

北京智明星通科技股份有限公司

2021 年 1-8 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CSAA10341

北京智明星通科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京智明星通科技股份有限公司（以下简称智明星通）财务报表，包括2021年8月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-8月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智明星通2021年8月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-8月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智明星通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智明星通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智明星通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智明星通的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智明星通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智明星通不能持续经营。

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

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

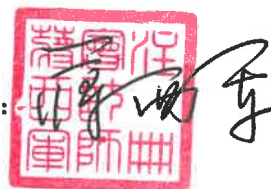
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年十一月三日

合并资产负债表

2021年8月31日

编制单位：北京智明星通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年8月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,274,894,414.93	863,177,047.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	752,090,794.53	1,285,531,960.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	199,082,610.69	156,726,659.33
应收款项融资			
预付款项	六、4	12,033,010.35	11,095,818.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	28,816,639.46	25,076,496.49
其中：应收利息		16,978,437.04	7,992,849.29
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,366,005.08	10,734,984.13
流动资产合计		2,268,283,475.04	2,352,342,966.50
非流动资产：			
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	六、7	750,627,472.46	192,266,823.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	150,619,381.26	140,919,470.47
投资性房地产			
固定资产	六、9	5,483,571.94	5,696,574.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	15,644,829.22	
无形资产	六、11	38,352,754.34	50,693,539.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,399,009.37	1,594,492.22
递延所得税资产	六、13	65,625,407.22	46,270,203.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,027,752,425.81	437,441,103.52
资产总计		3,296,035,900.85	2,789,784,070.02

法定代表人：

王海
天保

主管会计工作负责人：

张燕
张燕印

会计机构负责人：

王萌
王萌印

合并资产负债表 (续)

2021年8月31日

编制单位: 北京智明星通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2021年8月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	72,729,204.65	43,328,789.08
预收款项			
合同负债	六、15	199,862,382.11	363,966,745.96
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	六、16	325,081,162.60	347,016,868.30
应交税费	六、17	145,857,583.16	107,607,797.88
其他应付款	六、18	1,106,782,996.36	95,086,210.74
其中: 应付利息			
应付股利		1,000,000,000.00	
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	六、19	13,592,737.77	
其他流动负债			
流动负债合计		1,863,906,066.65	957,006,411.96
非流动负债:			
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	六、20	1,219,849.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、21	13,444,119.57	27,432,574.83
递延收益	六、22		3,420,000.00
递延所得税负债	六、13	165,067,009.23	10,355,344.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,730,978.73	41,207,919.22
负债合计		2,043,637,045.38	998,214,331.18
所有者权益:			
股本	六、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、24	235,313,526.60	235,313,526.60
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	50,000,000.00	50,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、26	867,085,328.87	1,406,256,212.24
归属于母公司所有者权益合计		1,252,398,855.47	1,791,569,738.84
少数股东权益			
所有者权益合计		1,252,398,855.47	1,791,569,738.84
负债和所有者权益总计		3,296,035,900.85	2,789,784,070.02

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年8月31日

编制单位：北京智明星通科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年8月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		398,111,649.14	110,803,247.01
交易性金融资产		230,157,735.55	158,285,967.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	23,285,381.04	30,279,620.00
应收款项融资			
预付款项		4,290,294.23	6,453,634.96
其他应收款	十四、2	442,825,639.74	361,020,522.48
其中：应收利息		6,711,945.19	4,066,520.53
应收股利		370,000,000.00	325,000,000.00
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			
流动资产合计		1,098,670,699.70	666,842,991.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	844,635,386.96	284,274,737.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		122,099,624.13	125,320,113.34
投资性房地产			
固定资产		2,550,834.32	1,621,515.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,909,447.49	
无形资产		1,554,393.88	2,967,219.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		949,166.11	1,103,584.88
递延所得税资产		19,376,241.51	2,806,094.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,002,075,094.40	418,093,265.18
资产总计		2,100,745,794.10	1,084,936,256.68

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表 (续)

2021年8月31日

编制单位: 北京碧明星通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2021年8月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,606,209.04	331,927.29
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		972,679.99	2,817,902.42
应交税费		77,438,449.93	2,163,009.35
其他应付款		1,004,997,492.74	3,738,442.84
其中: 应付利息			
应付股利		1,000,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,457,848.74	
其他流动负债			
流动负债合计		1,137,472,680.44	9,051,281.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		573,224.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			420,000.00
递延所得税负债		162,538,854.39	1,435,646.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,112,078.71	1,855,646.64
负债合计		1,300,584,759.15	10,906,928.54
所有者权益:			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		170,847,171.18	170,847,171.18
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润		479,313,863.77	753,182,156.96
所有者权益合计		800,161,034.95	1,074,029,328.14
负债和所有者权益总计		2,100,745,794.10	1,084,936,256.68

法定代表人:


天涂

主管会计工作负责人:


张印燕

会计机构负责人:


王印萌

合并利润表

2021年1-8月

编制单位：北京智明星通科技股份有限公司

项目	附注	2021年1-8月	2020年度
一、营业总收入		1,282,610,651.60	1,741,865,338.61
其中：营业收入	六、27	1,282,610,651.60	1,741,865,338.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,093,694,859.48	1,223,242,081.44
其中：营业成本	六、27	415,996,707.91	681,702,050.71
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	六、28	299,481.79	1,637,693.11
销售费用	六、29	476,910,817.95	177,912,262.85
管理费用	六、30	82,452,276.16	144,163,498.93
研发费用	六、31	123,973,308.30	193,177,437.08
财务费用	六、32	-5,937,732.63	24,649,138.76
其中：利息费用		460,258.90	7,575,104.17
利息收入		11,488,435.01	12,571,118.65
加：其他收益	六、33	5,660,716.19	23,114,061.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	915,796,279.44	55,028,467.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、34	902,025,907.40	8,018,045.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、35	-21,674,150.29	45,606,860.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,141,306.30	-14,104,335.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-159,969.86	-319,720.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,087,397,361.30	627,948,592.14
加：营业外收入	六、38	794,000.00	10,713,288.07
减：营业外支出	六、39	-13,394,879.71	17,053,515.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,101,586,241.01	621,608,364.60
减：所得税费用	六、40	264,257,124.38	83,704,773.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		837,329,116.63	537,903,591.51
（一）按经营持续性分类		837,329,116.63	537,903,591.51
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		837,329,116.63	537,903,591.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		837,329,116.63	537,903,591.51
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		837,329,116.63	537,903,591.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
5. 其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		837,329,116.63	537,903,591.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		837,329,116.63	537,903,591.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		8.37	5.38
（二）稀释每股收益（元/股）		8.37	5.38

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司利润表

2021年1-8月

编制单位：北京智明星通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-8月	2020年度
一、营业收入	十四、4	48,435,041.71	97,022,135.36
减：营业成本	十四、4	9,459,818.48	9,962,058.34
税金及附加		86,882.33	459,151.26
销售费用		74,571,126.49	100.00
管理费用		34,180,114.65	54,956,565.71
研发费用		41,857,346.52	13,822,200.24
财务费用		-2,684,620.52	794,002.36
其中：利息费用		256,484.97	7,575,104.17
利息收入		2,870,316.39	6,772,344.99
加：其他收益		2,013,947.64	755,381.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,425,607,476.97	631,084,034.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		902,025,907.40	8,018,045.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,005,157.74	4,476,597.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		123,480.95	220,373.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-319,720.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,322,714,437.06	653,244,723.61
加：营业外收入		41,000.00	369,700.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,322,755,437.06	653,614,423.61
减：所得税费用		220,123,730.25	5,692,455.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,102,631,706.81	647,921,967.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,102,631,706.81	647,921,967.64
（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			
5. 其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,102,631,706.81	647,921,967.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-8月

编制单位：北京智明星通科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年1-8月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,064,524,781.85	1,263,383,647.40
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		8,648,856.76	18,451,210.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	43,177,239.34	88,612,961.80
经营活动现金流入小计		1,116,350,877.95	1,370,447,819.96
购买商品、接受劳务支付的现金		852,894,524.73	455,187,663.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		199,245,971.70	300,222,697.50
支付的各项税费		80,222,221.95	72,270,417.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	28,678,183.53	162,914,081.59
经营活动现金流出小计		1,161,040,901.91	990,594,860.48
经营活动产生的现金流量净额		-44,690,023.96	379,852,959.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,574,672,757.53	5,850,237,099.01
取得投资收益收到的现金		372,500,377.66	58,176,257.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,523.04	268,295.00
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		2,947,196,658.23	5,908,681,651.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,550,891.54	16,357,762.58
投资支付的现金		2,477,670,400.00	5,199,634,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,501,221,291.54	5,215,991,762.58
投资活动产生的现金流量净额		445,975,366.69	692,689,888.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			300,000,000.00
偿还债务所支付的现金			750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		376,960,258.90	442,439,479.17
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			
筹资活动现金流出小计		376,960,258.90	1,192,439,479.17
筹资活动产生的现金流量净额		-376,960,258.90	-892,439,479.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,607,716.50	-25,307,059.40
五、现金及现金等价物净增加额		21,717,367.33	154,796,309.82
加：期初现金及现金等价物余额		663,177,047.60	508,380,737.78
六、期末现金及现金等价物余额		684,894,414.93	663,177,047.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1-8月

编制单位：北京智明星通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-8月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,185,190.83	110,219,887.10
收到的税费返还		1,341,240.86	2,151,038.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,331,126.06	4,834,904.19
经营活动现金流入小计		63,857,557.75	117,205,830.15
购买商品、接受劳务支付的现金		48,140,228.29	32,232,797.33
支付给职工以及为职工支付的现金		32,489,462.59	33,191,819.56
支付的各项税费		294,788.31	484,491.00
支付其他与经营活动有关的现金		65,142,094.46	43,420,427.70
经营活动现金流出小计		146,066,573.65	109,329,535.59
经营活动产生的现金流量净额		-82,209,015.90	7,876,294.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		218,842,757.53	1,489,266,323.25
取得投资收益收到的现金		821,257,948.45	607,135,347.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			261,163.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,040,100,705.98	2,096,662,833.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,326,142.32	3,420,015.36
投资支付的现金		284,500,000.00	1,323,464,000.00
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			
投资活动现金流出小计		293,826,142.32	1,326,884,015.36
投资活动产生的现金流量净额		746,274,563.66	769,778,818.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			300,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			300,000,000.00
偿还债务支付的现金			750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,756,484.97	442,439,479.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		376,756,484.97	1,192,439,479.17
筹资活动产生的现金流量净额		-376,756,484.97	-892,439,479.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-660.66	-4,371.95
五、现金及现金等价物净增加额		287,308,402.13	-114,788,738.04
加：期初现金及现金等价物余额		10,803,247.01	125,591,985.05
六、期末现金及现金等价物余额		298,111,649.14	10,803,247.01

法定代表人：

吴海



主管会计工作负责人：

张燕



会计机构负责人：

王萌



合并所有者权益变动表
2021年1-8月

单位：人民币元

	2021年1-8月													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00					235,313,526.60								1,791,569,738.84
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、本年年初余额	100,000,000.00					235,313,526.60		50,000,000.00		1,406,256,212.24		1,791,569,738.84		1,791,569,738.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00					235,313,526.60		50,000,000.00		867,085,328.87		1,252,398,855.47		1,252,398,855.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王天保
印

张燕
印

王萌
印

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-8月

单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00							50,000,000.00		1,302,852,620.73		1,688,166,147.33		1,688,166,147.33
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、本年初余额	100,000,000.00						235,313,526.60	50,000,000.00		1,302,852,620.73		1,688,166,147.33		1,688,166,147.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00						235,313,526.60	50,000,000.00		1,406,256,212.24		1,791,569,738.84		1,791,569,738.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王天霖
之印

张燕
之印

王萌
之印

母公司所有者权益变动表（续）

2021年1-8月

单位：人民币元

项目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	170,847,171.18	-	-	-	50,000,000.00	539,760,189.32	-	860,607,360.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	170,847,171.18	-	-	-	50,000,000.00	539,760,189.32	-	860,607,360.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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												
1.提取盈余公积										-134,500,000.00		-134,500,000.00
2.对所有者的分配										-134,500,000.00		-134,500,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	170,847,171.18	-	-	-	50,000,000.00	753,182,156.96	-	1,074,029,328.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京智明星通科技股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2008年9月18日。统一社会信用代码:91110108680469733R;公司类型:股份有限公司;公司地址:北京市海淀区知春路7号致真大厦C座6层;公司注册资本:100,000,000.00元;法定代表人:吴涤。

本集团主要经营业务为综合性互联网增值服务,具体包括网络游戏的研究和全球发行、互联网平台运营及服务。本集团合并范围包括本公司以及子公司31家,子公司简称如下:

序号	公司名称	注册地	简称
1	上上签科技有限公司	中国香港	上上签
2	北京智明互动科技有限公司	中国北京市	智明互动
3	北京行云网科技有限公司	中国北京市	北京行云
4	上海沐星科技有限公司	中国上海市	上海沐星
5	北京智明腾亿科技有限公司	中国北京市	智明腾亿
6	天津星通互联科技有限公司	中国天津市	天津星通
7	合肥智明星通软件科技有限公司	中国安徽省合肥市	合肥智明
8	北京沐星科技有限公司	中国北京市	北京沐星
9	北京智明网讯科技有限公司	中国北京市	智明网讯
10	天津创游世纪科技有限公司	中国天津市	天津创游
11	北京行云网科技合肥有限公司	中国安徽省合肥市	合肥行云
12	星游科技有限公司	中国香港	星游科技
13	智明星通科技控股有限公司	中国香港	
14	飞鸟科技有限公司	中国香港	飞鸟科技
15	合肥微明发科技有限公司	中国安徽省合肥市	合肥微明发
16	ELEX TECHNOLOGY HOLDINGS INC	美国	
17	ELEX 株式会社(日本)	日本	ELEX 株式会社
18	Elex Korea Co., Ltd.	韩国	
19	贵州瀛弘世纪科技有限公司	中国贵州省贵阳市	贵州瀛弘
20	厦门瀛泓世纪科技有限公司	中国福建省厦门市	
21	Ascending Star Technology, LLC	美国	
22	WITHELP TECHNOLOGY CORPORATION	菲律宾	
23	台湾智明星通科技股份有限公司	中国台湾省	台湾智明
24	天津星游世纪科技有限公司	中国天津	天津星游
25	海南智明互动科技有限公司	中国海南省	海南智明

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	注册地	简称
26	金星互娱有限公司	中国香港	金星互娱
27	银河互娱有限公司	中国香港	银河互娱
28	北京智明星耀科技有限公司	北京	北京星耀
29	海南星瑞科技有限公司	海南	海南星瑞
30	星运科技有限公司	中国香港	星运科技
31	E-Star Technology SAS	法国	E-Star

本公司于2008年9月18日由唐彬森、高志勇、王萌、谢贤林、吴凌江、周雨、王平、吴井军及北京北航科技园建设发展有限公司投资成立,注册资本为100万元,分两期出资,首期出资25万元由王平、吴井军、北京北航科技园建设发展有限公司于2008年9月18日缴付,并取得北京东财会计师事务所出具的东财【2008】验字第0223号验资报告,其中王平、吴井军出资各占本公司股权的2.50%、北京北航科技园建设发展有限公司出资占本公司股权的20%,本期全部以货币出资。

根据2009年8月27日及2009年9月25日的股东会决议,吴井军与王平分别将其所持有本公司股权2.50%转让给唐彬森,王萌将其认缴本公司股权5.00%转让给唐彬森,北京北航科技园建设发展有限公司将所持有本公司股权20.00%转让给唐彬森。此次转让后唐彬森占公司股权56.00%、谢贤林、周雨、高志勇以及吴凌江各占公司股权11.00%(此五名自然人股东合称“创始人股东”)。截至2010年9月2日止,按照约定的股权比例唐彬森已缴付出资31万元,高志勇、吴凌江、谢贤林以及周雨各缴付出资11万元,共计75万元,并取得北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具的京润(验)字【2010】-216947号验资报告,本期全部以货币出资。

2010年1月5日,本公司经股东会同意修正了公司章程,由腾讯科技(深圳)有限公司(以下简称“腾讯科技”)出资19,801,780元,其中,29万元计入公司注册资本;其余19,511,780元作为本公司资本公积金。上述29万元注册资本,经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司于2010年2月10日出具的京润(验)字【2010】-203006号验资报告验证。

2010年11月,本公司召开股东会并通过股东会决议,同意使用871万的资本公积金转增注册资本,注册资本增加至1,000万元。增资完成后,本公司的注册资本由129万元增加至1,000万元,股东出资比例保持不变。上述1,000万元注册资本,经北京中达安永会计师事务所有限责任公司于2010年11月23日出具中达安永【2010】验字第060号验资报告验证。

2011年8月,腾讯科技与深圳市世纪凯旋科技有限公司(以下简称“世纪凯旋”)以及深圳市世纪汇祥科技有限公司(以下简称“世纪汇祥”)达成出资转让协议,协议约定:腾讯科技将对本公司的出资202.3万元转让给世纪凯旋,将对本公司的出资22.5万元转

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

让给世纪汇祥。出资转让完成后,世纪汇祥出资比例为2.25%,世纪凯旋出资比例为20.23%。

2011年11月30日,唐彬森与13名自然人签署股权转让协议,转让其持有本公司共计3.20%的股权。本公司于2012年2月完成了工商变更。2012年1月31日,唐彬森与7名自然人签署股权转让协议,向上述7名自然人转让其持有本公司共计1.06%的股权。

2012年12月18日,本公司召开股东会并同意签署股东协议和投资协议,同意创新工场维申(上海)创业投资中心(有限合伙)(以下简称“创新工场”)以2,250万元为对价受让世纪汇祥所持有本公司注册资本中22.5万元的出资额;创新工场以190万元为对价受让世纪凯旋所持有本公司注册资本中1.9万元的出资额;北京贝眉鸿科技有限公司(以下简称“北京贝眉鸿”)以200万元为对价受让唐彬森所持有本公司注册资本中2万元的出资额;北京贝眉鸿以360万元为对价受让世纪凯旋所持有本公司注册资本中3.6万元的出资额;唐彬森以532万元为对价向北京智明永杰管理咨询有限公司(以下简称“智明永杰”)转让其持有本公司注册资本中57.8万元的出资额。在上述股权转让完成后,再由创新工场以11,378,002元认缴本公司新增注册资本115,979元;北京贝眉鸿以950万元认缴本公司新增注册资本193,299元。上述新增注册资本309,278元,经普华永道中天会计师事务所有限公司北京分所于2012年12月25日出具普华永道中天北京验字(2012)第024号验资报告验证。

2013年8月31日,唐彬森与1名自然人签署股权转让协议,转让其持有本公司0.25%的股权。

2013年10月31日,本公司召开股东会,按照股东间达成的出资转让协议,同意创始人股东及10名自然人股东将其持有本公司53.39%的股份转让予北京森杰管理咨询有限公司(以下简称“北京森杰”)。

2013年11月15日,本公司召开股东会,按照股东间达成的出资转让协议,同意世纪凯旋将其持有本公司19.09%的股权全部转让予深圳市利通产业投资基金有限公司(以下简称“深圳利通”)。

2013年11月30日,唐彬森与2名自然人签署股权转让协议,转让其持有本公司共计1%的股权。

2014年5月20日,本公司召开股东会,根据孝昌枫杰投资中心(有限合伙)(以下简称“枫杰投资”)和孝昌沐森投资中心(有限合伙)(以下简称“沐森投资”)与北京森杰和智明永杰达成的股权转让协议,同意北京森杰将其持有的本公司53.39%的股权转让予枫杰投资,以及智明永杰将其持有的本公司5.61%的股权转让予沐森投资。本次股权转让完成后,本公司控股股东由北京森杰变更为枫杰投资。本公司于2014年5月23日完成工商变更。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014年6月19日，本公司召开股东会，全体股东一致同意向中文天地出版传媒股份有限公司(该公司已于2018年11月更名为：中文天地出版传媒集团股份有限公司，以下简称“中文传媒”)转让其持有的本公司全部股权。2015年1月8日，中文传媒收到中国证券监督管理委员会《关于核准中文天地出版传媒股份有限公司向孝昌枫杰投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2015】36号)文件，本公司股权转让获得中国证券监督管理委员会核准。本公司于2015年1月16日完成工商变更。

2016年7月15日，本公司、中文传媒及华章天地传媒投资控股集团有限公司(以下简称“华章天地”)签署增资协议，协议约定华章天地向本公司增资350,435.04元，其中1,031.03元作为本公司的注册资本，并于2016年7月25日完成工商变更登记，本次增资完成后股权比例如下：

股东名称	注册资本	持股比例(%)
中文天地出版传媒股份有限公司	10,309,278.00	99.99
华章天地传媒投资控股集团有限公司	1,031.03	0.01
合计	10,310,309.03	100.00

根据北京智明星通科技有限公司的全体股东于2016年9月8日签署的股东会决议和董事会决议以及于2016年9月12日签订的《北京智明星通科技股份有限公司发起人协议》，北京智明星通科技有限公司整体变更为北京智明星通科技股份有限公司。以北京智明星通科技有限公司截至2016年7月31日止不高于审计值且不高于评估值的净资产折合成股份公司股本，共计折合股本10,000.00万股，每股面值1元人民币，其余部分计入资本公积。本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，折合后的股本情况如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
中文天地出版传媒股份有限公司	99,990,000	99.99
华章天地传媒投资控股集团有限公司	10,000	0.01
合计	100,000,000	100.00

根据股转系统[2018]1396号《关于同意北京智明星通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于2018年6月15日正式在全国股权系统挂牌公开转让。

截至2021年8月31日止，公司账面净资产缴纳的注册资本合计人民币10,000.00万元。各股东出资额及股本如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
中文天地出版传媒集团股份有限公司	99,990,000	99.99
华章天地传媒投资控股集团有限公司	10,000	0.01

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
合计	100,000,000	100.00

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；工艺美术设计；电脑动画设计；基础软件服务；应用软件开发；技术进出口、代理进出口；销售日用品、文化用品、电子产品、服装、鞋帽、针纺织品、化妆品；出租办公用房；从事互联网文化活动；出版物零售；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、出版物零售、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将本公司及所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为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,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

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等；本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 预期信用损失

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。

(1) 应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 应收账款

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款信用风险特征,将剩余的应收账款划分为不同组合:

类别	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
关联方组合	按关联方划分组合	
风险极低组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合	

(3) 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断,本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其他应收款信用风险特征,将剩余的其他应收款划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
风险极低组合	为日常经常活动中应收取的各类保证金、备用金

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征
------	------------------

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

公司将已向客户转让商品或服务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)确认为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产以预期信用损失为基础计提减值,参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其他权益工具投资核算，剩余股权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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计处理;处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5	5	19.00
2	办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产计提折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

17. 无形资产

本集团无形资产包括游戏运营代理版权金、软件、域名,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的软件无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

版权金、软件、域名按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债日为换取职工在会计期间提供的服务而单独通过主体缴存的提存金额确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

23. 预计负债

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

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

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。③本公司已将该商品的实物转移给客户。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。⑤客户已接受该商品或服务。

本集团的营业收入主要包括游戏服务收入、互联网产品服务收入、其他互联网技术服务收入和其他业务收入，确认原则如下：

(1) 游戏服务收入

本集团目前的游戏运营模式主要分为自主运营、代理运营以及授权运营。本集团将自行研发以及代理的网络及移动端游戏，在自有或其他的社交网络平台以及移动平台上运行，并通过上述平台向游戏玩家提供相关服务。

1) 自主运营游戏

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团通过游戏玩家在游戏中消耗虚拟游戏道具的方式取得在线游戏运营收入。游戏玩家主要通过网络及移动端支付渠道对游戏账户进行充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币完成对道具的购买。

在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。

对于从支付渠道收到的结算款项，本集团将其先计入“合同负债”，然后再按照道具消耗模型根据总额法进行收入确认。即，对于一次性消耗道具，在游戏玩家使用该项道具时进行收入确认；对于有限期间使用道具，在游戏玩家使用该项道具的未来期间内按照直线法进行收入确认；对于永久性道具，在游戏玩家生命周期内按照直线法进行收入确认。

2) 代理运营游戏

本集团与游戏开发商签订游戏授权代理协议，游戏开发商作为授权方负责游戏产品的开发、后续改良升级等工作，本集团作为被授权方负责游戏的运营工作。

在代理运营游戏模式下，由于本集团在游戏运营过程中对游戏玩家承担主要运营责任，因此按总额法确认收入。在总额法下，同自主运营网络及移动端游戏模式相同，按照道具消耗模型进行收入确认，即玩家购买游戏币、再使用游戏币购买游戏道具、并按照道具的消耗进行收入确认；如道具性质无法准确区分，则统一按照改款游戏的玩家生命周期分期确认收入；本集团将按照合同或协议约定向游戏开发商支付的分成款确认为营业成本。

3) 授权运营游戏

在授权运营模式下，由于本集团在游戏运营过程中对玩家不承担主要运营责任，因此按照净额法确认。在净额法下，本集团按照合同或协议约定，以合作运营方支付的分成款项和版权金确认收入。

(2) 其他业务收入

本集团授权其他游戏开发商利用游戏源代码进行再次开发，在游戏开发和运营过程中对玩家不承担运营责任，本集团按照合同或协议约定，以游戏充值流水一定分成比例确认收入；本集团对外提供的服务，在提供服务的期间内确认收入；对于商品销售，公司在商品销售完成时确认收入。

25. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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;②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;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

②初始直接费用

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

③折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

④可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑤经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本次会计政策变更经本集团第二届董事会第十次会议审议通过。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)。执行新收入准则对本集团2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	0.00	23,590,184.96	23,590,184.96
一年内到期的非流动负债	0.00	16,237,944.23	16,237,944.23
租赁负债	0.00	7,352,240.73	7,352,240.73

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	0.00	16,116,183.39	16,116,183.39
一年内到期的非流动负债	0.00	12,188,721.78	12,188,721.78
租赁负债	0.00	3,927,461.61	3,927,461.61

(2) 重要会计估计变更

无。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
香港利得税	应税利润	16.5%

根据香港税务条例规定,香港利得税仅就香港产生或得自香港的利润课税。

2. 税收优惠

1) 2021年,本集团之子公司北京沐星已提交申请高新技术企业认证,证书将于本年下半年下发。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2021年1-8月适用的企业所得税税率为15%。

2) 2020年10月21日,本集团之子公司智明网讯取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2021年1-8月适用的企业所得税税率为15%。

3) 2020年10月28日,本集团之子公司天津创游取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2021年1-8月适用的企业所得税税率为15%。

4) 本集团之子公司贵州瀛弘属于设在西部地区的鼓励类产业企业,根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,2021年1-8月适用的企业所得税税率为15%。

5) 本集团之子公司海南星瑞科技有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,根据《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》,2021年1-8月适用的企业所得税税率为15%。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2020年12月31日，“期末”系指2021年8月31日，“本期”系指2021年1月1日至8月31日，“上期”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	3,286.31
银行存款	1,274,383,664.48	862,805,209.23
其他货币资金	510,750.45	368,552.06
合计	1,274,894,414.93	863,177,047.60
其中：存放在境外的款项总额	230,984,189.05	253,629,288.69

注1：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注2：期末银行存款余额中，三个月以上定期存款590,000,000.00元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	752,090,794.53	1,285,531,960.80
其中：	-	-
银行理财产品	716,896,211.96	1,211,400,500.06
股票	35,194,582.57	74,131,460.74
合计	752,090,794.53	1,285,531,960.80

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,368,008.75	100.00	12,285,398.06	5.81	199,082,610.69
合计	211,368,008.75	100.00	12,285,398.06	—	199,082,610.69

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,370,751.09	100.00	9,644,091.76	5.80	156,726,659.33
合计	166,370,751.09	100.00	9,644,091.76	—	156,726,659.33

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	198,016,226.00	9,900,811.32	5.00
1-2年	11,130,536.82	1,113,053.68	10.00
2-3年	779,518.95	155,903.79	20.00
3-4年	147,269.08	73,634.54	50.00
4-5年	1,262,315.83	1,009,852.66	80.00
5年以上	32,142.07	32,142.07	100.00
合计	211,368,008.75	12,285,398.06	—

(2) 应收账款坏账准备

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	
账龄组合	9,644,091.76	2,641,306.30	0.00	0.00	0.00	12,285,398.06
合计	9,644,091.76	2,641,306.30	0.00	0.00	0.00	12,285,398.06

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Apple Inc	71,008,411.59	1年以内	33.59	3,550,420.58
Google Inc	58,361,413.53	1年以内	27.61	2,918,070.68
深圳市腾讯计算机系统有限公司	24,146,056.85	1年以内, 2-3年	11.42	1,207,429.48
北京瓦力网络科技有限公司	19,551,145.02	1年以内, 1-2年	9.25	1,131,518.17
Amazon Digital Services LLC	10,091,717.09	1年以内	4.77	504,585.85
合计	183,158,744.08	—	86.64	9,312,024.76

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,863,740.81	81.97	11,024,332.65	99.36
1至2年	2,101,980.04	17.47	15,111.34	0.14
2至3年	12,265.34	0.10	1,727.30	0.01
3年以上	55,024.16	0.46	54,646.86	0.49
合计	12,033,010.35	100.00	11,095,818.15	100.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京腾讯文化传媒有限公司	1,666,490.79	1年以内	13.85
星辉游戏(香港)有限公司	1,590,478.77	1年以内	13.22
上海光焰网络科技有限公司	1,401,320.00	1-2年	11.65
阿里云计算有限公司	1,290,180.64	1年以内	10.72
创升致远信息科技(北京)有限公司	788,378.40	1年以内	6.55
合计	6,736,848.60	—	55.99

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,978,437.04	7,992,849.29
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	11,838,202.42	17,083,647.20
合计	28,816,639.46	25,076,496.49

5.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	16,978,437.04	7,992,849.29
合计	16,978,437.04	7,992,849.29

5.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,210,479.55
1至2年	1,480,696.40
2至3年	321,326.75
3至4年	3,162,488.95
4至5年	2,890,958.27
5年以上	37,436,697.66
合计	46,502,647.58

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	35,165,255.61	37,496,131.80
押金、保证金	10,859,381.64	15,195,230.14
垫付职工个人款/员工借款	478,010.33	556,730.42
合计	46,502,647.58	53,248,092.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,500,000.00	0.00	34,664,445.16	36,164,445.16
2020年12月31日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-1,500,000.00	0.00	0.00	-1,500,000.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年8月31日余额	0.00	0.00	34,664,445.16	34,664,445.16

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	36,164,445.16	-1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	34,664,445.16
合计	36,164,445.16	-1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	34,664,445.16

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
SEGA	往来款	29,019,820.19	5年以上	62.40	29,019,820.19
北京北航科技园有限公司	押金	5,281,104.00	1年以下、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	11.36	0.00
上海涵凌网络科技有限公司	往来款	2,758,320.00	5年以上	5.93	2,758,320.00
Gfan Holding Inc	往来款	2,500,380.99	5年以上	5.38	2,500,380.99
Masuda&Partners Law Office	押金	2,188,378.55	3-4年、4-5年	4.71	0.00
合计	-	41,748,003.73	-	89.78	34,278,521.18

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,294,547.87	1,633,050.05
预缴所得税	71,457.21	9,101,934.08
合计	1,366,005.08	10,734,984.13

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

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(注)
联营企业											
北京创新壹舟投资中心(有限合伙)	116,202,860.72	0.00	10,622,268.32	871,975,954.57	0.00	0.00	340,542,989.64	0.00	0.00	637,013,557.33	0.00
北京蓝天丝路创业投资中心(有限合伙)	40,448,464.54	0.00	0.00	-1,059,804.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,388,659.56	0.00
北京兴欣时代网络技术有限公司	2,790,163.28	0.00	0.00	440,800.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,230,964.27	0.00
北京杰诚创业科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,010,099.85
北京芽芽科技有限公司	0.00	0.00	0.00	28,161.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,161.15	0.00
厦门挑战者文创业投资合伙企业	13,600,609.14	7,500,000.00	0.00	3,798,664.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,899,273.67	0.00
武汉哈乐沃德网络技术有限公司	1,654,036.73	0.00	0.00	1,078,477.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,732,514.50	0.00
厦门纳之星科技有限公司	6,306,983.69	0.00	0.00	-450,357.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,856,625.84	0.00
北京江娱互动科技有限公司	11,263,674.92	0.00	0.00	26,214,011.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,477,686.14	0.00
合计	192,266,823.02	7,500,000.00	10,622,268.32	902,025,907.40	0.00	0.00	340,542,989.64	0.00	0.00	750,627,472.46	-4,010,099.85

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
新余黑桃宏慧投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
北京点睛致远投资中心(有限合伙)	15,570,152.84	15,570,152.84
宁波梅山保税港区慧科股权投资中心(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
共青城嘉腾明创创业投资合伙企业(有限合伙)	14,408,705.98	14,629,195.19
安徽七天教育科技有限公司	14,475,725.31	14,475,725.31
CHALLENGERS CAPITAL FUND I LP	12,920,400.00	0.00
珠海君武投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
Glory Ventures Investment Management Co., Ltd	6,368,515.72	6,368,515.72
北京联创新投资中心(有限合伙)	6,180,000.00	6,180,000.00
深圳国金天使三期创业投资(有限投资)	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州元湖股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
永丰暴风投资中心(有限合伙)	4,946,540.00	4,946,540.00
01VC Poseidon Fund I, L.P.	3,304,200.00	3,304,200.00
Eminence China Enterprise Fund, LP	3,113,803.75	3,113,803.75
宁波靖亚明沛创业投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00
Accord Ventures Inc	2,812,837.66	2,812,837.66
南京虎童股权投资企业(有限合伙)	2,500,000.00	2,500,000.00
奇妙视界文化传媒(北京)有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京易帮投缘科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京魔币科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海轩鉴投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
天津元亨力科技有限公司	18,500.00	18,500.00
珠海沙盒网络科技有限公司	0.00	3,000,000.00
合计	150,619,381.26	140,919,470.47

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:	-	-	-
1. 期初余额	329,359.83	19,897,851.82	20,227,211.65
2. 本期增加金额	0.00	1,702,977.30	1,702,977.30
(1) 购置	0.00	1,702,977.30	1,702,977.30
3. 本期减少金额	0.00	1,897,652.26	1,897,652.26
(1) 处置或报废	0.00	1,897,652.26	1,897,652.26
4. 期末余额	329,359.83	19,703,176.86	20,032,536.69
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	312,891.84	14,217,745.19	14,530,637.03
2. 本期增加金额	0.00	1,655,813.25	1,655,813.25
(1) 计提	0.00	1,655,813.25	1,655,813.25
3. 本期减少金额	0.00	1,637,485.53	1,637,485.53
(1) 处置或报废	0.00	1,637,485.53	1,637,485.53
4. 期末余额	312,891.84	14,236,072.91	14,548,964.75
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	16,467.99	5,467,103.95	5,483,571.94
2. 期初账面价值	16,467.99	5,680,106.63	5,696,574.62

(2) 截止2021年8月31日,无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止2021年8月31日,无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止2021年8月31日,无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止2021年8月31日,无未办妥产权证书的固定资产。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 使用权资产

项目	房产租赁	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加额	23,590,184.96	23,590,184.96
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	23,590,184.96	23,590,184.96
二、累计折旧	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加额	7,945,355.74	7,945,355.74
(1) 计提	7,945,355.74	7,945,355.74
3. 本期减少额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	7,945,355.74	7,945,355.74
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加额	0.00	0.00
3. 本期减少额	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	15,644,829.22	15,644,829.22
2. 期初账面价值	0.00	0.00

11. 无形资产

项目	版权金	软件	域名	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	101,859,102.19	5,846,337.24	478,116.00	108,183,555.43
2. 本期增加金额	0.00	1,026,090.72	0.00	1,026,090.72
(1) 购置	0.00	1,026,090.72	0.00	1,026,090.72
3. 本期减少金额	673,350.00	0.00	0.00	673,350.00
(1) 处置	673,350.00	0.00	0.00	673,350.00
4. 期末余额	101,185,752.19	6,872,427.96	478,116.00	108,536,296.15
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	52,879,755.55	4,132,143.93	478,116.00	57,490,015.48

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	版权金	软件	域名	合计
2. 本期增加金额	12,152,260.62	741,667.60	0.00	12,893,928.22
(1) 计提	12,152,260.62	741,667.60	0.00	12,893,928.22
3. 本期减少金额	200,401.89	0.00	0.00	200,401.89
(1) 处置	200,401.89	0.00	0.00	200,401.89
4. 期末余额	64,831,614.28	4,873,811.53	478,116.00	70,183,541.81
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	36,354,137.91	1,998,616.43	0.00	38,352,754.34
2. 期初账面价值	48,979,346.64	1,714,193.31	0.00	50,693,539.95

12. 长期待摊费用

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	1,594,492.22	796,107.57	991,590.42	0.00	1,399,009.37
合计	1,594,492.22	796,107.57	991,590.42	0.00	1,399,009.37

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
应付职工薪酬	306,236,975.26	45,935,546.29	287,369,590.94	43,141,391.09
超支广告费	65,792,727.18	16,448,181.80	0.00	0.00
金融资产公允价值	9,128,682.23	2,282,170.56	9,128,682.23	2,282,170.56
信用减值损失	4,063,012.30	806,673.46	4,247,145.83	846,641.59
长期股权投资	611,340.44	152,835.11	0.00	0.00
合计	385,832,737.41	65,625,407.22	300,745,419.00	46,270,203.24

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	644,412,831.00	161,103,207.75	0.00	0.00
金融资产公允价值	21,064,737.12	3,963,801.48	59,801,360.79	10,355,344.39
合计	665,477,568.12	165,067,009.23	59,801,360.79	10,355,344.39

14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
购买商品及服务	53,521,540.65	21,499,688.20
费用款项	19,207,664.00	21,829,100.88
合计	72,729,204.65	43,328,789.08
其中: 1年以上	7,938,580.42	1,049,000.94

15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
道具递延	199,372,097.56	363,457,140.70
预收商品款	490,284.55	509,605.26
合计	199,862,382.11	363,966,745.96

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	346,921,940.01	164,279,760.64	188,153,787.22	323,047,913.43
离职后福利-设定提存计划	94,928.29	14,393,793.13	12,455,472.25	2,033,249.17
合计	347,016,868.30	178,673,553.77	200,609,259.47	325,081,162.60

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	345,723,886.48	143,234,850.23	167,356,174.79	321,602,561.92
职工福利费	41,935.64	2,191,834.45	2,205,797.70	27,972.39
社会保险费	1,137,594.85	9,247,905.35	9,075,380.08	1,310,120.12

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：				
医疗保险费	999,901.73	8,353,413.30	8,245,194.72	1,108,120.31
工伤保险费	12,488.87	228,508.42	197,791.09	43,206.20
生育保险费	125,204.25	665,983.63	632,394.27	158,793.61
住房公积金	0.00	9,490,155.00	9,382,896.00	107,259.00
工会经费和职工教育经费	18,523.04	115,015.61	133,538.65	0.00
合计	346,921,940.01	164,279,760.64	188,153,787.22	323,047,913.43

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	70,645.54	13,860,389.26	11,983,577.12	1,947,457.68
失业保险费	24,282.75	533,403.87	471,895.13	85,791.49
合计	94,928.29	14,393,793.13	12,455,472.25	2,033,249.17

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	124,567,131.95	25,786,980.62
海外消费税	16,586,952.23	79,730,512.79
个人所得税	2,753,909.80	1,390,622.03
增值税	1,870,580.59	630,496.40
城市维护建设税	23,843.13	13,274.15
教育费附加	17,030.81	9,481.54
印花税	7,419.45	15,715.15
其他	30,715.20	30,715.20
合计	145,857,583.16	107,607,797.88

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,000,000,000.00	0.00
其他应付款	106,782,996.36	95,086,210.74
合计	1,106,782,996.36	95,086,210.74

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中文天地出版传媒集团股份有限公司	999,900,000.00	0.00
华章天地传媒投资控股集团有限公司	100,000.00	0.00
合计	1,000,000,000.00	0.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款	89,764,772.33	66,787,493.44
应付版权金	15,980,393.60	21,686,313.40
应付费用款	1,027,113.79	6,602,403.90
其他	10,716.64	10,000.00
合计	106,782,996.36	95,086,210.74

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	13,592,737.77	0.00
合计	13,592,737.77	0.00

20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁负债	1,219,849.93	0.00
合计	1,219,849.93	0.00

21. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	13,444,119.57	27,432,574.83	—
合计	13,444,119.57	27,432,574.83	—

注：本期预计负债余额系对已发生但尚未支付的海外消费税计提的滞纳金。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 递延收益

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	3,420,000.00	0.00	3,420,000.00	0.00	各项补贴
合计	3,420,000.00	0.00	3,420,000.00	0.00	-

(1) 政府补助项目

政府补助项目	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
中关村产业技术联盟项目	420,000.00	0.00	0.00	420,000.00	0.00	0.00	与收益相关
入住合肥高新区“三基地”企业政策兑现协议	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	3,420,000.00	0.00	0.00	3,420,000.00	0.00	0.00	-

23. 股本

项目	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	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	236,037,051.35	0.00	0.00	236,037,051.35
其他资本公积	-723,524.75	0.00	0.00	-723,524.75
合计	235,313,526.60	0.00	0.00	235,313,526.60

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	1,406,256,212.24	1,302,852,620.73
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期	上期
本期期初余额	1,406,256,212.24	1,302,852,620.73
加:本期归属于母公司所有者的净利润	837,329,116.63	537,903,591.51
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	1,376,500,000.00	434,500,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	867,085,328.87	1,406,256,212.24

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,236,569,019.95	415,996,707.91	1,658,668,967.10	681,702,050.71
其他业务	46,041,631.65	0.00	83,196,371.51	0.00
合计	1,282,610,651.60	415,996,707.91	1,741,865,338.61	681,702,050.71

(2) 收入按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
港澳台及海外	1,168,522,474.82	91.11	1,517,135,626.75	87.10
中国大陆	114,088,176.78	8.89	224,729,711.86	12.90
合计	1,282,610,651.60	100.00	1,741,865,338.61	100.00

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,108.66	309,404.94
教育费附加	100,827.38	221,031.22
印花税	49,347.30	260,019.75
车船使用税	1,600.00	1,600.00
其他	6,598.45	845,637.20
合计	299,481.79	1,637,693.11

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	458,930,131.16	171,011,321.79
职工薪酬	16,408,477.57	4,186,637.51
差旅费	43,430.62	99,756.53
其他	1,528,778.60	2,614,547.02
合计	476,910,817.95	177,912,262.85

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	45,779,829.62	85,429,706.04
租赁费	13,529,884.75	29,911,026.84
中介咨询费	5,809,419.52	5,362,528.00
办公及会议费	5,429,228.72	7,174,957.73
技术服务费	3,308,496.96	5,332,425.21
折旧及摊销费	1,841,131.33	4,063,573.84
差旅及招待费	584,295.25	659,948.45
其他	6,169,990.01	6,229,332.82
合计	82,452,276.16	144,163,498.93

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,485,246.58	185,920,288.22
服务费	6,274,990.34	5,571,825.27
办公费	1,123,205.40	1,521,210.61
差旅费及招待费	89,865.98	164,112.98
合计	123,973,308.30	193,177,437.08

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	460,258.90	7,575,104.17
减：利息收入	11,488,435.01	12,571,118.65
加：汇兑损失	4,443,657.38	29,073,015.79
其他支出	646,786.10	572,137.45
合计	-5,937,732.63	24,649,138.76

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,886,543.76	5,090,300.09
增值税加计抵减	223,956.56	232,578.90
经营补贴	3,545,300.00	16,727,969.34
稳岗补贴	4,915.87	1,063,213.55
合计	5,660,716.19	23,114,061.88

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	902,025,907.40	8,018,045.43
理财投资收益	10,828,164.82	46,905,420.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,902,322.99	-915,112.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	39,884.23	1,020,114.87
合计	915,796,279.44	55,028,467.91

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-21,674,150.29	45,606,860.95
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-21,674,150.29	45,606,860.95
合计	-21,674,150.29	45,606,860.95

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,641,306.30	316,245.92
其他应收款坏账损失	1,500,000.00	-14,420,581.47
合计	-1,141,306.30	-14,104,335.55

37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-159,969.86	-319,720.22
其中：固定资产处置收益	-159,969.86	-319,720.22
合计	-159,969.86	-319,720.22

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助及奖励	753,000.00	10,228,944.74	753,000.00
罚款收入/赔偿款	40,000.00	318,200.00	40,000.00
其他	1,000.00	166,143.33	1,000.00
合计	794,000.00	10,713,288.07	794,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新补贴等	0.00	4,884,689.74	与收益相关
出口奖励补贴等	0.00	2,133,265.00	与收益相关
商务补贴	0.00	2,705,500.00	与收益相关
其他	753,000.00	505,490.00	与收益相关
合计	753,000.00	10,228,944.74	

39. 营业外支出

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
罚没、滞纳金支出	-13,394,879.71	12,428,181.00	-13,394,879.71
捐赠支出	0.00	4,621,929.15	0.00
其他	0.00	3,405.46	0.00
合计	-13,394,879.71	17,053,515.61	-13,394,879.71

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,900,663.52	73,631,219.23
递延所得税费用	135,356,460.86	10,073,553.86
合计	264,257,124.38	83,704,773.09

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,101,586,241.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	275,396,560.25
子公司适用不同税率的影响	-30,627,479.81
调整以前期间所得税的影响	25,692,559.50
非应税收入的影响	-6,775,152.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,538.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153,362.65
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	239,461.02
研发加计扣除	0.00
确认递延所得税资产预计税率变动的的影响	0.00
所得税费用	264,257,124.38

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,993,716.19	33,110,427.72
往来款	32,916,477.29	50,248,527.47
利息收入	2,502,847.26	4,654,789.89
其他	4,764,198.60	599,216.72
合计	43,177,239.34	88,612,961.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	0.00	100,000,000.00
营业费用、管理费用	20,868,405.72	31,716,968.14
往来款	2,931,618.12	22,361,779.44
手续费	2,482,726.98	572,137.45
保证金及押金	443,702.63	2,484,078.60
捐赠支出	0.00	4,621,929.15
其他	1,951,730.08	1,157,188.81
合计	28,678,183.53	162,914,081.59

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	837,329,116.63	537,903,591.51
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	1,141,306.30	14,104,335.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,655,813.25	2,982,586.15
使用权资产折旧	7,945,355.74	0.00
无形资产摊销	12,893,928.22	21,128,990.43
长期待摊费用摊销	991,590.42	1,945,273.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	159,969.86	319,720.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	21,674,150.29	-45,606,860.95
财务费用(收益以“-”填列)	3,067,975.40	32,882,163.57
投资损失(收益以“-”填列)	-915,796,279.44	-55,028,467.91
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-19,355,203.98	4,433,298.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	154,711,664.84	5,640,255.15
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-46,935,818.28	-79,318,914.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-104,173,593.21	-61,514,512.20
其他	0.00	-18,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-44,690,023.96	379,852,959.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	684,894,414.93	663,177,047.60
减: 现金的期初余额	663,177,047.60	508,380,737.78
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	21,717,367.33	154,796,309.82

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额
一、现金	684,894,414.93
其中: 库存现金	0.00
可随时用于支付的银行存款	684,383,664.48
可随时用于支付的其他货币资金	510,750.45
二、现金等价物	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	684,894,414.93

注: 期末货币资金中 3 个月以上的定期存款 (590,000,000.00) 未视为现金等价物。

42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	43,589,247.37	6.4679	281,930,893.06
港币	1,306,597.25	0.8307	1,085,390.34
欧元	472,877.51	7.6303	3,608,197.26
日元	40,078,272.00	0.0588	2,356,602.39
新台币	1,455,051.00	0.2330	339,026.88
泰铢	0.12	0.20000	0.02
英镑	1.00	8.8903	8.89
菲律宾比索	4,144,118.15	0.1302	539,564.18
应收账款			
其中: 美元	16,366,930.61	6.4679	105,859,670.49
港币	44,906,107.40	0.8307	37,303,503.42
其他应收款			
其中: 美元	4,900,000.00	6.4679	31,692,710.0000
日元	16,674,000.00	0.0588	980,431.20
应付账款			
其中: 美元	7,549,163.09	6.4679	48,827,231.96

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	2,384,260.00	0.2330	555,532.58
日元	987,000.00	0.0588	58,057.31
其他应付款			
其中:美元	2,280,000.00	6.4679	14,746,812.00

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他政府补助项目	753,000.00	营业外收入	753,000.00
个税手续费返还	1,886,543.76	其他收益	1,886,543.76
增值税加计抵减	223,956.56	其他收益	223,956.56
经营补贴	3,545,300.00	其他收益	3,545,300.00
稳岗补贴	4,915.87	其他收益	4,915.87
合计	6,413,716.19	—	6,413,716.19

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设公司

2021年1-8月本集团合并范围内新设立北京智明星耀科技有限公司,海南星瑞科技有限公司、星运科技有限公司、E-Star Technology SAS。

1) 2021年1月11日,在北京设立二级子公司北京智明星耀科技有限公司,注册资本100.00万元人民币。

2) 2021年3月16日,在海南设立二级子公司海南星瑞科技有限公司,注册资本100.00万元人民币。

3) 2021年4月22日,在中国香港设立三级子公司星运科技有限公司,注册资本1万元港币。

4) 2021年4月20日,在法国设立四级子公司E-Star Technology SAS,注册资本5万欧元。

(2) 本期注销公司

无。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
二级子公司	—	—	—	—	—	—
上上签科技有限公司	香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设
北京智明互动科技有限公司	中国北京市	中国北京市	信息技术服务	100	—	新设
北京行云网科技有限公司	中国北京市	中国北京市	信息技术服务	100	—	新设
上海沐星科技有限公司	中国上海市	中国上海市	信息技术服务	100	—	新设
北京智明腾亿科技有限公司	中国北京市	中国北京市	信息技术服务	100	—	新设
天津星通互联科技有限公司	中国天津市	中国天津市	信息技术服务	100	—	新设
北京沐星科技有限公司	中国北京市	中国北京市	信息技术服务	100	—	新设
厦门瀛泓世纪科技有限公司	中国福建省 厦门市	中国福建省 厦门市	信息技术服务	100	—	新设
Ascending Star Technology, LLC	美国	美国	信息技术服务	100	—	新设
北京智明星耀科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100	—	新设
海南星瑞科技有限公司	海南	海南	信息技术服务	100	—	新设
三级子公司	—	—	—	—	—	—
飞鸟科技有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设
合肥智明星通软件科技有限公司	中国安徽省 合肥市	中国安徽省 合肥市	信息技术服务	100	—	新设
北京智明网讯科技有限公司	中国北京市	中国北京市	信息技术服务	100	—	新设
天津畅游世纪科技有限公司	中国天津市	中国天津市	信息技术服务	100	—	新设
北京行云网科技合肥有限公司	中国安徽省 合肥市	中国安徽省 合肥市	信息技术服务	100	—	新设
星游科技有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设
智明星通科技控股有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设
金星互娱有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设
银河互娱有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设
海南智明互动科技有限公司	中国海南省	中国海南省	信息技术服务	100	—	新设
星运科技有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100	—	新设

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四级子公司	—	—	—	—	—	—
合肥微明发科技有限公司	中国安徽省 合肥市	中国安徽省 合肥市	信息技术服务	100	—	新设
贵州瀚弘世纪科技有限公司	中国贵州省 贵阳市	中国贵州省 贵阳市	信息技术服务	100	—	新设
ELEX TECHNOLOGY HOLDINGS INC	美国	美国	信息技术服务	100	—	新设
天津星游世纪科技有限公司	中国天津市	中国天津市	信息技术服务	100	—	新设
ELEX 株式会社 (日本)	日本	日本	咨询服务	100	—	收购
Elex Korea Co., Ltd	韩国	韩国	信息技术服务	100	—	收购
WIHELP TECHNOLOGY CORPORATION	菲律宾	菲律宾	信息技术服务	100	—	新设
台湾智明星通科技股份有限公司	中国台湾	中国台湾	信息技术服务	100	—	新设
E-Star Technology SAS	法国	法国	信息技术服务	100	—	新设

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京创新壹舟投资中心 (有限合伙)	北京市	北京市	投资管理、资产管理	12.65	—	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京创新壹舟投资中心 (有限合伙)	北京创新壹舟投资中心 (有限合伙)
流动资产:	5,386,615,367.39	1,538,262,705.01
其中: 现金和现金等价物		1,895,062.54
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	5,386,615,367.39	1,538,262,705.01
流动负债:	245,154,424.86	2,698,451.50
非流动负债	0.00	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京创新壹舟投资中心 (有限合伙)	北京创新壹舟投资中心 (有限合伙)
负债合计	245,154,424.86	2,698,451.50
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	5,141,460,942.53	1,535,564,253.51
按持股比例计算的净资产 份额	650,158,302.03	194,248,878.07
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	-13,144,744.70	-78,046,017.35
对联营企业权益投资的账 面价值	637,013,557.33	116,202,860.72
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入		319,581.19
财务费用	-870,470.43	-150,744.25
所得税费用	0.00	0.00
净利润	6,383,051,433.48	126,252,356.50
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	6,383,051,433.48	126,252,356.50
本年度收到的来自联营企 业的股利	340,542,989.64	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。本集团金融工具所产生的主要风险为汇率风险。本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年8月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币余额和零星的欧元及小币种余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年8月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	43,589,247.37	63,294,191.72
货币资金-港币	1,306,597.25	2,434,636.44
货币资金-欧元	472,877.51	313,561.78
货币资金-英镑	1.00	1.00
货币资金-日元	40,078,272.00	26,723,094.00
货币资金-新台币	1,455,051.00	2,912,968.00
货币资金-泰铢	0.12	0.12
货币资金-菲律宾比索	4,144,118.15	1,639,268.05
应收账款-美元	16,366,930.61	7,428,846.37
应收账款-港币	44,906,107.40	40,058,969.59
其他应收款-美元	4,900,000.00	4,900,000.00
其他应收款-日元	16,674,000.00	130,818,268.00
应付账款-美元	7,549,163.09	6,263,337.84
应付账款-新台币	2,384,260.00	7,149,563.91
应付账款-日元	987,000.00	0.00
其它应付款-美元	2,280,000.00	2,998,362.38
其它应付款-欧元	0.00	350,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年8月31日,本集团无带息债务。

3) 信用风险

于2021年8月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:183,158,744.08元。

4) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	17,795,461.48	17,795,461.48	21,650,054.67	21,650,054.67
港币		1,919,444.69	1,919,444.69	1,788,130.94	1,788,130.94
欧元		119,628.52	119,628.52	-14,620.84	-14,620.84
日元		163,949.90	163,949.90	497,830.70	497,830.70
新台币		-10,825.28	-49,192.75	-49,186.88	-49,186.88
美元	对人民币贬值 5%	-	-17,795,461.48	-21,650,054.67	-21,650,054.67
港币		-1,919,444.69	-1,919,444.69	-1,788,130.94	-1,788,130.94
欧元		-119,628.52	-119,628.52	14,620.84	14,620.84
日元		-163,949.90	-163,949.90	-497,830.70	-497,830.70
新台币		10,825.28	49,192.75	49,186.88	49,186.88

注：其他外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响较小。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	35,194,582.57	716,896,211.96	0.00	752,090,794.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,194,582.57	716,896,211.96	0.00	752,090,794.53
(1) 债务工具投资		716,896,211.96	0.00	716,896,211.96
(2) 权益工具投资	35,194,582.57	0.00	0.00	35,194,582.57
(二) 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	150,619,381.26	150,619,381.26
持续以公允价值计量的资产总额	35,194,582.57	716,896,211.96	150,619,381.26	902,710,175.79
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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中的权益工具投资第三层次公允价值计量项目如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,采用成本代表对公允价的恰当估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中文天地出版传媒集团股份有限公司	上饶市兴园大道32号	国内图书、电子、期刊批发兼零售、资产管理与投资等	1,355,063,719.00	99.99	99.99

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中文天地出版传媒集团股份有限公司	1,355,063,719.00	0.00	0.00	1,355,063,719.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
中文天地出版传媒集团股份有限公司	99,990,000.00	99,990,000.00	99.99	99.99

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京芽芽科技有限公司	联营企业
北京江娱互动科技有限公司 /RIVERGAME LIMITED	联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
RIVERGAME LIMITED	云服务	0.00	305,052.30

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
RIVERGAME LIMITED	互联网技术服务	0.00	2,000,455.39

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	-	-	-	-
北京芽芽科技有限公司	737,822.50	590,258.00	737,822.50	368,911.25
RIVERGAME LIMITED	0.00	0.00	2,824,536.19	141,226.81
合计	737,822.50	590,258.00	3,562,358.69	510,138.06

(四) 关联方承诺

本集团本期无关联方承诺事项。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团无资产负债表日后重要非调整事项。

2. 利润分配情况

本公司2021年半年度预计派发现金红利1,000,000,000.00元，该事项已于2021年8月16日经公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议审议通过，且于2021年9月1日经2021年第三次临时股东大会审议通过。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,107,597.20	100.00	1,822,216.16	7.26	23,285,381.04
合计	25,107,597.20	-	1,822,216.16	-	23,285,381.04

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,225,317.11	100.00	1,945,697.11	6.04	30,279,620.00
合计	32,225,317.11	-	1,945,697.11	-	30,279,620.00

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,196,831.42	1,209,841.57	5.00
1-2年	124,720.67	12,472.07	10.00
2-3年	48,222.61	9,644.52	20.00
4-5年	737,822.50	590,258.00	80.00
合计	25,107,597.20	1,822,216.16	-

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,945,697.11	-123,480.95	0.00	0.00	1,822,216.16
合计	1,945,697.11	-123,480.95	0.00	0.00	1,822,216.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	23,443,957.86	1年以内	93.37	1,172,197.89
海南逍遥游信息科技有限公司	837,929.17	1年以内, 1-2年	3.34	48,132.49
北京芽芽科技有限公司	737,822.50	4-5年	2.94	590,258.00
广州爱九游信息技术有限公司	87,887.67	1年以内, 2-3年	0.35	11,627.78
合计	25,107,597.20	-	100.00	1,822,216.16

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,711,945.19	4,066,520.53
应收股利	370,000,000.00	325,000,000.00
其他应收款	66,113,694.55	31,954,001.95
合计	442,825,639.74	361,020,522.48

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,711,945.19	4,066,520.53
合计	6,711,945.19	4,066,520.53

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京沐星科技有限公司	0.00	75,000,000.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

北京智明互动科技有限公司	370,000,000.00	250,000,000.00
合计	370,000,000.00	325,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	59,764,657.64	25,994,792.47
押金、保证金	6,185,898.36	5,935,381.36
垫付职工个人款/员工借款	313,138.55	173,828.12
合计	66,263,694.55	32,104,001.95

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00
2020年12月31日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年8月31日余额	0.00	0.00	150,000.00	150,000.00

3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	49,545,093.54
1至2年	11,143,359.01
2至3年	50,919.00
3至4年	2,552,608.00
4至5年	10,700.00
5年以上	2,961,015.00
合计	66,263,694.55

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京智明互动科技有限公司	关联往来	27,000,000.00	1年以内	40.75	0.00
天津创游世纪科技有限公司	关联往来	20,000,000.00	1年以内	30.18	0.00
上上签科技有限公司	关联往来	10,691,652.65	1-2年	16.14	0.00
北京北航科技园有限公司	押金	5,281,104.00	1年以内、2-3年、3-4年、5年以上	7.97	0.00
北京智明网讯科技有限公司	关联往来	2,000,000.00	1年以内	3.02	0.00
合计	-	64,972,756.65	-	98.06	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	94,007,914.50	0.00	94,007,914.50	92,007,914.50
对联营、合营企业投资	754,637,572.31	4,010,099.85	750,627,472.46	4,010,099.85
合计	848,645,486.81	4,010,099.85	844,635,386.96	288,284,837.37

(2) 对子公司投资

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
厦门瀛泓世纪科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
北京行云网科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京沐星科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京智明腾亿科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京智明互动科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
上海沐星科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
天津星通互联科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
上上签科技有限公司	7,914.50	0.00	0.00	7,914.50	0.00	0.00
北京智明星耀科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
海南星瑞科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	92,007,914.50	2,000,000.00	0.00	94,007,914.50	0.00	0.00

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

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 (注)			
联营企业												
北京创新壹舟投资中 心(有限合伙)	116,202,880.72	0.00	10,622,288.32	871,975,954.57	0.00	0.00	340,542,989.64	0.00	0.00	637,013,557.33	0.00	
北京蓝天丝路创业投 资中心(有限合伙)	40,448,464.54	0.00	0.00	-1,059,804.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,388,659.56	0.00	
北京兴欣时代网络技 术有限公司	2,790,163.28	0.00	0.00	440,800.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,230,964.27	0.00	
北京杰诚创业科技有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,010,099.85	
北京芽芽科技有限公 司	0.00	0.00	0.00	28,161.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,161.15	0.00	
厦门挑战者文创创业 投资合伙企业	13,600,609.14	7,500,000.00	0.00	3,798,664.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,899,273.67	0.00	
武汉乐乐沃德网络科 技有限公司	1,654,066.73	0.00	0.00	1,078,477.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,732,544.50	0.00	
厦门纳之星科技有限 公司	6,306,983.69	0.00	0.00	-450,357.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,856,625.84	0.00	
北京江娱互动科技有 限公司	11,263,674.92	0.00	0.00	26,214,011.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,477,686.14	0.00	
合计	192,266,823.02	7,500,000.00	10,622,288.32	902,025,907.40	0.00	0.00	340,542,989.64	0.00	0.00	750,627,472.46	-4,010,099.85	

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,393,410.06	9,459,818.48	15,826,219.24	9,962,058.34
其他业务	46,041,631.65	0.00	81,195,916.12	0.00
合计	48,435,041.71	9,459,818.48	97,022,135.36	9,962,058.34

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	902,025,907.40	8,018,045.43
成本法核算的长期股权投资收益	520,000,000.00	620,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,902,322.99	-915,112.52
其他理财收益	679,246.58	4,153,535.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	-172,433.61
合计	1,425,607,476.97	631,084,034.69

十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年11月3日由本公司有权机构批准报出。

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2021年1-8月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-159,969.86	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	—
计入当期损益的政府补助	6,413,716.19	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	—
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	0.00	—
非货币性资产交换损益	0.00	—
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	—
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	0.00	—
债务重组损益	0.00	—
企业重组费用	0.00	—
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	0.00	—
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	0.00	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	—
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	-7,903,778.25	—
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	0.00	—
对外委托贷款取得的损益	0.00	—

北京智明星通科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年8月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	0.00	—
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	0.00	—
受托经营取得的托管费收入	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,435,879.71	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	849,893,005.04	联营企业创新壹舟处置对外投资股权产生的投资收益
小计	861,678,852.83	—
所得税影响额	211,520,994.61	—
少数股东权益影响额(税后)	0.00	—
合计	650,157,858.22	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2021年1-8月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	40.47	8.37	8.37
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.05	1.87	1.87


 北京智明星通科技股份有限公司
 二〇二一年十一月三日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁东

经营范围 会计报表、审计报告、验资、清算、合并、分立、年度财务决算、税务咨询、其他经营活动、法律、法规、规章、规范性文件规定的内容限制和禁止的经营活动。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



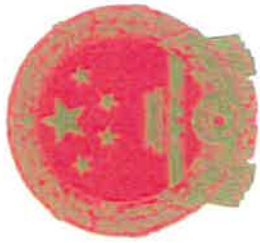
2021年 08月 11日

此文件仅供登记机关
再次复印无效

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号


批准执业日期：2011年07月07日

此文件仅供当次使用
再次复印无效

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

 二〇一一年五月五日
 中华人民共和国财政部制



姓名 蒋西军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-10-16
Date of birth
工作单位 湖南德源联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 420106721016283
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

证书编号: 43100030007
No of Certificate
批准注册协会: 2000
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年5月10日
Date of issuance



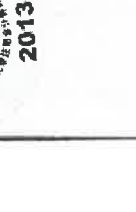
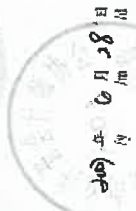
合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 蒋西军
证书编号: 43100030007



合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



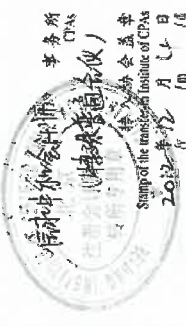
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会名称: 湖北德源联合会计师事务所
Stamp of the transferred Institute of CPAs

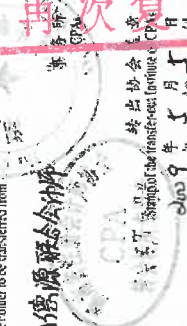
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会名称: 湖北德源联合会计师事务所
Stamp of the transferee Institute of CPAs

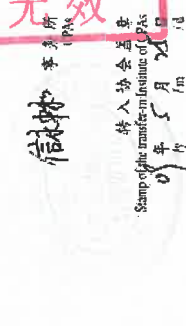
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会名称: 湖北德源联合会计师事务所
Stamp of the transferred Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

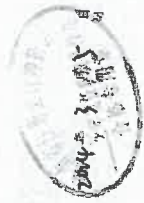
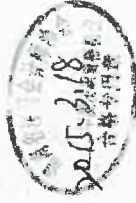


转入协会名称: 湖北德源联合会计师事务所
Stamp of the transferee Institute of CPAs

此文件仅供当次使用
再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

7



姓 名 陈本元
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1984-03-11
Date of birth
工作单位 德永中和会计师事务所
Working unit
身份证号 420111198403111710
ID no.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

原工作单位
原工作单位名称
原工作单位地址
原工作单位电话
原工作单位邮编
原工作单位盖章
原工作单位负责人签字
原工作单位负责人盖章
原工作单位日期

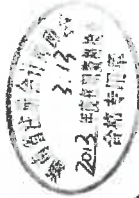
此文件仅供当次使用
再行复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

原工作单位
原工作单位名称
原工作单位地址
原工作单位电话
原工作单位邮编
原工作单位盖章
原工作单位负责人签字
原工作单位负责人盖章
原工作单位日期

年度检验
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001570417
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute (CPA): Hunan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2011年1月21日
Date of Issuance

5