将继续保持较强的前瞻性意识，基于红人营销平台上下游布局各项创新业务，与主业协同发力，继续为客户及新媒体的成长，提供更大的助力。

## （二）技术及数据优势

公司自主研发建立的 WEIQ 平台是公司主营业务的基础。基于自有服务器，公司不断积累订单数据，沉淀新媒体数据资产，完善平台数据模型，形成数据挖掘智库系统，进行高效的撮合，实现企业营销的精准匹配，提升营销转化效果。WEIQ 平台运用大数据分析技术对红人账号的行业分类、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，通过“热浪数据”、“WEIQ-SAAS”、“定制化需求分析系统”等创新数据产品形态赋能，既提升商家的营销效率，又帮助了红人账号的价值变现，率先实现了产业资源的梳理和业务模式探索。

## （三）产业资源优势

客户端，多年来公司通过高效的平台优势，优质且专业的服务，赢得广大商家客户的信赖和认可。公司主要服务的客户涵盖护肤品、网服电商、食品饮料、化妆品、日用品、3C 数码、汽车等行业，其中商家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。随着公司的技术实力日益提升、服务效率持续优化以及数据深度广泛积累，无论是品牌商家客户还是中小商家客户都不断选择加大、加深与公司的合作，因此公司拥有极佳的客户留存率和客户满意度，同时也培养了一批有资深行业经验的员工，这也成为奠定公司持续稳定、快速发展的基础。

红人端，公司致力于帮助红人实现流量价值变现，专注于为红人与企业建立连接，十余年的发展让公司积累了广泛的红人资源，涵盖了短视频类红人、直播类红人、图文类红人、文章类红人等全内容形态的红人类型，汇集了纳米红人、尾部红人、腰部红人、头部红人等不同发展阶段的红人，来自各平台的红人均可以通过公司的大数据平台实现价值变现，公司也通过丰富的红人资源、更细化的标签识别和积累个性化推荐能力，不断提高平台内商家营销需求与红人账号的精准匹配度。凭借海量的红人合作积累，规模效应显现，以物优价廉不断夯实竞争实力。

## （四）品牌知名度优势

公司在行业内数十年的发展历程中通过优质且专业的服务、不断的创新、高素质人才团队以及独立研发能力，夯实主业，开拓创新业务，在行业内建立了口碑良好、知名度较高的品牌形象。公司入选中国企业评价协会“中国新经济企业 500 强”，《互联网周刊》2022 网红经济 100 强，2022“胡润中国元宇宙潜力企业榜”Top50，蒲公英奖“元宇宙创新企业”Top20，中国数字经济创新发展论坛“中国元宇宙创新发展优秀平台”，荣获 CFS 第十一届财经峰会“2022 数字化创新引领奖”，第十三届虎啸奖“年度大数据&智能公司大奖”。

公司旗下各项业务也获得多项技术类、产品类奖项，Honnverse 虹宇宙荣获《互联网周刊》2023AI+优秀服务商 Top100，入选《互联网周刊》2022 元宇宙 TOP20，“金旗奖”元宇宙营销机构 10 强；热浪数据荣获《互联网周刊》2022 年度优秀服务商“数字营销服务/咨询类”奖项，2023 全球女性消费品牌营销峰会“年度数据智能服务产品”；WEIQ 红人营销平台荣获第十四届虎啸奖“年度最佳智能营销系统/工具/平台”、2022 中国服务商大奖“年度新商业金牌服务商”，入选《互联网

周刊》2022 智能营销 50 强，中国互联网大会“互联网助力经济社会数字化转型特色案例”；天下秀教育的《全场景产教融合，共建新媒体产业学院——IMS 天下秀产教融合校企合作案例》成功入选 2021 年产教融合校企合作典型案例。公司及相关业务条线荣获的各项荣誉体现出市场对公司经营治理能力的认可。

#### （五）产业链综合优势

公司作为行业创立者及领先企业，以先发优势持续沉淀，积攒了丰富的产业资源。在此基础上，持续加大研发等各项投入，开拓创新数据产品和商业服务业务模式，将红人（内容创作者）的流量价值变现逐渐规范化、商业化，以智能化的红人营销方式，高效满足商家客户的自媒体营销需求，同时也提升了产业链上下游相关企业的人效，实现助力整个产业的健康发展。经过多年的服务及赋能，公司已经在产业资源上实现了一定的规模优势及产业联动性，有力促进了公司新业务和新产品的探索和发展，不断向产业链上下游延伸，完善公司产业布局，实现公司主营业务与创新业务的深度融合与协同效应，巩固了公司在产业链中的地位。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对宏观经济和市场环境的变化带来的机遇和挑战，公司牢记“让连接有价值，让生活更美好”的使命，围绕高效连接商家和红人的战略，加强数据化平台建设及配套服务，持续对 Web3.0 路径下全新的创作者经济生态进行布局。

报告期内，公司实现营业收入人民币 21.09 亿元，同比增加 0.98%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 0.63 亿元，同比减少 62.89%。2023 年上半年，公司在红人营销领域持续拓展，凭借行业龙头地位，加强与品牌客户的深度合作，在此基础上调整客户结构，应对宏观环境和市场变化，因此 2023 年单第二季度的营业收入同比增长 24.23%，扣非归母净利润同比增长 61.44%，整体情况较一季度情况有所改善，此外，公司积极优化费用投入，力行降本增效以提高运营效率。公司深耕新媒体营销领域，作为行业龙头，多年来以独特的品牌传播价值与众多品牌客户建立了紧密的合作关系，保证了特殊环境下业务经营的稳定性。

着眼下半年，公司仍然面对着诸多宏观环境不确定性的挑战，但公司通过多年来不断完善数据化系统、优化客户结构、扩大红人和 MCN 资源，为公司的经营活动提供了强有力的支撑。同时面对互联网向 Web3.0 演进带来的机会，公司也将积极布局，为内容创作者的互动、品牌和自有 IP 衍生品的联动、内容曝光提供全新的玩法和技术保障，持续探索 Web3.0 路径下的内容创作者经济模式。

#### （一）注册商家客户持续提高，合作客户稳定健康

得益于 WEIQ 平台逐步完善与良好的口碑，注册用户数持续提升。截至 2023 年上半年，累计注册商家客户数达到 195,041 个，较 2022 年年底增长 4,438 个。特殊环境下，公司持续应用更严格的客户评级体系，坚持对于商家客户资质较高的审核标准，相对提升了业务的稳定性和抗风险能力。在此基础上，WEIQ 平台的活跃商家客户数为 3,561 个，为 2022 年全年客户数的 54.7%，

活跃客户数量的稳定性体现了公司对客户的精细化运营的成果。我们将继续对客户评价及反馈体系进行完善，使活跃商家客户的质量持续提升。未来伴随订单的积累与数据模型的完善，WEIQ 平台将形成良性循环，有能力为各行各业商家客户提供服务。公司也将继续挖掘数据及模型的深度价值，为客户和内容创作者提供更丰富、更高效的服务。

## （二）红人生态结构健康，中腰部红人价值显现

公司持续通过数据产品、技术工具提升红人商业化效率，并以创新的商业服务赋能提升其商务能力，辅助红人更好的兑现商业化价值，平台价值日益凸显。截止报告期，平台注册红人账户数累积达到 260.7 万，其中专职或兼职从事红人工作且能够迅速响应、具备成功接单能力的职业化红人账户数达到 126.2 万，与 2022 年末 103.8 万的数量相比，增长显著；入驻 WEIQ 平台的 MCN 机构的数量达到 15,696 家，较 2022 年末增长了 729 家，WEIQ 平台已经实现了与大部分活跃 MCN 机构的链接和红人覆盖，并通过完善的自助化交易流程和保障机制，吸引更多的内容创作者接入平台转变为职业化红人。即使在市场波动的背景下，红人端数据依旧稳定增长，更加坚定了公司“高效连接器”的战略。

红人营销的特点是商家客户同时与众多不同影响力的红人（内容创作者）进行合作，得益于历史数据沉淀及对内容创作者的准确分析把握，WEIQ 平台能够实现商家客户需求的同时，执行大规模红人数量的订单匹配，既保障海量腰部红人的权益，也能很好满足商家客户的需求。报告期内，腰部红人获得收入占比 84.9%，形成了红人生态的稳固基石，尤其是尾部和纳米级红人收入占比提升，平台模式下红人去中心化的趋势显现。值得一提的是，尾部红人占比 31.6%，较 2022 年年底的 27.4%，占比提升，红人结构的变化趋势验证了公司对行业发展的判断。特殊环境下，公司为很多新晋红人提供了机会，充分体现了企业社会责任与担当。

## （三）完善红人经济生态布局，探索 Web3.0 时代全新的创作者经济模式

公司通过对行业经验、技术和资源的整合梳理，基于 Web2.0 的红人经济生态链的业务布局趋于完善。一方面，公司将长期积累的数据和技术能力转化为创新的数据化产品，将长期沉淀的行业经验转化为创新的商业服务。另一方面，公司在努力夯实红人营销平台竞争力的同时，一直积极探索红人（内容创作者）的价值洼地和商业边界，通过红人营销平台不断向上下游探索延伸，布局了以 IRED 红人教育和西五街为代表的探索红人经济产业链创新业务。

公司基于在 Web2.0 时代对创业者经济商业模式的创造引领和红人经济生态圈布局的不断完善，深刻理解技术对于红人新经济的重要性，伴随着互联网技术的更新迭代，公司积极研发基于新技术的创新产品和商业模式。面向客户端，公司创建了 3D 虚拟社交和内容软件“虹宇宙”，专注于虚拟数字内容呈现及相关技术的开发和应用。面向红人端，公司深度挖掘红人的价值变现能力，积极研发创新的内容辅助生成工具，希望利用公司积累的海量社交媒体数据，为内容创作者提供个性化的创意灵感推荐、商业服务推荐等降本增效的服务。努力将平台多年来积累的红人资源、品牌资源、大数据体系和服务能力与新兴技术的发展相结合，应用到 Web3.0 时代全新的创作者



经济生态中，为内容创作者探索和打造新的展示平台和变现方式，为品牌方构建更加生动的营销场景及模式，持续完善红人生态圈布局，探索引领红人经济模式进化。

报告期内，各项创新业务与主营业务协同效应明显，促进主营业务稳定发展的同时，助力行业生态健康发展。各项创新业务发展稳定，验证了公司对于红人新经济行业的深度理解和发展趋势的引导整合能力，体现了公司的综合实力，为公司长期发展打下了坚实的基础。创新业务体系的布局与探索，目前盈利方式与业务模式仍具有较大的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入人民币 21.09 亿元，同比增加 0.98%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 0.63 亿元，同比减少 62.89%，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为 0.49 亿元，同比减少 58.28%。

##### (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	2,108,741,726.68	2,088,202,071.73	0.98
营业成本	1,702,411,467.14	1,619,320,692.40	5.13
销售费用	137,964,781.82	162,203,132.46	-14.94
管理费用	106,496,825.42	96,459,073.01	10.41
财务费用	688,108.65	-9,226,927.99	107.46
研发费用	56,692,891.58	92,384,236.45	-38.63
经营活动产生的现金流量净额	-36,211,310.32	-10,301,682.16	-251.51
投资活动产生的现金流量净额	49,178,022.60	-113,017,302.14	143.51
筹资活动产生的现金流量净额	103,133,782.83	130,169,123.11	-20.77

营业收入变动原因说明：主要系业务规模增长所致；

营业成本变动原因说明：主要系市场环境的影响，媒体采购成本增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系宣传推广费、办公及差旅费等费用减少所致；

管理费用变动原因说明：主要系人工费用同比增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系利息费用增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系研发人员项目投入减少，人工同比减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期媒体采购支出增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回投资增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还银行借款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(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 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,960,306,424.90	33.83	1,842,575,981.41	32.30	6.39	
应收票据	9,665,760.00	0.17	2,543,536.40	0.04	280.01	主要系持有至到期的银行承兑汇票增加所致。
应收账款	2,599,834,481.94	44.86	2,574,828,817.60	45.14	0.97	
预付款项	286,532,289.22	4.94	231,947,927.34	4.07	23.53	主要系部分平台预付充值金额增加所致。
其他流动资产	78,519,296.55	1.35	93,100,964.00	1.63	-15.66	主要系公司进一步加强采购管理，待抵扣进项税减少所致。
长期股权投资	9,386,839.38	0.16	14,081,903.23	0.25	-33.34	主要系联营公司损益变动所致。
其他非流动金融资产	53,460,000.00	0.92	99,000,000.00	1.74	-46.00	主要系收回深圳晨源鸿策投资所致。
固定资产	207,580,755.65	3.58	211,708,492.59	3.71	-1.95	
使用权资产	65,032,008.73	1.12	86,953,166.45	1.52	-25.21	主要系房屋退租所致。
无形资产	60,638,176.59	1.05	31,967,752.94	0.56	89.69	主要系本期新增商标确认无形资产。
长期待摊费用	27,009,487.62	0.47	27,096,581.87	0.48	-0.32	
递延所得税资产	99,684,043.43	1.72	108,521,349.46	1.90	-8.14	
其他非流动资产	120,700,000.00	2.08	151,470,000.00	2.66	-20.31	主要系其他非流动资产确认为无形资产所致。
应付账款	697,072,880.44	12.03	753,771,432.55	13.22	-7.52	
合同负债	97,271,762.91	1.68	94,898,373.82	1.66	2.50	
应付职工薪酬	25,058,232.46	0.43	38,344,101.86	0.67	-34.65	主要系销售、研发相关人力成本减少所致。

应交税费	21,542,577.11	0.37	50,628,812.11	0.89	-57.45	主要系应交增值税及企业所得税减少所致。
其他应付款	202,813,074.03	3.50	173,973,075.53	3.05	16.58	主要系应付股利增加所致。
其他流动负债	12,478,882.50	0.22	8,419,737.93	0.15	48.21	主要系未到期应收票据增加所致。
预计负债	2,764,739.61	0.05	592,602.22	0.01	366.54	主要系新增诉讼判决，计提相应预计负债所致。
租赁负债	38,775,139.46	0.67	57,979,867.34	1.02	-33.12	主要系房屋退租所致。

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 84,576,210.30（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 1.46%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

### (1) 银行存款冻结

银行存款冻结主要系相关子公司与北京晋阳恒泰广告有限公司发生债权转让合同纠纷和服务合同纠纷所致。其中，因债权转让合同纠纷导致公司名下一个银行账户被冻结，实际冻结金额 0 元；因服务合同纠纷导致公司名下一个银行账户被冻结，实际冻结金额 11,296,262.55 元。

### (2) 应收账款质押

应收账款中已质押账面原值为 12,351.09 万元，系子公司天下秀广告有限公司及北京天下秀广告为天下秀广告有限公司对外借款进行的质押担保，具体情况见下表:(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
天下秀广告有限公司	星展银行（中国）有限公司北京分行	应收账款	3,587.86	3,375.89	7,500.00	注 1
北京天下秀广告有限公司	星展银行（中国）有限公司北京分行	应收账款	6,254.89	5,538.85		
天下秀广告有限公司	恒生银行（中国）有限公司北京分行	应收账款	2,508.34	2,506.03	5,000.00	2024/6/19
小计			12,351.09	11,420.77	12,500.00	

注 1：其中 3,000.00 万元到期日为 2023 年 8 月 17 日，2,000.00 万元到期日为 2023 年 8 月 23 日；2,500.00 万元到期日为 2023 年 9 月 20 日。

## 4. 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

本公司长期股权投资期末余额为 938.68 万元，占总资产 0.16%，与上年年末相比减少 469.51 万元，变动幅度为-33.34%，主要系报告期内，权益法核算的联营公司损益变动所致，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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

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

单位：万元

	序号	公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
主要控股公司	1	北京天下秀广告有限公司	红人营销	10,000	582,265.60	135,148.40	7,700.24
	2	天下秀广告有限公司	广告业	10,000	443,697.00	79,601.44	6,632.54
	3	北海天下为星科技有限公司	信息技术服务	1,000	65,588.25	51,110.48	2,233.72
	4	北海一起秀科技有限公司	软件和信息技术服务业	100	3,680.71	-1,615.07	-1,053.02
	5	北京新三优科技有限公司	科技推广和应用服务业	1,000	10,416.29	-5,305.43	-1,051.01
	6	星矿科技（北京）有限公司	科技推广和应用服务业	365.85	1,140.72	-9,264.22	-1,580.67
主要	1	我爱我秀（北京）信息技术	信息技术服务业	1785.7143	11,607.26	-3,278.54	-741.98

参股		有限公司					
公司	2	北京唱吧科技 股份有限公司	其他科技推 广服务业	18,001.9415	50,181.90	41,395.84	699.05

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-02-07	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 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-013）	2023-02-08	会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第十一届监事会监事候选人的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023-03-24	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 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-027）	2023-03-25	会议审议通过了《<天下秀数字科技（集团）股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的论证分析报告>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次向不特定对象发行可转换公司债券有关事宜的议案》。
2022 年年度股东大会	2023-05-18	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 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-048）	2023-05-19	会议审议通过了《关于公司 2022 年年度报告正文及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案》、《关于公司 2022 年度投资者保护工作情况报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》、《关于 2023 年度董事津贴方案的议案》等 16 项议案。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了 3 次股东大会。公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开公司股东大会，确保公平对待所有股东，特别是中小股东利益，使其能依法享有平等地位，充分行使表决权。上述股东大会所审议的议案均表决通过。股东大会聘请专业律师现场见证并出具法律意见书，法律意见书认为：公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等相关法律、法规以及《公司章程》的规定，出席会议人员和召集人的资格合法有效，股东大会的表决程序及表决结果合法有效。



## 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
李檬	董事	选举
梁京辉	董事	选举
曹菲	董事	选举
葛景栋	董事	选举
徐澜	独立董事	选举
高奕峰	独立董事	选举
高勇	独立董事	选举
松岩	监事	选举
张力	职工代表监事	选举
文珂	监事	选举
李檬	总经理	聘任
于悦	董事会秘书	聘任
覃海宇	财务负责人	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司第十届董事会及监事会于 2023 年 2 月 6 日三年任期届满，2023 年 1 月 17 日，公司分别召开了第十届董事会第二十一次会议、第十届监事会第二十次会议，会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第十一届监事会监事候选人的议案》。

2023 年 2 月 7 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第十一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第十一届监事会监事候选人的议案》，选举李檬先生、梁京辉女士、曹菲女士、葛景栋先生为公司非独立董事；徐澜女士、高奕峰先生、高勇先生为公司独立董事；松岩先生、文珂先生为公司非职工监事。

同日，公司召开的 2023 年第一次职工代表大会，选举张力先生为第十一届监事会职工代表监事；公司召开的第十一届监事会第一次会议，选举松岩先生为监事会主席；公司召开的第十一届董事会第一次会议，选举了董事长、董事会各专门委员会成员及主任委员；并聘任李檬先生为公司总经理、覃海宇先生为公司财务负责人、于悦先生为公司董事会秘书。董事会各专门委员会组成情况，请详见公司 2023 年 2 月 8 日披露的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：临 2023-011）。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 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	

#### 四、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

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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
与重大资产重组相关的承诺	其他	新浪集团	<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>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限： 长期</p>	否	是		

		<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>					
与重大资产重组相关的承诺	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>承诺时间： 2019年4月28日</p> <p>承诺期限： 长期</p>	否	是		

			<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>					
与重大资产重组相关的承诺	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>承诺时间： 2019 年 4 月 28 日</p> <p>承诺期限： 长期</p>	否	是		

			<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>					
与重大资产重组相关的承诺	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>	承诺时间：2019年4月28日 承诺期限：长期	否	是		
与重大资产重组	解决同	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>	承诺时间：2019年4月28日	否	是		



组相关的承诺	业竞争		<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>	承诺期限： 长期				
与重大资产重组相关的承诺	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</p>	承诺时间： 2019年4月28日 承诺期限： 长期	否	是		

			<p>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。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	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		
与重大资产重组	解决关	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</p>	<p>承诺时间： 2019年4月28日</p>	否	是		

组相关的承诺	联 交 易		<p>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>	承诺期限： 长期				
与重大资产重组相关的承诺	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>	承诺时间： 2019 年 4 月 28 日 承诺期限： 长期	否	是		

			<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>					
与重大资产重组相关的承诺	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>	承诺时间：2019年4月28日 承诺期限：长期	否	是		

			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； 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。					
与重大资产重组相关的承诺	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		
与重大资产重组相关的承诺	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		
与重大资产重组相关的承诺	解决土地	ShowWorld HK、微博开曼、利兹利、麻隆金	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；	承诺时间： 2019年4月28日	否	是		

	等 产 权 瑕 疵	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	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/本企业将就該等事项给天下秀造成的重大损失承担个别及连带法律责任。	承诺期限： 长期				
与再融 资相关 的承诺	其他	全体董事、 高级管理人 员	<p>公司全体董事、高级管理人员为保证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公开发行可转换债券实施完毕前，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>	<p>承诺时间： 2023 年 3 月 2 日 承诺期限： 至本次可转 债发行完毕</p>	是	是		

其他	新浪集团、李檬	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为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，作出如下承诺： 1、本公司/本人承诺不越权干预上市公司经营管理活动。 2、本公司/本人不会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。 3、自本承诺出具日至上市公司公开发行可转换债券实施完毕前，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。 4、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的承诺，若本公司/本人违反该等承诺给上市公司或者股东造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或股东的补偿责任。	承诺时间： 2023 年 3 月 2 日 承诺期限： 至本次可转债发行完毕	是	是		
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	否	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	ShowWorld HK、微博开曼、利兹利、永盟	<p>ShowWorld HK、微博开曼、利兹利、永盟将视情况参与本次可转债发行认购，并出具如下承诺：</p> <p>1、在本次可转债发行首日（募集说明书公告日）确认后，本公司将自查发行首日前六个月内是否存在直接或间接减持上市公司股票的情形：</p> <p>（1）如存在减持情形，本公司将不参与本次可转债发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购；</p> <p>（2）如不存在减持情形，本公司将根据届时市场情况、资金情况决定是否参与本次可转债发行认购。若认购成功，本公司将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转债发行首日起六个月内不直接或间接减持上市公司股票或本次发行的可转换公司债券。</p> <p>2、如本公司出现违规减持情形，由此所得收益归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。</p> <p>3、本公司自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺的约束。本公司保证将严格遵守《中华人民共和国证券法》以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关短线交易的相关规定。</p>	<p>承诺时间： 2023 年 5 月 10 日</p> <p>承诺期限： 至本次可转债发行完毕六个月</p>	是	是		
其他	嘉兴腾元、厦门赛富	<p>嘉兴腾元、厦门赛富不参与本次可转债发行认购，并出具承诺如下：</p> <p>1、本公司承诺将不参与本次可转债发行的认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债发行认购。</p> <p>2、本公司自愿作出上述承诺，并自愿接受本承诺的约束。如本公司违反前述承诺，由此所得收益归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。</p>	<p>承诺时间： 2023 年 5 月 10 日</p> <p>承诺期限： 至本次可转债发行完毕</p>	是	是		
其他	全体董事、监事及高级管理人员	<p>1、本人及本人配偶、父母、子女将不参与上市公司本次可转债发行认购，并自愿接受本承诺函的约束。</p> <p>2、如本人及本人配偶、父母、子女违反前述承诺，由此所得收益归上市公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。</p>	<p>承诺时间： 2023 年 5 月 10 日</p> <p>承诺期限： 至本次可转债发行完毕</p>	是	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	否	公司已对瑞莱嘉誉提起诉讼，具体详情请见《关于公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：临2022-004）公司就广西壮族自治区北海市中级人民法院作出一审判决提起上诉，具体详见公司披露的《关于公司涉及重大诉讼进展的公告》（公告编号：临2023-058）。
	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27,000万元股份转让对价尾款的差额。	承诺时间： 2019年1月14日 承诺期限：与瑞莱嘉誉做出的上一承诺函期限一致	是	否	公司已对瑞莱嘉誉提起诉讼，具体详情请见《关于公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：临2022-004）公司就广西壮族自治区北海市中级人民法院作出一审判决提起上诉，具体详见公司披露的《关于公司涉及重大诉讼进

									展的公告》（公告编号：临 2023-058）。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

□适用 √不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

## 六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 七、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：万元币种：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
投资者 诉讼	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。	365.70	是； 59.26	截至披露日，一审已判决案件 1 宗，原告主张金额 91.64 万元，法院驳回原告全部诉请，现原告已经提起上诉；二审审理阶段 1 宗，原告主张金额 274.06 万元，本案一审判决公司无需承担责任。		
北京晋 阳恒泰 广告有 限公司	北京 天下 秀		诉讼	原告与北京天下秀签署了《新媒体运营项目传播素材制作服务合同》，原告以	1,129.63	是； 217.21	原告就与北京天下秀服务合同纠纷一案向北京市海淀区人民法院(以下简称“海淀法院”)提起诉	公司 名下 的其 中一 个银 行账	

				被告未支付服务费用，请求被告支付未付费用及逾期支付违约金。			讼。海淀法院作出的（2022）京0108号民初7733号判决主要内容如下：1.北京天下秀向原告支付178.73万元服务费，并以其为基数按照银行同期利率的两倍计算支付违约金；2.就已支付完毕837.37万元服务费为基数按照同期利率的两倍计算支付违约金；3.驳回原告其他诉讼请求。	户被冻结，实际冻结金额1,129.63万元。截至披露日，冻结账户已解冻。	
北京晋阳恒泰广告有限公司	本公司		诉讼	本公司对华晨汽车享有3,215万元的债权，原告与被告签署《债权转让合同》并将3,215万元债权转让款支付给被告，后续原告以被告未按照《债权转让合同》的约定向华晨汽车提起诉讼，请求解除合同并向原告返还债权转让款，并支付相应资金占用损失。	3,496.67	否	原告就与公司债权转让合同纠纷一案向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，公司于2022年7月收到了朝阳法院的传票。该案目前处于一审阶段。	公司名下的其中一个银行账户被冻结，实际冻结金额0元。	
本公司	深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）、张珩			公司就前控股股东瑞莱嘉誉未履行《承诺函》项下应承担义务，公司对其及张珩以合同纠纷为由向广西壮族自治区北海市中级人民法院提起诉讼。公司诉讼请求	19,081.99	否	广西壮族自治区北海市中级人民法院（以下简称“北海中院”）就公司与被告一瑞莱嘉誉、被告二张珩合同纠纷议案，作出一审判决。北海法院作出的（2022）桂05民初12号民事判决书内容	该案件一审判决结果对公司损益不会产生负面影响。	

			求：判令被告一瑞莱嘉誉向公司支付 17,114.78 万元；被告二张琲就第一项诉讼请求所确定的瑞莱嘉誉的债务向公司承担连带责任；判令本案诉讼费、保全费、诉讼财产保全责任保险费、律师费以及其他为实现债权产生的费用由被告共同承担。			如下：驳回公司诉讼请求，并由公司承担案件受理费及保全费，共计 100.48 万元。具体详情请见《关于公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：临 2022-004）、《关于公司涉及重大诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-058）。		
--	--	--	---	--	--	---	--	--

### (三) 其他说明

适用 不适用

#### (一) 与北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司案相关说明

公司收到《中华人民共和国最高人民法院应诉通知书》（2023）最高法民申 1001 号。再审申请人北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司因与公司及第三人顾国平债权人代位权纠纷一案，不服广西壮族自治区高级人民法院作出的（2021）桂民终 1868 号《民事判决书》，向中华人民共和国最高人民法院申请再审，目前案件尚处于再审审查阶段。具体详情请见《关于收到再审案件应诉通知书的公告》（公告编号：临 2023-056）。

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

适用 不适用

### 九、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

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

### 十、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**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

公司于 2023 年 4 月 24 日分别召开了第十一届董事会第三次会议和第十一届监事会第三次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》。具体内容详见《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2023-033）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-048）。

报告期内，公司发生的向关联人采购商品及接受劳务的交易金额为 6,788.19 万元，公司向关联人出售商品及提供劳务的金额为 8,115.05 万元，具体情况见附注十二、关联方及关联交易 5、关联交易情况。

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							57,500.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							150,500.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							150,500.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							150,500.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							150,500.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用



十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	96,445
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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、标 记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
ShowWorld HongKong Limited		332,615,750	18.40		无		境外法人
WB Online Investment Limited		147,726,614	8.17		无		境外法人
北海利兹利投资合伙企业 (有限合伙)		127,186,438	7.04		无		其他

北海永盟投资合伙企业（有限合伙）		95,510,860	5.28		无		其他
海南麻隆金实私募基金管理中心（有限合伙）	-31,289,300	56,258,449	3.11		无		其他
嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）	-20,583,710	54,309,547	3.00		无		其他
厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	-20,542,579	54,307,384	3.00		无		其他
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	-15,808,600	46,076,368	2.55		无		其他
澄迈新升投资管理中心（有限合伙）	-22,273,642	44,312,673	2.45		无		其他
香港中央结算有限公司	14,813,815	23,499,399	1.30		无		其他
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				
ShowWorld HongKong Limited	332,615,750	人民币普通股	332,615,750				
WB Online Investment Limited	147,726,614	人民币普通股	147,726,614				
北海利兹利投资合伙企业（有限合伙）	127,186,438	人民币普通股	127,186,438				
北海永盟投资合伙企业（有限合伙）	95,510,860	人民币普通股	95,510,860				
海南麻隆金实私募基金管理中心（有限合伙）	56,258,449	人民币普通股	56,258,449				
嘉兴腾元投资合伙企业（有限合伙）	54,309,547	人民币普通股	54,309,547				
厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	54,307,384	人民币普通股	54,307,384				
杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙）	46,076,368	人民币普通股	46,076,368				
澄迈新升投资管理中心（有限合伙）	44,312,673	人民币普通股	44,312,673				
香港中央结算有限公司	23,499,399	人民币普通股	23,499,399				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
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、WB Online、ShowWorld HK与李檬于2023年3月3日出具了《关于天下秀数字科技(集团)股份有限公司之一致行动安排的确认及补充承诺》，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	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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、董事、监事和高级管理人员情况

(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

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,960,306,424.90	1,842,575,981.41
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	9,665,760.00	2,543,536.40
应收账款	七、5	2,599,834,481.94	2,574,828,817.60
应收款项融资			
预付款项	七、7	286,532,289.22	231,947,927.34
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	129,638,234.83	136,297,232.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	22,263,105.02	26,703,912.86
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	78,519,296.55	93,100,964.00
流动资产合计		5,086,759,592.46	4,907,998,372.00
<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	9,386,839.38	14,081,903.23
其他权益工具投资	七、18	46,830,000.00	46,830,000.00
其他非流动金融资产	七、19	53,460,000.00	99,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	207,580,755.65	211,708,492.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	65,032,008.73	86,953,166.45
无形资产	七、26	60,638,176.59	31,967,752.94
开发支出	七、27		
商誉	七、28	18,198,960.45	18,198,960.45
长期待摊费用	七、29	27,009,487.62	27,096,581.87
递延所得税资产	七、30	99,684,043.43	108,521,349.46
其他非流动资产	七、31	120,700,000.00	151,470,000.00
非流动资产合计		708,520,271.85	795,828,206.99
资产总计		5,795,279,864.31	5,703,826,578.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	885,526,727.91	750,807,410.45
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	697,072,880.44	753,771,432.55
预收款项			
合同负债	七、38	97,271,762.91	94,898,373.82
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	25,058,232.46	38,344,101.86
应交税费	七、40	21,542,577.11	50,628,812.11
其他应付款	七、41	202,813,074.03	173,973,075.53
其中：应付利息			
应付股利	七、41	18,077,476.42	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	29,654,368.14	29,849,014.22
其他流动负债	七、44	12,478,882.50	8,419,737.93
流动负债合计		1,971,418,505.50	1,900,691,958.47
<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	七、47	38,775,139.46	57,979,867.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,764,739.61	592,602.22
递延收益	七、51	3,737,915.09	4,397,532.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,277,794.16	62,970,001.73



负债合计		2,016,696,299.66	1,963,661,960.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,807,747,642.00	1,807,747,642.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	758,840,925.90	759,300,855.52
减：库存股			
其他综合收益	七、57	455,456.24	-1,177,256.50
专项储备			
盈余公积	七、59	63,456,993.94	63,456,993.94
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,180,244,806.56	1,135,579,469.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,810,745,824.64	3,764,907,704.50
少数股东权益		-32,162,259.99	-24,743,085.71
所有者权益（或股东权益）合计		3,778,583,564.65	3,740,164,618.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,795,279,864.31	5,703,826,578.99

公司负责人：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**

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,291.71	1,077.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	155,965,293.95	112,612,580.77
应收款项融资			
预付款项		2,058,200.00	
其他应收款	十七、2	2,579,568,604.49	2,538,200,752.74
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		20,704,533.06	23,196,259.55
流动资产合计		2,758,336,923.21	2,674,010,670.19
<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	199,000,000.00	198,860,000.00
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		53,460,000.00	99,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		586,371.37	669,253.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		240,367.77	289,174.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		192,519.26	357,535.76
递延所得税资产		69,761,801.87	78,658,310.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		343,241,060.27	397,834,274.98
资产总计		3,101,577,983.48	3,071,844,945.17
<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			
预收款项			
合同负债			54,082.55
应付职工薪酬		1,275,483.90	1,237,903.41
应交税费		5,826,665.15	6,003,149.12
其他应付款		72,111,933.61	58,167,101.12
其中：应付利息			
应付股利		18,077,476.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,244.95
流动负债合计		79,214,082.66	65,465,481.15
<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		592,602.22	592,602.22
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		592,602.22	592,602.22
负债合计		79,806,684.88	66,058,083.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,807,747,642.00	1,807,747,642.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		771,159,978.26	771,159,978.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,456,993.94	63,456,993.94
未分配利润		379,406,684.40	363,422,247.60
所有者权益（或股东权益）合计		3,021,771,298.60	3,005,786,861.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,101,577,983.48	3,071,844,945.17

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,108,741,726.68	2,088,202,071.73
其中：营业收入	七、61	2,108,741,726.68	2,088,202,071.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,020,985,378.67	1,982,425,758.21
其中：营业成本	七、61	1,702,411,467.14	1,619,320,692.40
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	16,731,304.06	21,285,551.88
销售费用	七、63	137,964,781.82	162,203,132.46
管理费用	七、64	106,496,825.42	96,459,073.01
研发费用	七、65	56,692,891.58	92,384,236.45
财务费用	七、66	688,108.65	-9,226,927.99
其中：利息费用		18,002,640.05	4,118,575.09
利息收入		18,179,705.55	13,470,095.65
加：其他收益	七、67	6,963,845.32	16,954,181.45

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	8,491,976.97	54,521,089.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,745,063.85	-1,533,372.98
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	-27,062,988.15	-5,523,371.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-211,452.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,937,729.25	171,728,213.20
加：营业外收入	七、74	35,111.49	240.19
减：营业外支出	七、75	2,295,423.63	2,034,282.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,677,417.11	169,694,170.84
减：所得税费用	七、76	18,813,707.57	14,541,085.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,863,709.54	155,153,085.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,863,709.54	155,153,085.72
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）		62,742,813.44	169,062,951.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,879,103.90	-13,909,865.64
六、其他综合收益的税后净额		1,632,712.74	78,248.93
（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		1,632,712.74	78,248.93
(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		1,632,712.74	78,248.93
(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		56,496,422.28	155,231,334.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		64,375,526.18	169,141,200.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,879,103.90	-13,909,865.64
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0347	0.0935
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0347	0.0935

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	40,898,786.01	4,419,577.70
减：营业成本	十七、4	7,289.22	3,486,315.99
税金及附加		10,767.34	46,567.29
销售费用			500,099.55
管理费用		2,736,160.31	8,078,418.17
研发费用			
财务费用		-2,225,779.54	-146,547.70
其中：利息费用			
利息收入		2,233,804.65	151,238.39
加：其他收益		24,510.97	358,038.53
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	7,373,634.37	-23,516.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-23,516.16

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）		-4,798,912.80	-3,395,619.09
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）		42,969,581.22	-10,606,372.32
加：营业外收入			
减：营业外支出		11,159.05	1,720,209.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,958,422.17	-12,326,581.92
减：所得税费用		8,896,508.95	-3,079,395.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,061,913.22	-9,247,186.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,061,913.22	-9,247,186.44
（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		34,061,913.22	-9,247,186.44

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		2,217,031,027.50	2,037,591,839.37
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	37,250,862.40	164,586,840.72
经营活动现金流入小计		2,254,281,889.90	2,202,178,680.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,938,512,767.65	1,580,967,156.11
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		234,390,153.64	269,453,196.33
支付的各项税费		61,366,775.32	114,524,831.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	56,223,503.61	247,535,178.25

经营活动现金流出小计		2,290,493,200.22	2,212,480,362.25
经营活动产生的现金流量净额		-36,211,310.32	-10,301,682.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		315,540,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,037,040.82	239,652.78
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		333,577,040.82	70,239,652.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,849,018.22	42,685,354.76
投资支付的现金		270,550,000.00	121,700,000.00
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			808,293.16
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）		18,063,307.00
投资活动现金流出小计		284,399,018.22	183,256,954.92
投资活动产生的现金流量净额		49,178,022.60	-113,017,302.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		719,108,392.10	156,774,054.06
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		719,108,392.10	166,774,054.06
偿还债务支付的现金		585,176,091.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,497,439.11	2,407,733.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	15,301,078.48	34,197,197.86
筹资活动现金流出小计		615,974,609.27	36,604,930.95
筹资活动产生的现金流量净额		103,133,782.83	130,169,123.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		1,629,948.37	78,248.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,831,279,718.86	1,434,799,812.96



六、期末现金及现金等价物余额		1,949,010,162.35	1,441,728,200.70
----------------	--	------------------	------------------

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		118,828.03	6,259,604.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,618.98	80,051,923.22
经营活动现金流入小计		144,447.01	86,311,528.15
购买商品、接受劳务支付的现金		803.00	4,205,460.29
支付给职工及为职工支付的现金		391,233.63	1,043,899.56
支付的各项税费		24,581.24	1,942,309.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,212,642.11	153,539,003.61
经营活动现金流出小计		3,629,259.98	160,730,673.12
经营活动产生的现金流量净额		-3,484,812.97	-74,419,144.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,540,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,373,634.37	
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		8,916,779.93	408,383.63
投资活动现金流入小计		61,830,414.30	408,383.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,058,200.00	
投资支付的现金		140,000.00	54,000,000.00
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		53,074,036.04	198,579,075.63
投资活动现金流出小计		55,272,236.04	252,579,075.63
投资活动产生的现金流量净额		6,558,178.26	-252,170,692.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		172,335.51	345,309,292.16
筹资活动现金流入小计		172,335.51	345,309,292.16
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		3,206,486.22	18,728,835.81
筹资活动现金流出小计		3,206,486.22	18,728,835.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,034,150.71	326,580,456.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,214.58	-9,380.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,077.13	9,380.62
六、期末现金及现金等价物余额		40,291.71	

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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	1,807,747,642.00				759,300,855.52		-1,177,256.50		63,456,993.94		1,135,579,469.54		3,764,907,704.50	-24,743,085.71	3,740,164,618.79
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	1,807,747,642.00				759,300,855.52		-1,177,256.50		63,456,993.94		1,135,579,469.54		3,764,907,704.50	-24,743,085.71	3,740,164,618.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-459,929.62		1,632,712.74				44,665,337.02		45,838,120.14	-7,419,174.28	38,418,945.86
（一）综合收益总额							1,632,712.74				62,742,813.44		64,375,526.18	-7,879,103.90	56,496,422.28
（二）所有者投入					-459,929.62								-459,929.62	459,929.62	

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					-459,929.62									-459,929.62		459,929.62		
(三) 利润分配													-18,077,476.42		-18,077,476.42			-18,077,476.42
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													-18,077,476.42		-18,077,476.42			-18,077,476.42
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																		

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	1,807,747,642.00			758,840,925.90	455,456.24	63,456,993.94		1,180,244,806.56		3,810,745,824.64	-32,162,259.99	3,778,583,564.65		

项目	2022 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	1,807,747,642.00			763,457,231.87		-660.00		53,392,827.69		1,001,876,404.10		3,626,473,445.66	-8,589,648.86	3,617,883,796.80		

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	1,807,747,642.00			763,457,231.87		-660.00	53,392,827.69	1,001,876,404.10	3,626,473,445.66	-8,589,648.86	3,617,883,796.80		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						78,248.93		132,907,998.52	132,986,247.45	-11,089,162.37	121,897,085.08		
（一）综合收益总额						78,248.93		169,062,951.36	169,141,200.29	-13,909,865.64	155,231,334.65		
（二）所有者投入和减少资本										2,820,703.27	2,820,703.27		
1. 所有者投入的普通股										10,000,000.00	10,000,000.00		
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										-7,179,296.73	-7,179,296.73		
（三）利润分配								-36,154,952.84	-36,154,952.84		-36,154,952.84		
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								-36,154,952.84	-36,154,952.84		-36,154,952.84		
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	1,807,747,642.00				763,457,231.87		77,588.93	53,392,827.69		1,134,784,402.62		3,759,459,693.11	-19,678,811.23			3,739,780,881.88	

公司负责人：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

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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	1,807,747,642.00				771,159,978.26				63,456,993.94	363,422,247.60	3,005,786,861.80
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,807,747,642.00			771,159,978.26			63,456,993.94	363,422,247.60	3,005,786,861.80	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								15,984,436.80	15,984,436.80	
（一）综合收益总额								34,061,913.22	34,061,913.22	
（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								-18,077,476.42	-18,077,476.42	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-18,077,476.42	-18,077,476.42	
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	1,807,747,642.00			771,159,978.26			63,456,993.94	379,406,684.40	3,021,771,298.60	



项目	2022 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	1,807,747,642.00				771,152,926.23				53,392,827.69	314,006,756.21	2,946,300,152.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,807,747,642.00				771,152,926.23				53,392,827.69	314,006,756.21	2,946,300,152.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,052.03					-50,409,191.31	-50,402,139.28
（一）综合收益总额										-9,247,186.44	-9,247,186.44
（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										-36,154,952.84	-36,154,952.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,154,952.84	-36,154,952.84
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					7,052.03				-5,007,052.03	-5,000,000.00	
四、本期期末余额	1,807,747,642.00				771,159,978.26				53,392,827.69	263,597,564.90	2,895,898,012.85

公司负责人：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(以下简称慧金科技公司),慧金科技公司前身系北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1,158.5万人民币元,其中法人股1,150万人民币元,内部职工股8.5万人民币元,并在广西壮族自治区工商行政管理局进行了登记,现持有统一社会信用代码为9145050071146694XR的营业执照。公司注册地:广西北海市四川路356号北海软件园3幢。法定代表人:李檬。

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

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

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

本次发行股份定价基准日为公司第九届董事会第七次会议决议公告日(即2018年12月3日),定价基准日前20个交易日公司股票交易均价为3.59元/股、前60个交易日公司股票交易均价为3.32元/股、前120个交易日公司股票交易均价为3.40元/股。经交易各方友好协商,本次发

行股份购买资产的股份发行价格为 3.00 元/股，不低于定价基准日前 60 个交易日股票交易均价的 90%。

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

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

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

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

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

1,680,420,315.00 元，其中：有限售条件股份 1,331,666,659.00 元，占变更后注册资本的 79.25%；无限售条件股份 348,753,656.00 元，占变更后注册资本的 20.75%。

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

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

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

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

(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 25 日经公司第十一届董事会第四次会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 44 家，详见附注九“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 3 家，详见附注八“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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 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，对收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五、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相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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



## 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。

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“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. 和非货币性项目的折算方法

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

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

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 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。

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

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

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、2、金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五、10 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。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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



#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五、43。

#### 5. 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 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

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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

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

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 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

## 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

## 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直接转入留存收益。

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构



成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响影响的，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
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5%	4.75%-9.50%
运输工具	平均年限法	10	5%	9.50%
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5%	9.50%-31.67%

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变

则作为会计估计变更处理。

其他说明：

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

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

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

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

### (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

## 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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

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

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

## (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、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五、43；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

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



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

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√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。

#### 设定提存计划

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√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

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 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

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 红人营销平台业务

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

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

### (2) 红人经济生态链创新业务板块

公司践行去中心化的创业者经济生态中“超级连接器”战略目标，在夯实新媒体商业竞争力的同时，积极探索红人（内容创业者）的价值洼地和商业边界，将平台多年来积累的红人资源、品牌资源、大数据体系和服务能力应用到红人经济各个领域并不断向上下游探索延伸，布局红人职业教育、潮流内容街区“西五街”、IMSOCIAL 加速器、TOPKLOUT 克劳锐等创新业务。公司根据合同提供服务，在客户确认服务提供完成时确认收入。

公司开展电商、IMsocial 创新业务，主要通过红人营销、红人分销方式进行。①对于传统休闲类食品、自有 IP 相关的周边衍生品等销售业务，通过网上电子商务平台实现对外销售，在已发货并获得客户确认收货后，公司确认收入。②对于其他电商业务，如电商直播业务、电商平台业务等，在公司提供的相关服务完成时，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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。



### (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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、10“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现

净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

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

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

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五、10“公允价值”披露。

### 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)
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	本次变更经公司第十一届董事会第四次会议、第十一届监事会第四次会议审议通过。	[注 1]

其他说明：

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，但对本公司本期数据无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 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%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-23.2%、15%、16.5%、17%、20%、25%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
文化事业建设费	应纳广告业流转税的营业额	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 (%)
星矿科技（北京）有限公司	15
IMS HONGKONG LIMITED	16.5
天下秀广告有限公司	15
北海天下为星科技有限公司	15
北海一起秀科技有限公司	15
SINGAPORE INMYSHOW CAPTIALPTE PTE. LTD.	17
吉林星锐天成数字科技有限公司	20
北京喜禾文化传播有限公司	20
北海星行天下科技有限公司	20
北海天天秀文化科技有限公司	20
株式会社 IMS Group	15-23.2
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、企业所得税星矿科技(北京)有限公司于 2021 年 10 月 25 日通过国家高新技术企业审核，取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202111001920)，认定有效期 3 年，故 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

天下秀广告有限公司、北海天下为星科技有限公司、北海一起秀科技有限公司被认定为设在西部地区的鼓励类产业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税税率。根据《广西壮族自治区人民政府关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发〔2020〕42 号)相关规定，对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，天下秀广告有限公司、北海天下为星科技有限公司自 2020 年度开始享受地方分享的部分企业所得税减免优惠。

根据财政部、税务总局《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023 年第 6 号)，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。吉林星锐天成数字科技有限公司、北京喜禾文化传播有限公司、北海星行天下科技有限公司、北海天天秀文化科技有限公司本期符合小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万的认定标准，按 20%的税率计缴企业所得税。

根据香港《税务条例》，对来自于香港本地所产生的利润才会征收利得税，香港政府规定，统一执行的利得税税率是 16.5%。自 2019 年 4 月 1 日起，香港正式施行“两级税制”，具体措施为：香港公司首个 200 万港币利润的利得税减半征收，税率为 8.25%；超过 200 万的利润部分按 16.5% 征税。

新加坡对内外资企业实行统一的企业所得税政策，新加坡企业所得税普通税率为 17%。所有在新加坡投资的支出或利润都要缴纳所得税，除非是在所得税法案中特别规定减免的。这些免除的收入包括股份和信托基金的红利以及固定存款的利息。

日本企业所得税的税率，对于普通法人、一般社团法人等或者没有人格的社团等为 23.2%，对于资本金 1 亿日元以下的普通法人、一般社团法人等或者没有人格的社团等所得金额中一年 800 万日元以下的金额为 15%。

### 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	710,320.99	547,197.71
银行存款	1,935,473,441.36	1,803,616,674.72
其他货币资金	24,122,662.55	38,412,108.98
合计	1,960,306,424.90	1,842,575,981.41
其中：存放在境外的 款项总额	74,341,169.01	39,952,777.87
存放财务公司存款		

其他说明：

(1) 期末存在 11,296,262.55 元使用受限的银行存款，系诉讼冻结，详见本附注七(八十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(2) 其他货币资金均系公司存放于第三方支付平台账户的资金。

(3) 外币货币资金明细情况详见本附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明。

### 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	9,665,760.00	504,386.40
商业承兑票据		2,039,150.00
合计	9,665,760.00	2,543,536.40

## (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

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,725,520.60	6,642,760.00
商业承兑票据		
合计	5,725,520.60	6,642,760.00

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	9,665,760.00	100.00			9,665,760.00	2,543,536.40	100.00			2,543,536.40
其中：										
合计	9,665,760.00	/		/	9,665,760.00	2,543,536.40	/		/	2,543,536.40

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、商业承兑汇票

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	9,665,760.00		
商业承兑汇票			
合计	9,665,760.00		

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	
0-6 个月	2,100,614,020.40
7-12 月	386,360,290.77
1 年以内小计	2,486,974,311.17
1 至 2 年	138,904,148.31
2 至 3 年	49,971,231.82
3 至 4 年	30,516,632.67
4 至 5 年	6,662,209.63
5 年以上	5,377,948.00
合计	2,718,406,481.60

## (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	7,124,806.43	0.26	7,124,806.43	100.00		7,124,806.43	0.27	7,124,806.43	100.00	
按组合计提坏账准备	2,711,281,675.17	99.74	111,447,193.23	4.11	2,599,834,481.94	2,666,501,120.26	99.73	91,672,302.66	3.44	2,574,828,817.60
其中：										
账龄组合	2,711,281,675.17	99.74	111,447,193.23	4.11	2,599,834,481.94	2,666,501,120.26	99.73	91,672,302.66	3.44	2,574,828,817.60
合计	2,718,406,481.60	/	118,571,999.66	/	2,599,834,481.94	2,673,625,926.69	/	98,797,109.09	/	2,574,828,817.60

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
亨氏(中国)投资有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
上海欢兽实业有限公司	1,724,806.43	1,724,806.43	100.00	预计无法收回
合计	7,124,806.43	7,124,806.43	100.00	/

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	2,711,281,675.17	111,447,193.23	4.11
合计	2,711,281,675.17	111,447,193.23	4.11

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	7,124,806.43					7,124,806.43
按组合计提坏账准备	91,672,302.66	19,774,890.57				111,447,193.23
合计	98,797,109.09	19,774,890.57				118,571,999.66

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

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	428,401,270.55	15.76	
客户 B	165,381,679.95	6.08	
客户 C	143,693,968.97	5.29	290,770.93
客户 D	133,590,243.36	4.91	286,548.62
客户 E	133,079,127.01	4.90	2,823,195.33
合计	1,004,146,289.84	36.94	3,400,514.88

## (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	270,597,922.55	94.44	222,535,182.48	95.94
1 至 2 年	15,695,444.89	5.48	9,412,744.86	4.06
2 至 3 年	238,921.78	0.08		
3 年以上				
合计	286,532,289.22	100.00	231,947,927.34	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	58,898,976.68	20.56
供应商二	24,264,455.88	8.47
供应商三	23,523,122.76	8.21
供应商四	15,548,316.39	5.43
供应商五	10,034,665.69	3.50
合计	132,269,537.40	46.17

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	129,638,234.83	136,297,232.39
合计	129,638,234.83	136,297,232.39

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

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□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

## 其他应收款

## (4). 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	
0-6 个月	19,620,318.92
7-12 个月	12,587,005.48
1 年以内小计	32,207,324.40
1 至 2 年	105,920,427.70
2 至 3 年	5,463,751.54
3 年以上	4,841,654.19
合计	148,433,157.83

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	105,810,379.47	106,632,995.16
押金及保证金	29,904,213.17	29,542,014.85
股权转让款	4,510,000.00	4,510,000.00
备用金及其他	8,208,565.19	7,119,047.80
合计	148,433,157.83	147,804,057.81

## (6). 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)	
2023年1月1日余额	6,569,298.54	1,085,368.32	3,852,158.56	11,506,825.42
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,448,655.98	1,448,655.98		
--转入第三阶段		-1,035,368.33	1,035,368.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,100,750.48	1,233,219.80	4,127.30	7,338,097.58
本期转回			50,000.00	50,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	11,221,393.04	2,731,875.77	4,841,654.19	18,794,923.00

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

#### (7). 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	11,426,325.42	7,338,097.58				18,764,423.00
按单项计提坏账准备	80,500.00		50,000.00			30,500.00
合计	11,506,825.42	7,338,097.58	50,000.00			18,794,923.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (9). 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
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	往来款	99,399,652.66	注 1	66.97	9,584,966.64
北京飞宇微电子有限责任公司	押金保证金	6,353,924.07	注 2	4.28	3,279,312.90
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	押金保证金	5,000,000.00	7-12 个月	3.37	250,000.00
北海我秀都会数字科技有限公司	运营收益	4,800,000.00	0-6 个月	3.23	
上海绿地众隼商业管理有限公司	押金保证金	4,790,000.01	1-2 年	3.23	479,000.00
合计	/	120,343,576.74	/	81.08	13,593,279.54

注 1：其中 0-6 个月 2,366,657.50 元，7-12 个月 2,366,657.50 元，1-2 年 94,666,337.66 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在对北京我爱我秀的往来款余额 9,939.97 万元，主要系北京我爱我秀作为公司控股子公司期间，公司为其提供日常经营所需的资金。2022 年 6 月公司出于业务规划考虑将北京我爱我秀进行剥离，上述款项形成往来款。该等往来款系北京我爱我秀出表被动形成，且均用于其作为公司全资子公司期间的日常经营，不构成对公司的实质性资金占用。

注 2：其中 0-6 个月 350,138.43 元，7-12 个月 618,338.38 元，1-2 年 440,837.88 元，2-3 年 3,480,594.38 元，3 年以上 1,464,015.00 元。

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 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	144,883.00		144,883.00	77,925.00		77,925.00
库存商品	22,018,122.62		22,018,122.62	26,625,987.86		26,625,987.86
发出商品	100,099.40		100,099.40			
合计	22,263,105.02		22,263,105.02	26,703,912.86		26,703,912.86

**(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
待摊销费用	1,376,089.14	2,845,289.50
预缴企业所得税	1,465,984.72	22,100.81
预计负债追偿款	20,257,484.02	20,257,484.02
暂估进项税	55,419,738.67	69,976,089.67
合计	78,519,296.55	93,100,964.00

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**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											
酷天下（重庆）数字科技有限公司	143,316.19			-48,725.18						94,591.01	
北京映天下网络科技有限公司											
北京朗昆文化产业发展有限公司	8,105,253.71			-38,963.55						8,066,290.16	
北京天下艺互娱文化有限公司		50,000.00		-1,499.64						48,500.36	
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	5,833,333.33			-4,655,875.48						1,177,457.85	
小计	14,081,903.23	50,000.00		-4,745,063.85						9,386,839.38	
合计	14,081,903.23	50,000.00		-4,745,063.85						9,386,839.38	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**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	20,830,000.00	20,830,000.00
北京瑞赢创科信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京唱吧科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海慧球通信科技有限公司[注]		
合计	46,830,000.00	46,830,000.00

[注]上海慧球通信科技有限公司已无实际经营，相关投资公允价值为0。

**(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	53,460,000.00	99,000,000.00
其他		
合计	53,460,000.00	99,000,000.00

其他说明：

本期收回深圳晨源鸿策股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资款 4,554.00 万元。

**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	207,580,755.65	211,708,492.59
固定资产清理		

合计	207,580,755.65	211,708,492.59
----	----------------	----------------

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	202,635,217.40	218,166.08	598,672.57	22,544,780.97	225,996,837.02
2. 本期增加金额			1,677,803.79	1,154,342.72	2,832,146.51
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	202,635,217.40	218,166.08	2,276,476.36	23,699,123.69	228,828,983.53
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	5,411,883.90	71,643.78	94,019.15	8,710,797.60	14,288,344.43
2. 本期增加金额	5,036,370.48	10,362.90	213,406.74	1699743.33	6,959,883.45
(1) 计提	5,036,370.48	10,362.90	213,406.74	1699743.33	6,959,883.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,448,254.38	82,006.68	307,425.89	10,410,540.93	21,248,227.88
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	192,186,963.02	136,159.40	1,969,050.47	13,288,582.76	207,580,755.65
2. 期初账面价值	197,223,333.50	146,522.30	504,653.42	13,833,983.37	211,708,492.59

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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

单位：元币种：人民币

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	131,221,234.52	131,221,234.52
2. 本期增加金额	3,716,512.60	3,716,512.60
3. 本期减少金额	18,859,270.59	18,859,270.59
4. 期末余额	116,078,476.53	116,078,476.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,268,068.07	44,268,068.07
2. 本期增加金额	16,225,672.83	16,225,672.83
(1) 计提	16,225,672.83	16,225,672.83
3. 本期减少金额	9,447,273.10	9,447,273.10
(1) 处置	9,447,273.10	9,447,273.10
4. 期末余额	51,046,467.80	51,046,467.80
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	65,032,008.73	65,032,008.73
2. 期初账面价值	86,953,166.45	86,953,166.45

其他说明：

无



## 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	软件	版权	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,796,339.50	1,886,792.40	1,985,384.52	38,668,516.42
2. 本期增加金额	3,216,724.00		29,500,000.00	32,716,724.00
(1) 购置			29,500,000.00	29,500,000.00
(2) 内部研发	3,216,724.00			3,216,724.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		1,886,792.40		1,886,792.40
(1) 处置		1,886,792.40		1,886,792.40
4. 期末余额	38,013,063.50		31,485,384.52	69,498,448.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,216,280.85	817,610.04	666,872.59	6,700,763.48
2. 本期增加金额	2,041,079.47	125,786.16	936,038.52	3,102,904.15
(1) 计提	2,041,079.47	125,786.16	936,038.52	3,102,904.15
3. 本期减少金额		943,396.20		943,396.20
(1) 处置		943,396.20		943,396.20
4. 期末余额	7,257,360.32		1,602,911.11	8,860,271.43
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	30,755,703.18		29,882,473.41	60,638,176.59
2. 期初账面价值	29,580,058.65	1,069,182.36	1,318,511.93	31,967,752.94

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 41.15%

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (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

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
WEIQ 客户端迭代等项目		59,909,615.58		3,216,724.00	56,692,891.58	
合计		59,909,615.58		3,216,724.00	56,692,891.58	

其他说明：

无

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京天下秀广告有限公司	3,321,918.81					3,321,918.81
北京喜禾文化传播有限公司	55,980.16					55,980.16
星矿科技（北京）有限公司	4,616,371.12					4,616,371.12
北京有个梦科技有限公司	2,112,374.95					2,112,374.95
北京爱马思际文化科技有限公司	39,635,121.00					39,635,121.00
合计	49,741,766.04					49,741,766.04

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京天下秀广告 有限公司	3,321,918.81					3,321,918.81
星矿科技(北京) 有限公司	4,616,371.12					4,616,371.12
北京爱马思国际 文化科技有限公 司	23,604,515.66					23,604,515.66
合计	31,542,805.59					31,542,805.59

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 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

## (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

(1)资产组-北京天下秀广告有限公司在 2010-2012 年度一直处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购北京天下秀广告有限公司形成的商誉在 2012 年度全额计提商誉减值准备。

(2)资产组-星矿科技(北京)有限公司的最近三年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购星矿科技(北京)有限公司形成的商誉在 2021 年度全额计提商誉减值准备。

(3)资产组-北京爱马思国际文化科技有限公司最近三年处于亏损状态，同时根据未来五年财务预测的现金流情况，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购北京爱马思国际文化科技有限公司形成的商誉在 2022 年度计提部分商誉减值准备。

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	24,692,948.59	5,013,782.87	4,602,861.77		25,103,869.69
服务费	2,321,597.90	262,121.56	739,605.93		1,844,113.53
模具	82,035.38		20,530.98		61,504.40
合计	27,096,581.87	5,275,904.43	5,362,998.68		27,009,487.62

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
未抵扣亏损	286,620,246.82	74,343,043.13	339,347,035.25	84,836,758.82
坏账准备	119,568,371.00	23,271,506.18	97,394,038.68	21,482,311.59
使用权资产计提折旧	4,273,274.78	1,068,318.70	7,480,680.42	1,870,170.11
预提利息	1,680,154.48	309,990.52	893,137.45	183,958.38
预计负债	2,764,739.61	691,184.90	592,602.22	148,150.56
合计	414,906,786.69	99,684,043.43	445,707,494.02	108,521,349.46

## (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	17,798,551.66	12,909,895.83
可抵扣亏损	506,519,121.69	448,405,133.39
合计	524,317,673.35	461,315,029.22

## (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
2023	11,182,326.57	11,187,363.38	
2024	11,276,702.45	11,276,702.45	
2025	43,610,501.84	43,610,501.84	
2026	138,527,214.82	138,548,363.36	
2027	147,670,457.82	147,670,457.82	
2028	43,764,627.38	1,397,553.49	
2029	8,272,760.71	8,272,760.71	
2030	8,057,240.10	8,057,240.10	
2031	34,405,129.11	34,405,129.11	
2032	43,979,061.13	43,979,061.13	
2033	15,773,099.76		
合计	506,519,121.69	448,405,133.39	/

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	700,000.00		700,000.00	200,000.00		200,000.00
长期资产购置款	120,000,000.00		120,000,000.00	151,270,000.00		151,270,000.00
合计	120,700,000.00		120,700,000.00	151,470,000.00		151,470,000.00

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	758,846,573.43	349,999,999.00

信用借款		299,914,274.00
质押+保证	125,000,000.00	100,000,000.00
未到期应付利息	1,680,154.48	893,137.45
合计	885,526,727.91	750,807,410.45

短期借款分类的说明：

无

(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	668,260,922.99	734,879,813.44
1-2 年	23,761,599.64	15,534,015.34
2-3 年	2,056,354.96	969,579.70
3 年以上	2,994,002.85	2,388,024.07
合计	697,072,880.44	753,771,432.55

(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
服务款	97,256,435.98	94,892,224.13
销售款	15,326.93	6,149.69
合计	97,271,762.91	94,898,373.82

**(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	35,246,173.77	199,329,469.62	212,202,311.53	22,373,331.86
二、离职后福利-设定提存计划	3,097,928.09	17,722,366.47	18,135,393.96	2,684,900.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	38,344,101.86	217,051,836.09	230,337,705.49	25,058,232.46

**(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	31,481,072.23	179,023,213.38	191,479,771.32	19,024,514.29
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,885,406.63	10,622,635.21	10,946,920.94	1,561,120.90
其中：医疗保险费	1,722,539.51	9,751,724.40	10,043,666.91	1,430,597.00
工伤保险费	48,691.59	244,651.84	258,961.88	34,381.55
生育保险费	114,175.53	626,258.97	644,292.15	96,142.35
四、住房公积金	1,463,085.00	8,513,142.09	8,683,302.48	1,292,924.61
五、工会经费和职工教育经费	416,609.91	1,170,478.94	1,092,316.79	494,772.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	35,246,173.77	199,329,469.62	212,202,311.53	22,373,331.86

## (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	3,005,820.67	17,179,878.02	17,578,426.48	2,607,272.21
2、失业保险费	92,107.42	542,488.45	556,967.48	77,628.39
3、企业年金缴费				
合计	3,097,928.09	17,722,366.47	18,135,393.96	2,684,900.60

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	7,628,009.39	19,801,669.20
企业所得税	2,809,727.60	13,783,973.22
城市维护建设税	213,216.07	923,587.20
印花税	626,418.36	569,940.40
教育费附加	82,532.03	398,098.72
地方教育附加	55,021.36	265,399.14
水利建设专项资金	25,425.28	13,990.77
代扣代缴个人所得税	7,791,509.28	11,843,957.50
文化事业税	2,302,432.07	3,028,195.96
土地使用税	8,285.67	
合计	21,542,577.11	50,628,812.11



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
应付利息		
应付股利	18,077,476.42	
其他应付款	184,735,597.61	173,973,075.53
合计	202,813,074.03	173,973,075.53

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	18,077,476.42	
合计	18,077,476.42	

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
微任务平台暂收款	107,193,472.79	95,083,260.43
往来款	25,251,535.62	23,827,314.30
股权转让款	21,790,997.89	21,790,997.89
应付经营性费用	10,761,395.38	13,118,514.06
长期资产购置款	7,111,533.67	12,547,763.22
代扣代缴社保	3,015,130.10	3,413,470.25
押金保证金	5,782,050.01	632,050.01
诉讼赔偿款		1,535.95
其他	3,829,482.15	3,558,169.42

合计	184,735,597.61	173,973,075.53
----	----------------	----------------

**(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	29,654,368.14	29,849,014.22
合计	29,654,368.14	29,849,014.22

其他说明:

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税		471,823.39
合同负债-税金	5,836,122.50	5,404,378.14
已背书未到期应收票据(未终止确认)	6,642,760.00	2,543,536.40
合计	12,478,882.50	8,419,737.93

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,765,286.54	60,938,233.41
未确认融资费用	-1,990,147.08	-2,958,366.07
合计	38,775,139.46	57,979,867.34

其他说明：

无

**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	592,602.22	2,764,739.61	未决诉讼
合计	592,602.22	2,764,739.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

见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

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	形成原因
政府补助	4,397,532.17		659,617.08	3,737,915.09	装修补贴
合计	4,397,532.17		659,617.08	3,737,915.09	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修补贴	4,397,532.17			659,617.08		3,737,915.09	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注七(八十四)“政府补助”之说明。

## 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	1,807,747,642.00						1,807,747,642.00

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)	758,780,855.52		459,929.62	758,320,925.90
其他资本公积	520,000.00			520,000.00
合计	759,300,855.52		459,929.62	758,840,925.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期购买子公司北京顽皮熊科技有限公司少数股东拥有的股权，导致资本公积-股本溢价减少 459,929.62 元，详见附注九、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”之说明。

#### 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,177,256.50	1,632,712.74				1,632,712.74		455,456.24
外币财务报表折算差额	-1,177,256.50	1,632,712.74				1,632,712.74		455,456.24
其他综合收益合计	-1,177,256.50	1,632,712.74				1,632,712.74		455,456.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**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	63,456,993.94			63,456,993.94
合计	63,456,993.94			63,456,993.94

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	1,135,579,469.54	1,001,876,404.10
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	1,135,579,469.54	1,001,876,404.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,742,813.44	179,922,184.53
减：提取法定盈余公积		10,064,166.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,077,476.42	36,154,952.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,180,244,806.56	1,135,579,469.54

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	2,108,741,726.68	1,702,411,467.14	2,088,202,071.73	1,619,320,692.40
其他业务				
合计	2,108,741,726.68	1,702,411,467.14	2,088,202,071.73	1,619,320,692.40

**(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	487,977.47	2,293,691.22
教育费附加	266,315.90	1,010,970.18
房产税	914,500.57	70,342.84
土地使用税	8,285.67	
印花税	2,155,965.19	1,656,760.66
水利建设基金	118,829.92	889,441.59
文化建设事业费	12,601,885.43	14,690,704.88
地方教育附加	177,543.91	673,640.51
合计	16,731,304.06	21,285,551.88

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	101,559,002.72	112,240,408.29
宣传推广费	14,649,371.74	27,663,198.45
办公及差旅费	5,459,006.30	5,732,568.63
房租水电费	11,251,809.10	10,337,525.05
招待费	4,425,076.02	5,908,727.35
折旧	453,168.11	254,764.96
其他	167,347.83	65,939.73
合计	137,964,781.82	162,203,132.46

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	57,415,093.26	50,960,450.55
劳务费	5,771,297.70	7,772,623.37
咨询服务费	13,653,680.62	10,959,126.88
办公及差旅费	9,859,588.69	12,311,546.08
长期资产折旧摊销	11,394,528.42	8,461,743.46
房租水电费等	7,196,566.87	4,992,476.10
业务招待费	971,062.67	907,429.84
其他	235,007.19	93,676.73
合计	106,496,825.42	96,459,073.01

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	53,966,478.80	81,101,237.76
委托开发费用	579,527.79	5,718,926.54
房租水电等其他	1,908,607.17	5,331,594.41
折旧摊销	238,277.82	232,477.74
合计	56,692,891.58	92,384,236.45

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	18,002,640.05	4,118,575.09
其中：租赁负债利息费用	1,718,183.90	1,592,221.01
利息收入	-18,179,705.55	-13,470,095.65
汇兑损益	2,799.29	-0.08
手续费支出	862,374.86	124,592.65
合计	688,108.65	-9,226,927.99

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	169,958.24	
个税手续费返还	746,533.54	672,844.87
进项税额加计扣除	5,121,511.59	14,329,614.67
政府补助	925,841.95	1,951,721.91
合计	6,963,845.32	16,954,181.45

其他说明：

无

**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	-4,745,063.85	-1,533,372.98
处置长期股权投资产生的投资收益		27,719,315.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,063,406.45	239,652.78
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		5,833,333.33
其他	12,173,634.37	22,262,160.86
合计	8,491,976.97	54,521,089.72

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
应收账款坏账损失	-19,774,890.57	-2,566,593.68
其他应收款坏账损失	-7,288,097.58	-2,956,777.81
合计	-27,062,988.15	-5,523,371.49

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-211,452.90	
合计	-211,452.90	

其他说明：

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
其他	35,111.49	240.19	35,111.49

合计	35,111.49	240.19	35,111.49
----	-----------	--------	-----------

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		45,761.28	
其中：固定资产处置损失		45,761.28	
诉讼赔偿款	2,199,367.72	1,719,477.22	2,199,367.72
其他	96,055.91	269,044.05	96,055.91
合计	2,295,423.63	2,034,282.55	2,295,423.63

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	9,976,401.54	17,591,431.85
递延所得税费用	8,837,306.03	-3,050,346.73
合计	18,813,707.57	14,541,085.12

### (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	73,677,417.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,419,354.28
子公司适用不同税率的影响	-4,357,996.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,843,408.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	818,659.46

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,185.35
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	12,434,296.09
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-6,631,012.20
所得税费用	18,813,707.57

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57 其他综合收益

## 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
个税手续费返还	746,533.54	672,844.87
利息收入	18,179,705.55	13,470,095.65
收押金保证金	5,150,000.00	5,704,093.19
收政府补助等	436,183.11	5,323,068.57
冻结资金解冻		78,844,357.96
微任务平台净暂收款	12,110,212.36	60,572,380.48
收回备用金及其他	628,227.84	
合计	37,250,862.40	164,586,840.72

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	53,394,421.85	95,843,322.65
付押金保证金	1,520,213.01	5,630,359.15
付备用金及其他	1,281,638.42	1,846,045.60
支付诉讼赔偿款	27,230.33	144,215,450.85
合计	56,223,503.61	247,535,178.25

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
我爱我秀（北京）信息技术有限公司股权被动稀释		18,063,307.00
合计		18,063,307.00

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
归还代付履约金		17,728,835.81
使用权资产	15,301,078.48	16,468,362.05
合计	15,301,078.48	34,197,197.86

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	54,863,709.54	155,153,085.72
加：资产减值准备		

信用减值损失	27,062,988.15	5,523,371.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,959,883.45	2,149,074.12
使用权资产摊销	16,225,672.83	17,864,253.03
无形资产摊销	3,102,904.15	1,589,590.74
长期待摊费用摊销	5,362,998.68	6,700,122.57
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）	211,452.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		45,761.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,005,439.34	4,118,575.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,491,976.97	-54,521,089.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,837,306.03	-3,050,346.7
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）	4,440,807.84	-1,704,266.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,787,739.45	58,129,894.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-99,004,756.80	-202,299,707.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,211,310.32	-10,301,682.16
<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		
租赁形成的使用权资产	3,716,512.60	9,132,049.88
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,949,010,162.35	1,441,728,200.70
减：现金的期初余额	1,831,279,718.86	1,434,799,812.96
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	117,730,443.49	6,928,387.74

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用



## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,949,010,162.35	1,831,279,718.86
其中：库存现金	707,497.29	547,197.71
可随时用于支付的银行存款	1,924,180,002.51	1,792,320,412.17
可随时用于支付的其他货币资金	24,122,662.55	38,412,108.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,949,010,162.35	1,831,279,718.86
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

2023 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 1,949,010,162.35 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 1,960,306,424.90 元，差额 11,296,262.55 元，主要系：截止 2023 年 6 月 30 日，冻结资金共 11,296,262.55 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

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,296,262.55	诉讼冻结
应收账款	114,207,721.85	应收账款质押
合计	125,503,984.40	/

其他说明：

银行存款冻结主要系相关子公司与北京晋阳恒泰广告有限公司发生债权转让合同纠纷和服务合同纠纷所致。其中，因债权转让合同纠纷导致公司名下一个银行账户被冻结，实际冻结金额 0 元；因服务合同纠纷导致公司名下一个银行账户被冻结，实际冻结金额 11,296,262.55 元，截至披露日，冻结账户已解冻。

## 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	692,386.96	7.23	5,003,049.70
新加坡元	292,874.43	5.29	1,549,346.21
日元	601,046,852.00	0.05	30,108,841.00
港币	40,868,491.84	0.92	37,679,932.11

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

本公司有如下境外经营实体：

SINGAPORE INMYSHOW CAPTIAL PTE. LTD.，主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡币。

IMS HONGKONG LIMITED，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

株式会社 IMS Group，主要经营地为日本，记账本位币为日元。

## 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
津南区第二期海棠众创大街承包装修补贴	5,826,618.00	递延收益	659,617.08

社保补贴	224,237.41	其他收益	224,237.41
稳岗补贴	169,958.24	其他收益	169,958.24
其他零星补贴	41,987.46	其他收益	41,987.46

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**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

**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

**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

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
天下秀（北京）再生医学技术有限公司	新设投资	2023/6/20	1000.00 万元	100.00%
北海我爱秀科技有限公司	新设投资	2023/2/22	100.00 万元	100.00%
湖南悦魔盒品牌管理有限责任公司	新设投资	2023/3/17	200.00 万元	100.00%

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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
天下秀广告有限公司	广西	广西	广告业		100	设立
北海一起秀科技有限公司	广西	广西	软件和信息技术服务业		100	设立
北海石榴天下科技有限公司	广西	广西	软件和信息技术服务业		100	设立
北海天下为星科技有限公司	广西	广西	信息技术服务业		100	设立
北海天天秀文化科技有限公司	广西	广西	新闻和出版业		80	设立
北海鱼天下文化科技有限公司	广西	广西	科学研究和技术服务业		70	设立

吉林泽秀广告传媒有限公司	吉林	吉林	租赁和商务服务业		100	设立
吉林星锐天成数字科技有限公司	吉林	吉林	科学研究和技术服务业		100	设立
北京倍秀科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100	设立
IMS HONGKONG LIMITED	香港	香港	新媒体营销		100	设立
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
上海我爱我秀电子商务有限公司	上海	上海	批发和零售业		100	设立
上海芮镁威科技有限公司	上海	上海	批发和零售业		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
北海星行天下科技有限公司	广西	广西	信息技术服务业		100	设立
星矿科技(北京)有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		83.6	非同一控制下企业合并
北京真秀娱乐科技有限公司	北京	北京	广播、电视、电影和录音制作业		60	设立
北海福祺商贸有限公司	广西	广西	零售业		52.63	设立
北京爱亿秀文化科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业		55	设立
北海咏诚文化传媒有限公司	广西	广西	文化、体育和娱乐业		51	设立
上海铨秀科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业		51	设立
北京有个梦科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业		60	非同一控制下企业合并
北京顽皮熊科技有限公司	北京	北京	零售业		100	非同一控制下企业合并
北京爱马思国际文化科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		54.4	非同一控制下企业合并
北京爱马思国际商贸有限公司	北京	北京	批发业		100	非同一控制下企业合并
北京爱马思文化顾问有限公司	北京	北京	商务服务业		100	非同一控制下企业合并
北京天下秀信息技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100		设立
北京五街科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100		设立
上海吾秀吾街科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100	设立
天下秀教育科技(成都)有限公司	四川	四川	科学研究和技术服务业	100		设立
天下秀教育科技(天津)有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业		100	设立
天津天下秀培训学校有限公司	天津	天津	教育业		100	设立
北京秀丰科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100		设立
SINGAPORE INMYSHOW CAPTIALPTE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	新媒体营销		100	设立
上海甯麦秀教育科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100		设立
成都甯秀科技有限公司	四川	四川	批发业		100	设立
广州昉天秀起科技有限公司	广东	广东	商务服务业		100	设立
株式会社 IMS Group	日本	日本	新媒体营销		100	设立

天下秀（北京）再生医学技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		100	设立
北海我爱秀科技有限公司	广西	广西	软件和信息技术服务业		100	设立
湖南悦魔盒品牌管理有限责任公司	湖南	湖南	零售业		100	设立

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：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北海天天秀文化科技有限公司	20.00	1.89		-17.26
北海鱼天下文化科技有限公司	30.00	-6.21		-150.63
北京喜禾文化传播有限公司	20.00	2.01		109.91
星矿科技(北京)有限公司	16.40	-259.23		-1,519.33
北京真秀娱乐科技有限公司	40.00	-40.12		-120.00
北海福槟商贸有限公司	47.37	-1.12		-118.49
北京爱亿秀文化科技有限公司	45.00	-107.95		-1,253.42
北海咏诚文化传媒有限公司	49.00	-188.18		-138.60
上海铤秀科技有限公司	49.00	19.05		114.53
北京有个梦科技有限公司	40.00	-17.02		-48.20
北京爱马思国际文化科技有限公司（合并）	45.00	-185.50		-74.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
星矿科技(北京)有限公司	502.58	638.13	1,140.72	10,404.94		10,404.94	352.82	682.31	1,035.13	8,718.68		8,718.68
北海咏诚文化传媒有限公司	2,269.82		2,269.82	2,552.67		2,552.67	2,573.30		2,573.30	2,472.11		2,472.11
上海铍秀科技有限公司	7,596.66	9.27	7,605.93	7,219.20		7,219.20	7,642.13	6.74	7,648.86	7,300.92		7,300.92
北京爱马思国际文化科技有限公司(合并)	652.02	491.09	1,143.11	1,306.97		1,306.97	543.68	303.20	846.88	603.98		603.98

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
星矿科技(北京)有限公司	88.35	-1,580.67	-1,580.67	-1,301.95	149.92	-2,339.66	-2,339.66	-2,029.98
北海咏诚文化传媒有限公司	296.86	-384.04	-384.04	7.18		-0.01	-0.01	-722.51
上海铍秀科技有限公司	5,573.56	38.88	38.88	677.90	3,743.94	31.80	31.80	950.41
北京爱马思国际文化科技有限公司(合并)	404.26	-406.75	-406.75	-383.93	146.01	-509.29	-509.29	-1,613.42

其他说明：

无

## (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

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

根据公司与北京顽皮熊科技有限公司原少数股东张健签署的股权转让协议，公司以 0 元的价值受让张健持有的北京顽皮熊科技有限公司 45% 的股权（尚未实际出资）。本次股权转让后，公司对北海星行天下科技有限公司的持股比例由 55% 变更为 100.00%，发生购买少数股东权益的权益性交易，扣除少数股权影响，相应减少资本公积 459,929.62 元。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	北京顽皮熊科技有限公司
购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	459,929.62
差额	459,929.62
其中：调整资本公积	459,929.62
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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
联营企业：		
投资账面价值合计	938.68	1,408.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-474.51	-274.04
--其他综合收益		
--综合收益总额	-474.51	-274.04

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、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 市场风险

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

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币、日元、新加坡元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额见附注七、82“外币货币性项目”。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 25.02 万元（2022 年 6 月 30 日：约 14.96 万元）。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本集团各类新加坡元货币性金融资产和新加坡元货币性金融负债，如果人民币对新加坡元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 7.75 万元（2022 年 6 月 30 日：0 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本集团各类日元货币性金融资产和日元货币性金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 150.54 万元（2022 年 6 月 30 日：0 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，对于本集团各类港币货币性金融资产和港币货币性金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 188.40 万元（2022 年 6 月 30 日：0 元）。

项目	汇率变动	对净利润的影响（万元）	
		2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
美元	上升 5%	25.02	14.96
美元	下降 5%	-25.02	-14.96
新加坡元	上升 5%	7.75	
新加坡元	下降 5%	-7.75	
日元	上升 5%	150.54	
日元	下降 5%	-150.54	
港币	上升 5%	188.40	
港币	下降 5%	-188.40	

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]

管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (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：

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

#### 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：

(13) 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。

(14) 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。

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

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

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### (三) 流动风险

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

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

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	88,552.67				88,552.67
应付账款	69,707.29				69,707.29
合同负债	9,727.18				9,727.18
其他应付款	20,281.31				20,281.31
一年内到期的其他非流动负债	2,965.44				2,965.44
租赁负债		1,986.79	1,125.70	765.02	3,877.51
金融负债和或有负债合计	191,233.89	1,986.79	1,125.70	765.02	195,111.40

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	75,080.74				75,080.74
应付账款	75,759.92				75,759.92
合同负债	9,495.28				9,495.28
其他应付款	17,407.45				17,407.45
一年内到期的其他非流动负债	3,485.64				3,485.64
租赁负债		3,157.68	1,910.32	990.25	6,058.25
金融负债和或有负债合计	171,340.83	3,157.68	1,910.32	990.25	177,399.08

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

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的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2023年6月30日，本公司的资产负债率为34.80%(2022年12月31日：34.43%)。

### 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

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			46,830,000.00	46,830,000.00
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他			53,460,000.00	53,460,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			100,290,000.00	100,290,000.00

**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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

**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

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

**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

本公司的子公司情况详见本附注九、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

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
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	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
北京微梦创科网络技术有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
杭州微时畅梦广告有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
微梦创科网络科技（中国）有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
浙江新浪传媒有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
北京新浪互联网信息服务有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
上海新浪广告有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
广东新浪网络科技有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
北京新海路科技有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
湖北新浪互联网信息服务有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
新浪（厦门）信息服务有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
北京新浪财经信息服务有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
江苏新浪互联网信息服务有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
新浪网技术（中国）有限公司	共同控制人之一新浪集团之关联公司
深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	本公司之历史上的控股股东
顾国平	本公司之历史上的实际控制人
上海慧球通信科技有限公司	本公司之历史上的实际控制人控制的企业
北京醉鹅娘酒业有限公司	对子公司实施重大影响的少数股东
颜华	对子公司实施重大影响的少数股东
微岚星空（北京）信息技术有限公司	其他
北海我秀都会数字科技有限公司	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	20,442,942.41	29,793,040.99
北京微梦创科网络技术有限公司	媒体资源采购	41,402,437.29	28,807,331.42
北京新浪互联信息服务有限公司	媒体资源采购		2,216,059.02
北京新浪财经信息服务有限公司	媒体资源采购	63,598.49	
北京映天下网络科技有限公司	媒体资源采购	2,392,570.75	1,615,467.82
北京醉鹅娘酒业有限公司	媒体资源采购		371,077.83
杭州微时畅梦广告有限公司	媒体资源采购	2,021,749.43	2,774,777.63
广东新浪网络科技有限公司	媒体资源采购		90,566.04
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	商品销售	1,558,589.65	
合计		67,881,888.02	65,668,320.75

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	53,776,674.38	63,250,914.55
北京淘秀新媒体科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	12,808,864.22	11,463,024.79
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	3,520,032.50	12,771,167.67
浙江新浪传媒有限公司	新媒体营销客户代理服务	1,580,123.18	3,830,114.08
杭州微时畅梦广告有限公司	新媒体营销客户代理服务	6,053,129.48	2,668,351.42
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	107,308.01	2,205,857.07
北京映天下网络科技有限公司	新媒体营销客户代理服务	1,194,318.87	773,678.30
北京新浪财经信息服务有限公司	新媒体营销客户代理服务	32,580.19	
北京醉鹅娘酒业有限公司	商品销售		818,216.28
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	商品销售	2,077,504.87	
合计		81,150,535.70	97,781,324.16

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

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	房屋及建筑物	1,429,053.66				1,429,053.66					

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

**(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	265.08	254.56

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

我爱我秀（北京）信息技术有限公司（以下简称“我爱我秀”）曾系公司的全资子公司，从 2022 年 7 月不再纳入合并范围，截至 2022 年 6 月 30 日我爱我秀欠本公司往来款余额 9,466.64 万元。自 2022 年 6 月 30 日以来，公司未再向我爱我秀提供新增的经营资金支持，我爱我秀承诺针对尚未偿还款项按照每年 5% 的单利计算利息。截至 2023 年 6 月 30 日我爱我秀尚未还款，计提利息合计 473.33 万元。

**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
(1)应收账款	北京微梦创科网络科技有限公司	106,469,228.83	1,387,420.17	80,022,946.90	277,169.75
	北京淘秀新媒体科技有限公司	23,206,633.77	6,346,955.75	38,281,590.01	5,127,928.40
	浙江新浪传媒有限公司	10,855,843.36	1,007,050.18	9,181,008.62	84,501.17

	微梦创科网络科技（中国）有限公司	7,358,312.55	389,375.82	8,160,227.15	314,759.07
	微岚星空（北京）信息技术有限公司	427,657.20	132,807.86	427,657.20	240,283.50
	北京醉鹅娘酒业有限公司	222,160.00		644,337.00	55,033.72
	我爱我秀（北京）信息技术有限公司	6,407,633.48	424,731.06	4,069,527.36	309,110.00
	北京新浪财经信息服务有限公司	146,945.29	21,930.60	250,824.00	7,399.31
	新浪网技术（中国）有限公司	19,059.15	562.24	148,533.15	27,978.90
	杭州微时畅梦广告有限公司	7,249,049.56	10,686.83	1,917.00	521.23
	北京新浪互联信息服务有限公司	972,259.27	5,920.83		
	北京新海路科技有限公司	8,429.00	248.66		
	小计	163,343,211.46	9,727,690.00	141,188,568.39	6,444,685.05
(2)预付款项	北京新浪互联信息服务有限公司			651,500.75	
	北京新浪财经信息服务有限公司			279,345.73	
	湖北新浪互联信息服务有限公司			79,245.28	
	北京映天下网络科技有限公司			849.06	
	小计			1,010,940.82	
(3)其他应收款	我爱我秀（北京）信息技术有限公司	100,204,652.65	9,665,466.64	97,837,995.15	4,891,899.76
	北海我秀都会数字科技有限公司	4,800,000.00		9,600,000.00	
	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
	小计	105,104,652.65	9,765,466.64	107,537,995.15	4,991,899.76
(4)其他非流动资产	北海我秀都会数字科技有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00	

## (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
(1)应付账款	北京微梦创科网络技术有限公司	142,973,487.58	191,843,926.09
	杭州微时畅梦广告有限公司		1,367,271.72

	浙江新浪传媒有限公司	20,000.00	20,000.00
	北京映天下网络科技有限公司		14,250.00
	北京淘秀新媒体科技有限公司		3,408.19
	小计	142,993,487.58	193,248,856.00
(2)其他应付款	深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	19,790,997.89	19,790,997.89
	上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	19,170,518.99
	顾国平	3,800,000.00	3,800,000.00
	我爱我秀（北京）信息技术有限公司	2,804,680.54	1,459,373.36
	小计	45,566,197.42	44,220,890.24

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 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

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1)本公司与上海淘票票影视文化有限公司于2018年4月签订合资协议，共同出资设立北京淘秀新媒体科技有限公司，天下秀公司拟出资人民币200.00万元，占北京淘秀新媒体科技有限公司注册资本的40.00%。截止2023年6月30日，本公司尚未出资。

(2)本公司与秦耕、张笑迎于2021年2月签订合资协议，共同出资设立北海鱼天下文化科技有限公司，本公司之子公司拟出资人民币70.00万元，占北海鱼天下文化科技有限公注册资本的70.00%。截止2023年6月30日，本公司尚未出资。

## 2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监证监许可[2020]1666号文《关于核准天下秀数字科技(集团)股份有限公司非公开发行股票批复》核准,并经上海证券交易所同意,由主承销华泰联合证券有限责任公司负责组织实施本公司非公开发行股票的发行及承销工作,于2020年9月3日以非公开发行股票的方式向20家特定投资者发行了普通股(A股)股票127,327,327.00股,发行价格为人民币16.65元/股,截至2020年9月3日本公司共募集资金总额为人民币2,119,999,994.55元,扣除各项发行费用人民币48,120,120.01元(不含增值税),募集资金净额为2,071,879,874.54元。募集资金投向使用情况如下(单位:万元):

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新媒体商业大数据平台建设项目	88,593.99	19,728.67
WEIQ 新媒体营销云平台升级项目	55,593.99	3,754.37
补充流动资金	63,000.00	63,000.00
小计	207,187.99	86,483.04

## 3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况,详见本财务报表附注十四 2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
天下秀广告有限公司	星展银行(中国)有限公司北京分行	应收账款	3,587.86	3,375.89	3,000.00	2023/8/17
天下秀广告有限公司	星展银行(中国)有限公司北京分行	应收账款			2,000.00	2023/8/23
天下秀广告有限公司	星展银行(中国)有限公司北京分行	应收账款			2,500.00	2023/9/20
天下秀广告有限公司	恒生银行(中国)有限公司北京分行	应收账款	2,508.34	2,506.03	5,000.00	2024/6/19
小计			6,096.20	5,881.92	12,500.00	

[注]星展银行7,500.00万借款同时由北京天下秀广告有限公司以6,254.89万元应收账款质押提供担保。

## 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

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022年2月8日,北京晋阳恒泰广告有限公司以公司未按照约定按时支付相应费用为由,向北京市海淀区人民法院提起诉讼,请求:1.判令被告支付全部未付费用6,694,221.39元;2.判

令被告支付已付费用的逾期违约金 1,580,896.30 元；3.判令被告支付未付费用逾期对应的违约金(以每个项目项下费用为基数，以 0.50%为日利率，自应当支付之日至实际清偿之日，暂计至 2022 年 1 月 25 日为 3,021,144.86 元)，三项合计金额为 11,296.262.55 元。

公司自北京晋阳恒泰广告有限公司提起诉讼后，已累计向其支付了 4,906,915.20 元，剩余未付款中有 1,021,231.30 元，因其未向公司提供增值税专用发票不符合付款条件未支付。

截至财务报告批准报出日，该案件一审判决已出具，结合已宣判的案件结果，本公司针对该案件计提预计负债金额 2,172,137.39 元。

## (2) 与北京晋阳恒泰广告有限公司发生债权转让合同纠纷诉讼案件

2018 年，公司与北京晋阳恒泰广告有限公司签署《债权转让合同》，约定以原价向其转让公司对华晨汽车集团控股有限公司享有的 3,125.00 万元的合同债权。2022 年 3 月 28 日，北京晋阳恒泰广告有限公司以公司迟迟未对华晨汽车集团控股有限公司提起诉讼为由，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求：1.判令解除原被告签订的《债权转让合同》；2.判令被告向原告返还 3,215.00 万元债权转让款；3.判令被告向原告支付资金占用损失(以 3,215.00 万元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率，自每笔实际支付之日起计算至实际清偿之日，暂计至 2022 年 3 月 18 日为 2,816,723.54 元。)；4.被告承担本案诉讼费、保全费。

公司于 2022 年 9 月 8 日提起反诉要求：1.判令反诉被告向反诉原告返还垫付的律师费 27.00 万元；2.判令反诉被告向反诉原告支付所垫付律师费的利息损失(以 27.00 万元为基数，自反诉起诉之日起至实际清偿之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)；3.反诉诉讼费用由反诉被告承担。

截至财务报告批准报出日，该案件一审已开庭审理，暂未收到判决。

## 2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	中信银行股份有限公司北京金运大厦支行	2,499.99	2023/7/21	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	中国民生银行股份有限公司北京新源里支行	20,000.00	2023/12/19	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	中国光大银行股份有限公司北京自贸试验区商务中心区支行	500.00	2023/7/6	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	中国光大银行股份有限公司北京自贸试验区商务中心区支行	2,500.00	2023/7/25	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	厦门国际银行股份有限公司北京分行	760.00	2023/12/24	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	厦门国际银行股份有限公司北京分行	4,240.00	2023/12/29	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	江苏银行股份有限公司北京自贸试验区支行	438.80	2023/7/6	
天下秀数字科技(集团)股份有限公司、	天下秀广告有限公司	星展银行(中国)有限公司北京分行	3,000.00	2023/8/17	



北京天下秀广告有限公司				
天下秀数字科技(集团)股份有限公司、北京天下秀广告有限公司	天下秀广告有限公司	星展银行(中国)有限公司北京分行	2,000.00	2023/8/23
天下秀数字科技(集团)股份有限公司、北京天下秀广告有限公司	天下秀广告有限公司	星展银行(中国)有限公司北京分行	2,500.00	2023/9/20
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	上海银行股份有限公司北京分行	5,000.00	2023/7/13
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	广发银行股份有限公司北京亦庄支行	6,509.05	2024/5/24
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	广发银行股份有限公司北京亦庄支行	3,445.84	2024/6/23
天下秀数字科技(集团)股份有限公司、北京天下秀广告有限公司	天下秀广告有限公司	恒生银行(中国)有限公司北京分行	5,000.00	2024/6/19
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,982.18	2023/7/28
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,067.74	2023/8/3
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	820.05	2023/7/28
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,776.67	2023/8/28
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	3,226.42	2023/8/25
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,952.16	2023/9/8
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	2,705.74	2023/9/22
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	992.00	2023/10/9
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	674.40	2023/10/20
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,995.20	2023/10/20
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	610.62	2023/7/14
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	2,092.47	2023/7/27
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	342.87	2023/7/27
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,390.21	2023/8/28
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	496.22	2023/7/14
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,728.22	2023/8/28
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,226.29	2023/9/25
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,169.42	2023/10/16
天下秀数字科技(集团)股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	778.66	2023/9/22

天下秀数字科技（集团）股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	1,238.58	2023/10/27	
天下秀数字科技（集团）股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	916.84	2023/11/6	-
天下秀数字科技（集团）股份有限公司	北京天下秀广告有限公司	招商银行股份有限公司北京分行	808.00	2023/11/17	
小计			88,384.66		

(2)截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
北京天下秀广告有限公司	天下秀广告有限公司	星展银行（中国）有限公司北京分行	应收账款			3,000.00	2023/8/17
北京天下秀广告有限公司	天下秀广告有限公司	星展银行（中国）有限公司北京分行	应收账款	6,254.89	5,538.85	2,000.00	2023/8/23
北京天下秀广告有限公司	天下秀广告有限公司	星展银行（中国）有限公司北京分行	应收账款			2,500.00	2023/9/20
小计				6,254.89	5,538.85	7,500.00	

## 2.其他或有负债及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 12,368,280.60 元。

(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

#### (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

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

## (一) 租赁

## 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

## (2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	1,718,183.90

## (3) 租赁的简化处理

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

项目	本期数
短期租赁费用	692,454.15

## (4) 与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	15,301,078.48
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	692,454.15
合计	15,993,532.63

## (二) 其他诉讼事项

1.截至 2022 年 12 月 31 日，公司因前实际控制人鲜言、顾国平控制期间虚假陈述涉诉案件累计 813 宗，其中：已完结并赔偿完毕 811 宗，累计已赔偿金额 13,641.42 万元；已完结未支付 1 宗，判决金额 0.15 万元；正在一审审理中 1 宗，涉案金额 91.17 万元，公司根据涉案金额 91.17 万元的 65.00%计提预计负债 59.26 万元。

2.公司在前实际控制人鲜言、顾国平控制期间，存在信息披露违规、虚假陈述、冒用上市公司名义违法违规对外担保等事项，导致公司需承担赔偿责任 171,147,774.36 元，根据深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）向公司出具的《承诺函》，需就上述事项导致的后果承担全部责任。因此公司向广西壮族自治区北海市中级人民法院提起诉讼，要求①深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）向公司支付 171,147,774.36 元；②张珩就第一项诉讼请求所确定的深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）的债务向公司承担连带责任；③本案诉讼费、保全费、诉讼财产保全责任保险费、律师费以及其他为实现债权产生的费用由前述两者共同承担。

北海法院作出的（2022）桂 05 民初 12 号判决书，驳回公司诉讼请求并判令公司承担案件受理费及保全费共计 100.48 万元。具体详情请见《关于公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：临 2022-004）、《关于公司涉及重大诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-058）。

## 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	
0-6 个月	43,352,713.18
7-12 个月	41,896,911.05
1 年以内小计	85,249,624.23
1 至 2 年	70,715,669.72
合计	155,965,293.95

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	155,965,293.95	100.00			155,965,293.95	112,612,580.77	100.00			112,612,580.77
其中：										
关联方组合	155,965,293.95	100.00			155,965,293.95	112,612,580.77	100.00			112,612,580.77
账龄组合										
合计	155,965,293.95	/		/	155,965,293.95	112,612,580.77	/		/	112,612,580.77

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

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

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

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天下秀广告有限公司	155,965,293.95	100.00	
合计	155,965,293.95	100.00	

## (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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,579,568,604.49	2,538,200,752.74
合计	2,579,568,604.49	2,538,200,752.74

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****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□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

**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	
0-6 个月	106,961,971.56
7-12 个月	631,945,133.32
1 年以内小计	738,907,104.88
1 至 2 年	190,790,296.49
2 至 3 年	1,659,588,409.47
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,589,285,810.84

**(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	2,486,861,158.18	2,441,898,175.25
我爱我秀往来	99,399,652.66	97,032,995.16
股权转让款	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金及其他		1,162,875.88
押金保证金	25,000.00	25,000.00
合计	2,589,285,810.84	2,543,119,046.29



## (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)	
2023年1月1日余额	4,910,793.55	7,500.00		4,918,293.55
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00		
--转入第三阶段		-7,500.00	7,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,788,412.80	3,000.00	7,500.00	4,798,912.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	9,697,206.35	5,000.00	15000	9,717,206.35

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						
按组合计提坏账准备	4,918,293.55	4,798,912.80				9,717,206.35
合计	4,918,293.55	4,798,912.80				9,717,206.35

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
天下秀广告有限公司	关联方往来	2,006,732,620.22	注 1	77.50	
北京天下联赢科技有限公司	关联方往来	272,857,886.77	注 2	10.54	
我爱我秀（北京）信息技术有限公司	往来款	99,399,652.66	注 3	3.84	9,584,966.64
北京天下秀广告有限公司	关联方往来	82,981,028.12	注 4	3.20	
上海秀天科技有限公司	关联方往来	45,905,076.20	7-12个月	1.77	
合计	/	2,507,876,263.97	/	96.85	9,584,966.64

注 1：天下秀广告有限公司期末余额 0-6 个月 30,891,668.52 元，7-12 个月 413,028,710.41 元，1-2 年 1,562,812,241.29 元；

注 2：北京天下联赢科技有限公司期末余额 0-6 个月 16,573,010.23 元，7-12 个月 104,324,718.02 元，1-2 年 55,208,990.34 元，2-3 年 96,751,168.18 元；

注 3：其中 0-6 个月 2,366,657.50 元，7-12 个月 2,366,657.50 元，1-2 年 94,666,337.66 元。

注 4：北京天下秀广告有限公司期末余额 0-6 个月 52,940,634.37 元，7-12 个月 30,040,393.75 元。

## (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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,738,493.16	10,738,493.16	199,000,000.00	209,598,493.16	10,738,493.16	198,860,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	209,738,493.16	10,738,493.16	199,000,000.00	209,598,493.16	10,738,493.16	198,860,000.00

## (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	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京秀丰科技有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
天下秀教育科技（成都）有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
上海甯麦秀教育科技有限公司	860,000.00	140,000.00		1,000,000.00		
合计	209,598,493.16	140,000.00		209,738,493.16		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	40,898,786.01	7,289.22	4,419,577.70	3,486,315.99
其他业务				
合计	40,898,786.01	7,289.22	4,419,577.70	3,486,315.99

## (2). 合同产生的收入情况

□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

## 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-23,516.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他投资收益	7,373,634.37	
合计	7,373,634.37	-23,516.16

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	-211,452.90	
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	1,095,800.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,232,696.64	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,437,040.82	
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	2,539,687.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	746,533.54	
减：所得税影响额	1,534,788.04	
少数股东权益影响额（税后）	-371,593.42	
合计	13,677,111.53	

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	1.65	0.0347	0.0347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.0271	0.0271

## 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

董事长：李檬

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

## 修订信息

适用 不适用