

北京全时天地在线网络信息  
股份有限公司  
审计报告

大信审字[2025]第 5-00041 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2025]第 5-00041 号

北京全时天地在线网络信息股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京全时天地在线网络信息股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 营业收入的确认

#### 1. 事项描述

贵公司主营业务为向客户提供数字化营销服务及数智化综合服务，如财务报表附注三、



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十四)及五、(三十)所述,2023年度营业收入为1,844,767,135.86元,2024年度营业收入为1,337,598,463.12元。贵公司2024年度较2023年度相比,营业收入下降27.49%。

贵公司营业收入主要是数字化营销服务收入,营业收入大幅下降且交易对象不具有实物形态,公司收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报,因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1)我们了解贵公司与销售与收款相关的内部控制,测试并对内控设计的合理性和执行的有效性进行评价;

(2)我们引入信息系统审计师对贵公司信息系统的一般控制和应用控制进行了测试;

(3)我们了解了同行业可比上市公司收入确认政策,与管理层讨论业务特点及检查相关合同,对与贵公司营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行分析与评估,进而评价贵公司营业收入的确认政策是否准确、合理;

(4)我们对营业收入执行实质性分析程序:分析月度、年度毛利率变动情况;分析客户构成,以及销售给各客户的毛利率情况;同比分析公司业绩变动情况,结合同行公司营业情况分析业绩波动的合理性;

(5)利用信息系统审计师对系统中导出的点击次数数据的变动趋势分析结果,识别异常交易数据,并分析异常交易数据的性质及原因;

(6)我们获取客户当期销售数量、销售单价等信息,对营业收入进行重新测算,并与账面记录核对,确认数据的准确性;

(7)我们对本期收款金额、本期充值明细以及本期消耗数量/金额向客户实施函证程序,并与账面记录进行核对,确认销售金额的真实性、准确性;

(8)针对资产负债表日前后确认的收入,我们选取样本检查相关支持性凭证,确认收入是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、(十二);附注五、(三)。

如贵公司合并财务报表附注五、(三)所述,2024年12月31日,公司应收账款余额



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

219,056,586.05元,坏账准备金额48,606,549.75元,应收账款余额较2023年末增长74.64%。

评估应收账款减值时,需要确定债务人类型、初始确认日期、客户信用等级、了解客户以往的还款历史以及评估当期市场情况等。在确定应收账款坏账准备时涉及管理层大量的会计估计和判断,且应收账款坏账准备对于合并财务报表影响较大,因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解及评价了公司信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性,并测试了关键控制执行的有效性,包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

(2) 结合企业的回款模式、客户信用条款的遵守情况以及企业经营环境的变化,分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 查询公司主要客户的工商资料,分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,结合合同约定的信用期限,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(5) 对大额应收账款实施函证,函证当期交易金额及期末余额,确认应收账款期末余额的准确性。执行应收账款期后回款情况检查,确认大额应收账款的期后回款情况。

(6) 获取管理层编制的坏账准备计提表,检查账龄划分是否准确、计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读贵公司2024年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 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。

(四) 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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月十八日

# 合并资产负债表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	252,976,802.02	435,968,490.54
交易性金融资产	五、（二）	40,000,000.00	3,998,952.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	170,450,036.30	83,684,711.53
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	282,577,589.80	283,444,438.86
其他应收款	五、（五）	22,526,821.93	11,843,365.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	18,438,862.42	15,732,579.28
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	五、（七）	100,587,987.76	127,513,640.49
流动资产合计		887,558,100.23	962,186,178.60
非流动资产：			
债权投资	五、（八）	8,098,174.14	22,160,273.98
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	80,956,184.92	110,086,190.88
其他权益工具投资	五、（十）	15,851,220.00	13,851,220.00
其他非流动金融资产	五、（十一）	53,817,224.75	13,026,589.38
投资性房地产	五、（十二）	16,026,639.29	17,322,328.97
固定资产	五、（十三）	129,352,549.54	134,604,265.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	8,797,858.77	6,398,528.25
无形资产	五、（十五）	4,338,938.66	3,203,610.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十六）	19,843,853.97	12,641,513.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		337,082,644.04	333,294,521.28
资产总计		1,224,640,744.27	1,295,480,699.88

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<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	五、（十七）	56,374,748.33	52,857,023.35
预收款项			
合同负债	五、（十八）	187,407,153.96	200,068,619.45
应付职工薪酬	五、（十九）	8,621,673.18	9,333,475.55
应交税费	五、（二十）	7,420,817.30	3,975,396.41
其他应付款	五、（二十一）	5,970,955.80	4,937,655.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	3,841,646.26	3,170,662.90
其他流动负债	五、（二十三）	11,034,429.23	12,004,117.17
流动负债合计		280,671,424.06	286,346,950.59
<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	五、（二十四）	5,137,136.60	2,652,136.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十六）	4,293,271.07	4,952,179.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,430,407.67	7,604,315.71
负债合计		290,101,831.73	293,951,266.30
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十五）	177,454,480.00	177,454,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	454,832,895.78	454,611,052.38
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十七）	9,144,305.47	9,144,305.47
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	28,860,220.60	28,860,220.60
未分配利润	五、（二十九）	262,431,166.21	329,975,079.40
归属于母公司股东权益合计		932,723,068.06	1,000,045,137.85
少数股东权益		1,815,844.48	1,484,295.73
股东权益合计		934,538,912.54	1,001,529,433.58
负债和股东权益总计		1,224,640,744.27	1,295,480,699.88

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

# 母公司资产负债表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		153,396,328.22	246,497,904.31
交易性金融资产		40,000,000.00	3,998,952.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	6,130,001.03	15,199,845.97
应收款项融资			
预付款项		67,797,974.47	72,033,273.32
其他应收款	十五、（二）	260,836,947.41	278,186,257.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货		209,201.23	1,739,214.90
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		44,550,914.19	66,319,635.93
流动资产合计		572,921,366.55	683,975,084.12
非流动资产：			
债权投资		619,479.45	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	112,833,963.75	135,376,937.18
其他权益工具投资		13,810,000.00	13,810,000.00
其他非流动金融资产		45,000,000.00	
投资性房地产		16,026,639.29	17,322,328.97
固定资产		120,772,066.53	126,787,941.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,172,154.04	3,071,933.71
无形资产		2,235,856.26	2,621,249.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,485,371.26	
其他非流动资产			
非流动资产合计		314,955,530.58	298,990,390.39
资产总计		887,876,897.13	982,965,474.51

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<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		10,295,649.36	49,559,349.55
预收款项			
合同负债		56,366,571.73	70,480,310.84
应付职工薪酬		4,254,909.58	5,158,034.28
应交税费		1,472,517.87	1,278,082.60
其他应付款		7,195,737.35	6,344,853.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,331,051.12	1,280,808.09
其他流动负债		3,381,994.30	4,228,818.65
流动负债合计		84,298,431.31	138,330,257.55
<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		655,589.50	1,628,116.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,256,893.44	4,238,664.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,912,482.94	5,866,780.50
负债合计		89,210,914.25	144,197,038.05
<b>股东权益：</b>			
股本		177,454,480.00	177,454,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		454,717,968.38	454,496,124.98
减：库存股			
其他综合收益		9,144,305.47	9,144,305.47
专项储备			
盈余公积		28,860,220.60	28,860,220.60
未分配利润		128,489,008.43	168,813,305.41
股东权益合计		798,665,982.88	838,768,436.46
负债和股东权益总计		887,876,897.13	982,965,474.51

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

# 合并利润表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十）	1,337,598,463.12	1,844,767,135.86
减：营业成本	五、（三十）	1,236,027,677.51	1,731,310,641.33
税金及附加	五、（三十一）	3,330,991.55	3,456,734.43
销售费用	五、（三十二）	56,270,187.81	58,931,490.65
管理费用	五、（三十三）	40,189,642.20	38,820,928.04
研发费用	五、（三十四）	20,733,080.55	29,406,165.93
财务费用	五、（三十五）	-3,020,208.60	-5,171,914.27
其中：利息费用		268,055.14	182,851.35
利息收入		3,325,302.56	5,392,053.43
加：其他收益	五、（三十六）	808,046.95	6,526,648.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-682,689.43	6,199,101.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,163,527.54	2,273,870.45
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）	五、（三十八）	-2,425,496.53	20,885,412.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-16,893,341.38	-46,271,185.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-36,848,316.82	-4,555,134.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	61,322.12	48,773.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,913,382.99	-29,153,295.38
加：营业外收入	五、（四十二）	87,840.31	177,063.77
减：营业外支出	五、（四十三）	259,540.37	480,336.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,085,083.05	-29,456,568.41
减：所得税费用	五、（四十四）	-5,142,479.24	-3,483,195.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,942,603.81	-25,973,372.56
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,815,005.89	-25,973,372.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,597.92	
（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）		-67,543,913.19	-26,103,270.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		601,309.38	129,897.64
五、其他综合收益的税后净额			-2,086,835.07
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-2,086,835.07
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-2,086,835.07
（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			-2,086,835.07
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-66,942,603.81	-28,060,207.63
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-67,543,913.19	-28,190,105.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		601,309.38	129,897.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.3806	-0.1471
（二）稀释每股收益		-0.3806	-0.1471

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

# 母公司利润表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司 2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	373,740,787.61	538,091,280.96
减：营业成本	十五、（四）	317,700,381.76	478,204,123.71
税金及附加		1,744,976.96	2,268,550.18
销售费用		21,657,830.27	27,119,947.00
管理费用		29,938,525.26	30,074,118.10
研发费用		14,297,680.88	20,489,841.93
财务费用		-1,418,925.96	-2,355,107.74
其中：利息费用		100,242.52	95,997.14
利息收入		1,526,968.37	2,458,853.49
加：其他收益		473,619.80	1,530,723.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-5,086,211.39	9,678,665.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,876,495.01	3,541,045.42
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）			21,498,706.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,491,824.14	-607,884.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,488,321.82	-1,744,710.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,602.18	41,306.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,768,816.93	12,686,615.83
加：营业外收入		107,097.46	31,472.96
减：营业外支出		128,534.84	145,559.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,790,254.31	12,572,528.90
减：所得税费用		-1,465,957.33	3,376,329.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,324,296.98	9,196,199.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,324,296.98	9,196,199.87
（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			-2,086,835.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,086,835.07
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			-2,086,835.07
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（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		-40,324,296.98	7,109,364.80
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

# 合并现金流量表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司 2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,347,427,077.32	2,031,066,620.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	7,049,079.79	13,785,672.70
经营活动现金流入小计		1,354,476,157.11	2,044,852,293.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,378,378.24	1,810,894,098.29
支付给职工以及为职工支付的现金		118,623,082.10	127,065,016.88
支付的各项税费		6,726,089.34	4,450,778.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	51,669,383.91	38,925,271.22
经营活动现金流出小计		1,482,396,933.59	1,981,335,164.67
经营活动产生的现金流量净额		-127,920,776.48	63,517,128.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,498,931.20	43,200,000.00
取得投资收益收到的现金		10,118,258.67	6,088,880.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,345.00	660.00
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		190,638,534.87	49,289,540.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,384,765.10	1,624,876.19
投资支付的现金		236,496,250.00	120,389,884.13
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		241,881,015.10	122,014,760.32
投资活动产生的现金流量净额		-51,242,480.23	-72,725,219.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			450,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			450,000.00
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		269,760.63	16,042,817.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		269,760.63	3,367,497.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	3,558,671.18	3,497,358.24
筹资活动现金流出小计		3,828,431.81	19,540,175.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,828,431.81	-19,090,175.78
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		-182,991,688.52	-28,298,266.19
加：期初现金及现金等价物余额		435,968,490.54	464,266,756.73
六、期末现金及现金等价物余额		252,976,802.02	435,968,490.54

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

# 母公司现金流量表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司 2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		363,661,835.28	545,372,763.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		107,194,205.53	134,634,775.56
经营活动现金流入小计		470,856,040.81	680,007,539.21
购买商品、接受劳务支付的现金		325,077,398.32	514,940,354.62
支付给职工以及为职工支付的现金		60,609,837.07	67,850,646.95
支付的各项税费		2,386,758.38	2,142,981.56
支付其他与经营活动有关的现金		104,663,889.33	47,079,505.37
经营活动现金流出小计		492,737,883.10	632,013,488.50
经营活动产生的现金流量净额		-21,881,842.29	47,994,050.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,061,868.31	5,051,246.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,345.00	660.00
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		166,083,213.31	45,051,906.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,951.61	1,338,259.20
投资支付的现金		235,600,000.00	97,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		235,625,951.61	98,338,259.20
投资活动产生的现金流量净额		-69,542,738.30	-53,286,352.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			12,675,320.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,676,995.50	1,559,535.33
筹资活动现金流出小计		1,676,995.50	14,234,855.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,676,995.50	-14,234,855.33
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		-93,101,576.09	-19,527,157.50
加：期初现金及现金等价物余额		246,497,904.31	266,025,061.81
六、期末现金及现金等价物余额		153,396,328.22	246,497,904.31

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	177,454,480.00				454,611,052.38		9,144,305.47		28,860,220.60	329,975,079.40	1,000,045,137.85	1,484,295.73	1,001,529,433.58
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	177,454,480.00				454,611,052.38		9,144,305.47		28,860,220.60	329,975,079.40	1,000,045,137.85	1,484,295.73	1,001,529,433.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					221,843.40				-	-67,543,913.19	-67,322,069.79	331,548.75	-66,990,521.04
（一）综合收益总额										-67,543,913.19	-67,543,913.19	601,309.38	-66,942,603.81
（二）股东投入和减少资本									-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
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									-	-	-	-269,760.63	-269,760.63
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-	-269,760.63	-269,760.63
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转									-	-	-	-	-
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. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他					221,843.40						221,843.40		221,843.40
四、本期期末余额	177,454,480.00				454,832,895.78		9,144,305.47		28,860,220.60	262,431,166.21	932,723,068.06	1,815,844.48	934,538,912.54

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	126,753,200.00				505,312,332.38		11,231,140.54		27,940,600.61	369,673,289.59	1,040,910,563.12	4,271,895.63	1,045,182,458.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	126,753,200.00				505,312,332.38		11,231,140.54		27,940,600.61	369,673,289.59	1,040,910,563.12	4,271,895.63	1,045,182,458.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,701,280.00				-50,701,280.00		-2,086,835.07		919,619.99	-39,698,210.19	-40,865,425.27	-2,787,599.90	-43,653,025.17
（一）综合收益总额							-2,086,835.07			-26,103,270.20	-28,190,105.27	1,743,598.60	-26,446,506.67
（二）股东投入和减少资本												450,000.00	450,000.00
1. 股东投入的普通股												450,000.00	450,000.00
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													
（三）利润分配									919,619.99	-13,594,939.99	-12,675,320.00	-4,981,198.50	-17,656,518.50
1. 提取盈余公积									919,619.99	-919,619.99			
2. 对股东的分配										-12,675,320.00	-12,675,320.00	-4,981,198.50	-17,656,518.50
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	50,701,280.00				-50,701,280.00								
1. 资本公积转增股本	50,701,280.00				-50,701,280.00								
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	177,454,480.00				454,611,052.38		9,144,305.47		28,860,220.60	329,975,079.40	1,000,045,137.85	1,484,295.73	1,001,529,433.58

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

## 母公司股东权益变动表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	177,454,480.00				454,496,124.98		9,144,305.47		28,860,220.60	168,813,305.41	838,768,436.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	177,454,480.00				454,496,124.98		9,144,305.47		28,860,220.60	168,813,305.41	838,768,436.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					221,843.40					-40,324,296.98	-40,102,453.58
（一）综合收益总额										-40,324,296.98	-40,324,296.98
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					221,843.40						221,843.40
四、本期期末余额	177,454,480.00				454,717,968.38		9,144,305.47		28,860,220.60	128,489,008.43	798,665,982.88

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

## 母公司股东权益变动表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,753,200.00				505,197,404.98		11,231,140.54		27,940,600.61	173,212,045.53	844,334,391.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	126,753,200.00				505,197,404.98		11,231,140.54		27,940,600.61	173,212,045.53	844,334,391.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,701,280.00				-50,701,280.00		-2,086,835.07		919,619.99	-4,398,740.12	-5,565,955.20
（一）综合收益总额							-2,086,835.07			9,196,199.87	7,109,364.80
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									919,619.99	-919,619.99	
1. 提取盈余公积									919,619.99	-919,619.99	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	50,701,280.00				-50,701,280.00					-12,675,320.00	-12,675,320.00
1. 资本公积转增股本	50,701,280.00				-50,701,280.00					-12,675,320.00	-12,675,320.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	177,454,480.00				454,496,124.98		9,144,305.47		28,860,220.60	168,813,305.41	838,768,436.46

公司负责人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠

# 北京全时天地在线网络信息股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

北京全时天地在线网络信息股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京天地在线广告有限公司,其成立于2005年12月30日,由陈洪霞、王树芳签订《北京天地在线广告有限公司章程》共同出资设立。2005年12月30日,获得北京市工商行政管理局核发的《企业法人执照》,注册号:1101012924414,统一社会信用代码:91110101783962889A;注册地址:北京市东城区安定门东大街28号1号楼B单元612号,法定代表人:信意安。

2020年8月5日,经中国证券监督管理委员会核准,公司首次公开发行人民币普通股1617万股,本次发行完成后,公司的股本总数由4,850.00万股增加至6,467.00万股,并于2020年8月5日在深圳证券交易所上市。截止至2024年12月31日,公司历经多次股权变更,变更后,公司股本变更为17,745.448万股。

公司注册地址:北京市东城区安定门东大街28号1号楼B单元612号,法定代表人:信意安

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

主要经营活动包括:互联网信息服务;广播电视节目制作经营;电影发行;网络文化经营;市场营销策划;广告制作;广告发布;广告设计、代理;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);互联网销售(除销售需要许可的商品);信息技术咨询服务;数字内容制作服务(不含出版发行);互联网数据服务。

公司主营业务为提供互联网广告及企业级SaaS营销服务。公司提供的互联网广告及企业级SaaS营销服务,主要包括数字化营销服务及数智化综合服务等。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司2025年4月18日召开的董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收账款余额大于等于 1000 万元且占应收账款总额的 10%以上；单笔其他应收款余额大于等于 1000 万元且占其他应收款总额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要预付账款、应付账款、其他应付款、合同负债	金额大于等于 1000 万元且占各科目余额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额占集团资产总额的 5%以上
重要的投资项目	金额大于等于 1000 万元
重要合营企业或联营企业	单个合营企业或者联营企业资产总额占集团资产总额的 1%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率

的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司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本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

##### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本

计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

### (2) 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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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为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）之和。

#### (2) 金融负债

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）。

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。

## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：职工借款、单位保证金、押金，纳入合并范围的应收关联方款项，此类其他应收款收回风险较小，不计量损失准备。

其他应收款组合 2：除上述款项以外的其他应收款，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的其他应收款计量损失准备。预期信用损失率估计如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用先进先出法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十四) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见（附注三、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法）进行处理。

### (十五) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准

备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-39	5.00	2.44-4.75
办公设备	10	5.00	9.50
运输工具	3-10	5.00	9.50-31.67

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (二十) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
办公软件	6、10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，

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。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，以该资产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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，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，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。

### 2. 收入计量原则

①公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项及预期将退还给客户的款项。

②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。

③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或服务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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### ①数字化营销服务收入

数字化营销服务主要包括搜索引擎类营销服务、展示类营销服务，收入主要为客户支付的营销服务费，根据上游媒体系统显示的客户当月消耗及对应的订单单价确认收入或在服务有效期内分期确认收入。

#### ②数智化综合服务收入

公司数智化综合服务收入来源主要为客户支付的企业级 SaaS 销售款及代运营服务费。企业级 SaaS 销售业务约定试用期的，在试用期满时确认收入；未约定试用期的，在产品交付时确认收入。代运营服务在服务完成时确认收入。

#### ③其他收入

其他服务在服务已经提供完成或验收时确认收入。

### (二十五) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入“存货”项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的, 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的, 在资产负债表计入“其他流动资产”项目; 初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的, 在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述两项差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政

府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十八) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更及依据

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本次会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更情况。

## 四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税收入	13%、9%、6%、3%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

纳税主体名称	2024度适用税率
北京全时天地在线网络信息股份有限公司	15%
北京广联先锋网络技术有限公司	25%
北京玄武时代科技有限公司	25%
天津太古时代网络技术有限公司	25%
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	25%
北京太古时代网络技术有限公司	25%
济南网信广告传媒有限责任公司	20%
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	20%
成都未来天地广告有限公司	20%
眉山乐玩时代商业运营管理有限公司	20%
北京启元天地网络信息科技有限公司	20%
北京全时金辉网络技术有限公司	20%
河北太古网络科技有限公司	20%
四川全时天地先锋网络技术有限公司	20%

纳税主体名称	2024 度适用税率
北京全时分享科技有限公司	20%
北京有问必应智能科技有限公司	20%
北京全时易购科技有限公司	20%
北京全时空间数字文化有限公司	20%
深圳市全时空间数字科技有限公司	20%
泰州市全时空间数字科技有限公司	20%

## (二)重要的税收优惠政策及批文

1、税根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，并于 2023 年 12 月 20 日取得了证书编号为 GR202311006583 的《高新技术企业证书》，2023 年至 2025 年执行 15%的企业所得税税率。

2、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司济南网信广告传媒有限责任公司、北京全时企业在线网络信息科技有限公司、成都未来天地广告有限公司、眉山乐玩时代商业运营管理有限公司、北京启元天地网络科技有限公司、北京全时金辉网络技术有限公司、河北太古网络科技有限公司、四川全时天地先锋网络科技有限公司、北京全时分享科技有限公司、北京有问必应智能科技有限公司、北京全时易购科技有限公司、北京全时空间数字文化有限公司、北京全时空间数字文化有限公司、深圳市全时空间数字科技有限公司及泰州市全时空间数字科技有限公司享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	249,747,106.48	434,236,390.01
其他货币资金	3,229,695.54	1,732,100.53
合计	252,976,802.02	435,968,490.54

注：1、其他货币资金系通过第三方支付平台收取的客户充值款项，不属于使用受限资金。

2、本公司本报告期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

## (二) 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	40,000,000.00	3,998,952.67
其中：理财产品	40,000,000.00	
其他		3,998,952.67
合计	40,000,000.00	3,998,952.67

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	175,406,503.22	78,373,004.48
1至2年	3,269,006.34	22,199,761.34
2至3年	18,288,487.33	21,236,388.37
3至4年	18,712,896.31	3,506,756.03
4至5年	3,311,116.92	98,141.91
5年以上	68,575.93	19,389.18
小计	219,056,586.05	125,433,441.31
减：坏账准备	48,606,549.75	41,748,729.78
合计	170,450,036.30	83,684,711.53

### 2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	36,918,073.24	16.85	36,328,359.76	98.40
按组合计提坏账准备的应收账款	182,138,512.81	83.15	12,278,189.99	6.74
其中：按账龄组合计提坏账准备	182,138,512.81	83.15	12,278,189.99	6.74
合计	219,056,586.05	100.00	48,606,549.75	22.19

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	39,480,177.53	31.48	35,890,464.05	90.91
按组合计提坏账准备的应收账款	85,953,263.78	68.52	5,858,265.73	6.82
其中：按账龄组合计提坏账准备	85,953,263.78	68.52	5,858,265.73	6.82
合计	125,433,441.31	100.00	41,748,729.78	33.28

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
乐平市兴泰隆皮具商行	14,009,320.93	14,009,320.93	100.00	预计无法收回
成都阿里宝网络技术有限公司	4,505,412.04	4,505,412.04	100.00	预计无法收回
北京知金大鹏教育科技有限公司海南分公司	3,848,847.20	3,848,847.20	100.00	预计无法收回
北京职尚教育科技有限公司	2,962,085.52	2,962,085.52	100.00	预计无法收回
北京芸知众文化传媒有限公司	2,614,310.71	2,614,310.71	100.00	预计无法收回
深圳市点创游戏科技有限公司	2,420,817.32	2,420,817.32	100.00	预计无法收回
北京日月互联信息技术有限公司	1,519,692.25	1,519,692.25	100.00	预计无法收回
北京开课吧科技有限公司	1,130,639.72	540,926.24	47.84	预计无法收回
合肥须尽欢网络科技有限公司	870,000.00	870,000.00	100.00	预计无法收回
上海众叙文化传媒有限公司	669,999.93	669,999.93	100.00	预计无法收回
广州好孕健康管理有限公司	612,947.48	612,947.48	100.00	预计无法收回
北京定质生活科技有限公司	491,401.34	491,401.34	100.00	预计无法收回
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	258,009.65	258,009.65	100.00	预计无法收回
北京骐瑞网络科技有限公司	199,098.26	199,098.26	100.00	预计无法收回
南京苏视在线文化传播有限公司	154,733.48	154,733.48	100.00	预计无法收回
成都米娅豪特文化传播有限公司	132,818.12	132,818.12	100.00	预计无法收回
青岛维胜互动网络科技有限公司	119,450.35	119,450.35	100.00	预计无法收回
北京易定科技有限公司	111,513.19	111,513.19	100.00	预计无法收回
成都博霄云途信息技术有限公司	89,500.00	89,500.00	100.00	预计无法收回
山西星程企业管理咨询有限公司	77,624.63	77,624.63	100.00	预计无法收回
三亚凤朝文化传播有限公司	64,851.12	64,851.12	100.00	预计无法收回
安徽中汇国银德源置业有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
合计	36,918,073.24	36,328,359.76	98.40	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	175,406,503.21	5.00	8,766,815.76	81,034,763.82	5.00	4,051,738.19
1至2年	2,509,506.40	10.00	250,916.53	2,351,768.85	10.00	235,176.88
2至3年	1,924,090.99	50.00	962,045.50	1,990,760.91	50.00	995,380.46
3至4年	2,030,036.28	100.00	2,030,036.27	458,439.11	100.00	458,439.11
4至5年	199,800.00	100.00	199,800.00	98,141.91	100.00	98,141.91
5年以上	68,575.93	100.00	68,575.93	19,389.18	100.00	19,389.18
合计	182,138,512.81	6.74	12,278,189.99	85,953,263.78	6.82	5,858,265.73

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	35,890,464.05	437,895.71				36,328,359.76
组合计提	5,858,265.73	6,419,924.26				12,278,189.99
合计	41,748,729.78	6,857,819.97				48,606,549.75

## 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户六	36,772,693.59	16.79	1,838,634.68
客户一	23,224,155.43	10.60	1,161,207.77
客户七	14,009,320.93	6.40	14,009,320.93
客户八	12,445,371.96	5.68	622,268.60
客户九	11,950,594.57	5.46	598,073.38
合计	98,402,136.48	44.93	18,229,505.36

## (四) 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	260,576,578.86	92.21	272,570,353.24	96.16
1至2年	13,550,711.84	4.80	3,024,299.16	1.07
2至3年	2,535,724.97	0.90	2,924,020.80	1.03
3年以上	5,914,574.13	2.09	4,925,765.66	1.74
合计	282,577,589.80	100.00	283,444,438.86	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

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	84,561,549.00	29.93
供应商二	80,734,385.10	28.57
供应商四	36,407,295.61	12.88
供应商五	17,202,770.94	6.09
供应商三	15,829,395.79	5.60
合计	234,735,396.44	83.07

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,526,821.93	11,843,365.23
合计	22,526,821.93	11,843,365.23

1. 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,066,602.72	4,943,659.49
1至2年	3,266,049.09	6,202,923.85
2至3年	7,432,635.66	6,363,135.99
3至4年	6,353,135.99	42,500.00
4至5年	42,500.00	-
5年以上	244,900.00	294,900.00
小计	33,405,823.46	17,847,119.33
减：坏账准备	10,879,001.53	6,003,754.10
合计	22,526,821.93	11,843,365.23

2. 其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来款	13,420,006.42	9,733,033.72
借款及备用金	99,256.26	20,000.00
保证金及押金	18,640,064.17	7,835,066.85
其他	1,246,496.61	259,018.76
小计	33,405,823.46	17,847,119.33
减：坏账准备	10,879,001.53	6,003,754.10
合计	22,526,821.93	11,843,365.23

### 3. 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	403,754.11	-	5,599,999.99	6,003,754.10
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-382,804.83	382,804.83	-	-
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,529.72	4,853,717.71	-	4,875,247.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,479.00	5,236,522.54	5,599,999.99	10,879,001.53

### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	5,599,999.99	3,322,498.41				8,922,498.40
组合计提	403,754.11	1,552,749.02				1,956,503.13
合计	6,003,754.10	4,875,247.43			-	10,879,001.53

### 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
往来单位一	保证金及押金	9,186,099.00	1年以内	27.50	
往来单位二	往来款	3,999,999.99	3年以上	11.97	3,999,999.99
往来单位三	往来款	3,828,048.25	2-3年	11.46	1,914,024.13
往来单位四	往来款	2,772,277.17	2-3年	8.30	2,772,277.17
往来单位五	往来款	2,000,000.00	1年以内	5.99	
合计		21,786,424.41		65.22	8,686,301.29

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值 准备	账面价值
库存商品	21,056,798.43	15,170,419.52	5,886,378.91	15,298,322.86	2,810,424.52	12,487,898.34
发出商品	104.15	-	104.15			
合同履约成本	12,552,379.36	-	12,552,379.36	3,244,680.94	-	3,244,680.94
合计	33,609,281.94	15,170,419.52	18,438,862.42	18,543,003.80	2,810,424.52	15,732,579.28

## 1. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,810,424.52	12,359,995.00				15,170,419.52
合计	2,810,424.52	12,359,995.00				15,170,419.52

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财及结构性存款	40,000,000.00	60,000,000.00
待抵扣进项税	60,573,466.15	66,415,026.85
预缴税费	14,521.61	1,098,613.64
合计	100,587,987.76	127,513,640.49

## (八) 债权投资

## 1. 债权投资的分类

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	减值准备	账面价值
影视剧投资	16,323,448.12	8,225,273.98	8,098,174.14	25,225,273.98	3,065,000.00	22,160,273.98
合计	16,323,448.12	8,225,273.98	8,098,174.14	25,225,273.98	3,065,000.00	22,160,273.98

## 2. 减值准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
影视剧投资	3,065,000.00	5,160,273.98				8,225,273.98
合计	3,065,000.00	5,160,273.98				8,225,273.98

3. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额			3,065,000.00	3,065,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			5,160,273.98	5,160,273.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			8,225,273.98	8,225,273.98

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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											
二、联营企业											
北京启元凤凰科技有限公司	-	300,000.00		-108,701.37						191,298.63	
北京问仓天下科技有限公司	269,253.70			-178,331.16						90,922.54	
北京夏焱焱科技有限公司	6,560,997.55			-54,513.77		45,910.63				6,552,394.41	
北京中书艺莲网络科技有限公司	19,811,603.65			1,252,653.55						21,064,257.20	
世优（北京）科技股份有限公司	83,444,335.98			-6,074,634.79		175,932.77		24,488,321.82		53,057,312.14	24,488,321.82
小计	110,086,190.88	300,000.00		-5,163,527.54		221,843.40		24,488,321.82		80,956,184.92	24,488,321.82
合计	110,086,190.88	300,000.00		-5,163,527.54		221,843.40		24,488,321.82		80,956,184.92	24,488,321.82

2. 长期股权投资减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面余额	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数（折现率）	关键参数的确定依据
世优（北京）科技股份有限公司	77,545,633.96	53,057,312.14	24,488,321.82	可收回现金流量金额	12.06%	资本成本
合计	77,545,633.96	53,057,312.14	24,488,321.82	可收回现金流量金额		资本成本

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
世优（北京）科技股份有限公司	77,545,633.96	53,057,312.14	24,488,321.82	2025-2029	12.06%	2030年及以后	五年以后稳定运营
合计	77,545,633.96	53,057,312.14	24,488,321.82				

注：预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2025年4月7日出具的《北京全时天地在线网络信息股份有限公司拟实施长期股权投资减值测试涉及的世优（北京）科技股份有限公司7.6887%股权可收回金额资产评估报告》（京信评报字（2025）第166号）的评估结果。

(十) 他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
北京汉唐经典文化艺术有限公司	41,220.00	41,220.00
上海微问家信息技术有限公司	11,810,000.00	11,810,000.00
北京智网星云科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京淮四九宴青云餐饮管理有限公司	2,000,000.00	-
合计	15,851,220.00	13,851,220.00

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
北京维魔科技有限公司	25,000,000.00	-
陵水智选领航私募基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	-
宁波聚好麦信息科技有限公司	10,000,000.00	-
叁梦科技（上海）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海华人梦想文华发展有限公司	996,000.00	-
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	2,198,035.07	1,906,719.48
杭州北侠影业公司	108,799.83	1,500,000.00

类别	期末余额	期初余额
浙江文义传媒有限公司	314,389.85	499,288.94
小铁匠（杭州）影视制作有限公司	3,200,000.00	-
北京黑岩星球文化传媒有限公司	-	20,580.96
北京核桃影业（北京）有限公司	-	2,700,000.00
上海鸣润影业（上海）有限公司	-	4,400,000.00
合计	53,817,224.75	13,026,589.38

(十二) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,277,677.46	27,277,677.46
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	27,277,677.46	27,277,677.46
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	9,955,348.49	9,955,348.49
2. 本期增加金额	1,295,689.68	1,295,689.68
(1) 计提或摊销	1,295,689.68	1,295,689.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,251,038.17	11,251,038.17
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,026,639.29	16,026,639.29
2. 期初账面价值	17,322,328.97	17,322,328.97

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	129,352,549.54	134,604,265.49
固定资产清理		
合计	129,352,549.54	134,604,265.49

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	149,782,615.23	4,700,854.70	13,186,057.80	167,669,527.73
2. 本期增加金额			2,349,357.27	2,349,357.27
(1) 购置			2,349,357.27	2,349,357.27
3. 本期减少金额			642,736.08	642,736.08
(1) 处置或报废			642,736.08	642,736.08
4. 期末余额	149,782,615.23	4,700,854.70	14,892,678.99	169,376,148.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	22,440,797.56	3,519,551.10	7,104,913.58	33,065,262.24
2. 本期增加金额	4,897,064.64	446,581.20	2,214,522.05	7,558,167.89
(1) 计提	4,897,064.64	446,581.20	2,214,522.05	7,558,167.89
3. 本期减少金额			599,830.75	599,830.75
(1) 处置或报废			599,830.75	599,830.75
4. 期末余额	27,337,862.20	3,966,132.30	8,719,604.88	40,023,599.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	122,444,753.03	734,722.40	6,173,074.11	129,352,549.54
2. 期初账面价值	127,341,817.67	1,181,303.60	6,081,144.22	134,604,265.49

## (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,480,519.13	8,480,519.13
2. 本期增加金额	7,501,205.20	7,501,205.20
(1) 新增租赁	7,501,205.20	7,501,205.20

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	2,634,370.50	2,634,370.50
(1) 重置调整	2,634,370.50	2,634,370.50
4. 期末余额	13,347,353.83	13,347,353.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,081,990.88	2,081,990.88
2. 本期增加金额	3,994,762.58	3,994,762.58
(1) 计提	3,994,762.58	3,994,762.58
(2) 企业合并转入		
3. 本期减少金额	1,527,258.40	1,527,258.40
(1) 重置调整	1,527,258.40	1,527,258.40
4. 期末余额	4,549,495.06	4,549,495.06
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	8,797,858.77	8,797,858.77
2. 期初账面价值	6,398,528.25	6,398,528.25

(十五) 无形资产

项目	软件及软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,830,387.92	8,830,387.92
2. 本期增加金额	1,761,061.94	1,761,061.94
(1) 购置	1,761,061.94	1,761,061.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,591,449.86	10,591,449.86
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,882,066.90	3,882,066.90
2. 本期增加金额	625,734.25	625,734.25
(1) 计提	625,734.25	625,734.25
3. 本期减少金额		

项目	软件及软件使用权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	4,507,801.15	4,507,801.15
三、减值准备		
1. 期初余额	1,744,710.05	1,744,710.05
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	1,744,710.05	1,744,710.05
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,338,938.66	4,338,938.66
2. 期初账面价值	3,203,610.97	3,203,610.97

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	19,466,272.53	84,625,954.82	12,009,973.43	48,570,626.04
使用权资产与租赁负债差额	1,015,607.37	8,899,995.04	478,216.24	2,794,848.45
可抵扣亏损			1,066,820.68	7,194,640.80
公允价值变动	346,170.75	2,425,496.53	153,323.69	613,294.75
小计	20,828,050.65	95,951,446.39	13,708,334.04	59,173,410.04
递延所得税负债：				
公允价值变动	4,238,664.09	28,257,760.57	4,838,506.98	30,643,012.28
使用权资产与租赁负债差额	1,038,803.60	8,654,994.90	1,180,492.99	6,398,528.25
小计	5,277,467.69	36,912,755.47	6,018,999.97	37,041,540.53

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	984,196.68	19,843,853.97	1,066,820.68	12,641,513.36
递延所得税负债	984,196.68	4,293,271.07	1,066,820.68	4,952,179.29

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		8,760,772.41
可抵扣亏损	107,484,276.48	69,548,716.48
租赁负债		3,027,950.87
合计	107,484,276.48	81,337,439.76

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	-	741,672.69	
2025年	-	-	
2026年	2,148,955.61	2,346,241.96	
2027年	14,950,243.25	13,553,565.88	
2028年	48,037,594.29	52,907,235.95	
2029年及以后	42,347,483.33	-	
合计	107,484,276.48	69,548,716.48	

### (十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	49,070,891.08	52,785,805.45
1年以上	7,303,857.25	71,217.90
合计	56,374,748.33	52,857,023.35

注：本公司本报告期末无账龄超过一年且金额重要的应付账款。

### (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
充值款	187,407,153.96	200,068,619.45
合计	187,407,153.96	200,068,619.45

### (十九) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,656,677.02	104,812,049.98	105,498,204.83	7,970,522.17
离职后福利-设定提存计划	676,798.53	8,433,171.49	8,458,819.01	651,151.01

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		5,812,186.70	5,812,186.70	-
合计	9,333,475.55	119,057,408.17	119,769,210.54	8,621,673.18

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,241,892.19	93,043,991.09	93,711,338.25	7,574,545.03
职工福利费	-	2,388,328.11	2,388,328.11	-
社会保险费	391,936.26	5,015,852.63	5,033,391.25	374,397.64
其中：医疗及生育保险费	357,422.22	4,834,394.37	4,851,243.43	340,573.16
工伤保险费	34,514.04	181,458.26	182,147.82	33,824.48
住房公积金	419.00	4,214,841.00	4,214,610.00	650.00
工会经费和职工教育经费	22,429.57	149,037.15	150,537.22	20,929.50
其他短期薪酬				
合计	8,656,677.02	104,812,049.98	105,498,204.83	7,970,522.17

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	655,184.48	8,171,540.91	8,196,412.37	630,313.02
失业保险费	21,614.05	261,630.58	262,406.64	20,837.99
合计	676,798.53	8,433,171.49	8,458,819.01	651,151.01

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,391,557.37	471,548.21
企业所得税	2,401,783.91	2,049,316.22
城市维护建设税	31,690.44	20,565.80
房产税	48,582.61	50,740.77
土地使用税	1,145.59	1,133.84
个人所得税	1,212,366.30	1,153,683.35
教育费附加	22,636.03	15,071.88
其他税费	311,055.05	213,336.34
合计	7,420,817.30	3,975,396.41

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	5,970,955.80	4,937,655.76
合计	5,970,955.80	4,937,655.76

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	2,208,552.66	1,193,391.17
业务保证金及押金	3,762,403.14	3,744,264.59
合计	5,970,955.80	4,937,655.76

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,841,646.26	3,170,662.90
合计	3,841,646.26	3,170,662.90

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,034,429.23	12,004,117.17
合计	11,034,429.23	12,004,117.17

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,402,776.23	6,239,703.02
减：未确认融资费用	423,993.37	416,903.70
减：一年内到期的租赁负债	3,841,646.26	3,170,662.90
合计	5,137,136.60	2,652,136.42

## (二十五) 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	177,454,480.00						177,454,480.00

## (二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	444,922,488.47	221,843.40	-	445,144,331.87
其他资本公积	9,688,563.91			9,688,563.91
合计	454,611,052.38	221,843.40	-	454,832,895.78

注：本期资本公积增加系参股公司北京夏焱焱科技有限公司及世优（北京）科技股份有限公司本期资本公积变动，公司按照持股比例同步确认相应长期股权投资变动所致。

### (二十七)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	9,144,305.47							9,144,305.47
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,144,305.47							9,144,305.47
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	9,144,305.47							9,144,305.47

### (二十八)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,860,220.60	-	-	28,860,220.60
合计	28,860,220.60	-	-	28,860,220.60

### (二十九)未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	329,975,079.40	369,673,289.59
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	329,975,079.40	369,673,289.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-67,543,913.19	-26,103,270.20
减：提取法定盈余公积		13,594,939.99
提取任意盈余公积		919,619.99
应付普通股股利		12,675,320.00
期末未分配利润	262,431,166.21	329,975,079.40

### (三十)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
一、主营业务收入	1,336,384,848.22	1,234,723,550.78	1,843,611,609.65	1,730,014,951.65
二、其他业务收入	1,213,614.90	1,304,126.73	1,155,526.21	1,295,689.68
合计	1,337,598,463.12	1,236,027,677.51	1,844,767,135.86	1,731,310,641.33

## 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,337,598,463.12		1,844,767,135.86	
营业收入扣除项目合计金额	1,213,614.90		1,155,526.21	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.09	/	0.06	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,213,614.90		1,155,526.21	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,213,614.90		1,155,526.21	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,336,384,848.22		1,843,611,609.65	

## 3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字化营销服务	1,213,613,475.69	1,124,177,365.41	1,776,628,869.33	1,674,895,873.39
数智化综合服务	121,182,399.32	109,736,947.10	65,393,605.49	53,638,108.46
其他	2,802,588.11	2,113,365.00	2,744,661.04	2,776,659.48
合计	1,337,598,463.12	1,236,027,677.51	1,844,767,135.86	1,731,310,641.33

## (三十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,168,459.98	1,880,810.28
房产税	1,439,235.59	1,435,396.90
教育费附加	64,618.85	37,115.16
城市维护建设税	76,499.84	30,701.51
土地使用税	11,145.10	11,133.32
其他	571,032.19	61,577.26
合计	3,330,991.55	3,456,734.43

## (三十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,416,518.84	45,403,520.42
广宣费及服务费	2,556,898.12	6,198,619.42
折旧与摊销	3,800,889.99	2,871,537.21
办公费差旅费	1,805,063.02	1,630,520.12
其他	2,690,817.84	2,827,293.48
合计	56,270,187.81	58,931,490.65

## (三十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,010,602.10	22,921,060.34
中介机构服务费	3,287,322.84	3,470,233.34
折旧与摊销	3,656,199.40	3,380,112.39
办公差旅费	1,540,401.65	1,103,002.39
其他	4,695,116.21	7,946,519.58
合计	40,189,642.20	38,820,928.04

(三十四)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,999,890.73	25,036,182.80
公共费用	2,938,829.67	3,710,468.67
技术服务费	794,360.15	659,514.46
合计	20,733,080.55	29,406,165.93

(三十五)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,055.14	182,851.35
减：利息收入	3,325,302.56	5,392,053.43
手续费支出	37,038.82	37,287.81
合计	-3,020,208.60	-5,171,914.27

(三十六)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	608,046.95	10,630.30	与收益相关
增值税加计抵减	-	6,096,017.87	与收益相关
其他	200,000.00	420,000.00	与收益相关
合计	808,046.95	6,526,648.17	——

(三十七)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,163,527.54	2,273,870.45
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,665,314.68	1,086,373.81
债权投资持有期间的利息收益	2,815,523.43	2,838,857.69
合计	-682,689.43	6,199,101.95

(三十八) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-2,425,496.53	20,885,412.06
合计	-2,425,496.53	20,885,412.06

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,857,819.97	-37,232,948.61
其他应收款信用减值损失	-4,875,247.43	-5,973,237.15
债权投资减值损失	-5,160,273.98	-3,065,000.00
合计	-16,893,341.38	-46,271,185.76

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,359,995.00	-2,810,424.52
无形资产减值损失	-	-1,744,710.05
长期股权投资减值准备	-24,488,321.82	-
合计	-36,848,316.82	-4,555,134.57

(四十一) 资产处置收益

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产生的利得或损失	61,322.12	48,773.02
合计	61,322.12	48,773.02

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	87,840.28	177,063.77	87,840.28
其他	0.03	-	0.03
合计	87,840.31	177,063.77	87,840.31

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	资产/收益相关
稳岗补贴	36,616.22	35,472.96	与收益相关
培训补贴	-	10,784.64	与收益相关
其他	51,224.06	130,806.17	与收益相关
合计	87,840.28	177,063.77	——

## (四十三) 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
非流动资产报废损失	18,498.41	202,666.50	18,498.41
滞纳金、罚款支出	240,095.14	247,670.30	240,095.14
其他	946.82	30,000.00	946.82
合计	259,540.37	480,336.80	259,540.37

## (四十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,692,570.76	2,432,978.34
递延所得税费用	-7,861,248.83	-5,916,174.19
其他	26,198.83	
合计	-5,142,479.24	-3,483,195.85

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-72,085,083.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,812,762.46
子公司适用不同税率的影响	-911,237.91
调整以前期间所得税的影响	26,198.84
非应税收入的影响	-720,795.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,325.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-470,459.12
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	10,036,388.77
研发费用加计扣除	-2,699,136.82
所得税费用	-5,142,479.24

## (四十五) 其他综合收益

详见附注五、（二十七）。

(四十六)现金流量表

1. 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
往来款	2,560,906.03	6,439,287.83
保证金、押金及其他	820,398.57	1,357,178.41
利息收入	3,325,305.74	5,392,053.43
政府补助	342,469.45	597,153.03
合计	7,049,079.79	13,785,672.70

(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
付现费用款	34,014,289.57	18,008,738.37
往来款	3,649,892.72	18,698,016.15
保证金、押金及其他	14,005,201.62	2,218,516.70
合计	51,669,383.91	38,925,271.22

2. 筹资活动有关的现金流

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	3,558,671.18	3,497,358.24
合计	3,558,671.18	3,497,358.24

(四十七)现金流量表补充资料

1. 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	-66,942,603.81	-25,973,372.56
加：资产减值准备	36,848,316.82	4,555,134.57
信用减值损失	16,893,341.38	46,271,185.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	8,853,857.57	8,837,571.77
使用权资产折旧	3,994,762.58	3,200,562.35

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	625,734.25	674,921.72
长期待摊费用摊销		
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）	-61,322.12	-48,773.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,498.41	202,666.50
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,425,496.53	-20,885,412.06
财务费用（收益以“-”号填列）	268,055.14	182,851.35
投资损失（收益以“-”号填列）	682,689.43	-6,199,101.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,202,340.61	-8,767,947.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-658,908.22	2,851,773.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,066,278.14	-18,465,105.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-113,801,151.72	178,021,065.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,201,076.03	-100,940,891.66
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-127,920,776.48	63,517,128.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	252,976,802.02	435,968,490.54
减：现金的期初余额	435,968,490.54	464,266,756.73
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	-182,991,688.52	-28,298,266.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	252,976,802.02	435,968,490.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	249,747,106.48	434,236,390.01
可随时用于支付的其他货币资金	3,229,695.54	1,732,100.53
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	252,976,802.02	435,968,490.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 五、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,999,890.73	25,036,182.80
公共费用	2,938,829.67	3,710,468.67
技术服务费	794,360.15	659,514.46
合计	20,733,080.55	29,406,165.93
其中：费用化研发支出	20,733,080.55	29,406,165.93
资本化研发支出	-	-

## 六、 合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内公司无非同一控制下企业合并。

### (二) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下企业合并。

### (三) 合并范围发生变化的其他原因

2024年3月8日，公司成立全资子公司北京全时易购科技有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

2024年2月5日，公司全资子公司济南网信广告传媒有限责任公司注销，2024年12月31日不再纳入合并财务报表范围。

2024年9月12日，公司控股子公司北京全时金辉网络技术有限公司注销，2024年12月31日不再纳入合并财务报表范围。

2024年9月13日，公司全资子公司北京启元天地网络信息科技有限公司成立全资子公司北京全时空间数字文化有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

2024年12月4日，公司全资子公司北京广联先锋网络技术有限公司成立全资子公司西安极木网络技术有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

2024年12月5日，公司全资子公司北京启元天地网络信息科技有限公司成立全资子公司泰州市全时空间数字科技有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

2024年12月16日，公司全资子公司北京启元天地网络信息科技有限公司成立全资子公司深圳市全时空间数字科技有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南网信广告传媒有限责任公司	济南	济南	设计、制作、代理、发布广告	100.00		收购
北京广联先锋网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00		设立
北京玄武时代科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告		100.00	设立
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00		设立
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	60.00		设立
成都未来天地广告有限公司	成都	成都	设计、制作、代理、发布广告	100.00		设立
眉山乐玩时代商业运营管理有限公司	四川	四川	技术推广服务、运营服务		100.00	设立
天津太古时代网络技术有限公司	天津	天津	技术推广服务、会议及展览、广告业务		100.00	设立
北京启元天地网络信息科技有限公司	北京	北京	技术推广服务、会议及展览、广告业务	100.00		设立
北京全时金辉网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00		设立
北京太古时代网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告、电影发行、广播电视节目制作	100.00		设立
河北太古网络科技有限公司	河北	河北	其他互联网服务、技术咨询、转让、广播电视节目制作		100.00	设立
四川全时天地先锋网络技术有限公司	四川	四川	互联网信息服务、电影发行、广播电视节目制作		100.00	设立
北京全时分享科技有限公司	北京	北京	技术推广服务		51.00	设立
北京有问必应智能科技有限公司	北京	北京	技术服务、设计、制作、代理、发布广告、咨询服务		55.00	设立
北京全时易购科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		设立
北京全时空间数字文化有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；		100.00	设立
深圳市全时空间数字科技有限公司	深圳	深圳	数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；		100.00	设立
泰州市全时空间数字科技有限公司	泰州	泰州	数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		100.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	40.00%	442,194.93	269,760.63	902,189.74

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或本期发生额
流动资产	55,527,906.54	56,112,022.03
非流动资产	1,614,464.35	2,347,826.46
资产合计	57,142,370.89	58,459,848.49
流动负债	10,776,144.32	12,289,932.36
非流动负债	600,525.61	858,923.77
负债合计	11,376,669.93	13,148,856.13
营业收入	89,595,489.17	81,989,909.63
净利润（净亏损为负数）	1,129,110.17	749,335.08
综合收益总额	1,129,110.17	749,335.08
经营活动现金流量	-7,787,261.28	33,363,863.01

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京夏焯焯科技有限公司	北京	北京	直播代运营	9.8924		权益法
北京中书艺莲网络科技有限公司	北京	北京	直播代运营	16.6667		权益法
世优（北京）科技股份有限公司	北京	北京	AI服务	7.6887		权益法
北京问仓天下科技有限公司	北京	北京	技术服务		40.00	权益法
北京启元凤凰科技有限公司	北京	北京	技术服务		30.00	权益法

持有20%以下表决权但具有重大影响的相关判断和依据：

本公司对北京夏焯焯科技有限公司持有的股权比例系9.8924%、对北京中书艺莲网络科技有限公司持有的股权比例系16.6667%以及对世优（北京）科技股份有限公司持有的股权比例系7.6887%；根据章程规定本公司能够参与其重大经营活动决策并施加重大影响，因此本公司虽持有其20%以下表决权，但仍具有重大影响。

### 2. 重要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		
	北京夏焱焯 科技有限公司	北京中书艺 莲网络科技 有限公司	世优（北京） 科技股份有 限公司	北京夏焱焯 科技有限公司	北京中书艺 莲网络科技 有限公司	世优（北京） 科技股份有 限公司
流动资产	18,203,752.14	40,157,389.15	207,764,600.49	15,810,136.20	27,280,953.36	295,297,501.53
非流动资产	1,217,577.71	17,860,623.61	51,215,919.78	1,157,958.99	3,614,504.80	41,650,315.64
资产合计	19,421,329.85	58,018,012.76	258,980,520.27	16,968,095.19	30,895,458.16	336,947,817.17
流动负债	13,541,759.91	18,615,086.63	43,667,547.47	10,221,654.73	8,133,509.16	53,127,810.65
非流动负债	-	9,651,232.84	13,302,059.28	-	526,161.99	5,087,979.48
负债合计	13,541,759.91	28,266,319.47	56,969,606.75	10,221,654.73	8,659,671.15	58,215,790.13
归属于母公司股 东权益	5,640,118.78	29,751,693.29	202,010,913.52	5,727,085.94	22,235,787.01	278,730,021.04
按持股比例计算 的净资产份额	557,943.11	4,958,625.46	15,532,013.11	566,546.25	3,705,971.91	21,430,715.13
调整事项	5,994,451.30	16,105,631.74	62,013,620.85	5,994,451.30	16,105,631.74	62,013,620.85
对联营企业权益 投资的账面价值	6,552,394.41	21,064,257.20	77,545,633.96	6,560,997.55	19,811,603.65	83,444,335.98
营业收入	52,053,889.49	82,900,540.09	95,198,483.45	48,073,657.86	71,596,660.72	175,544,373.83
净利润	-2,904,870.52	7,658,006.25	-77,536,474.08	2,999,257.11	13,798,595.87	32,267,645.66
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-2,904,870.52	7,658,006.25	-77,536,474.08	2,999,257.11	13,798,595.87	32,267,645.66
本期收到的来自 联营企业的股利						

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	282,221.17	269,253.70
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-287,032.53	-1,267,174.97
其他综合收益		
综合收益总额	-287,032.53	-1,267,174.97

## 八、 政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	36,616.22	35,472.96
培训补贴	-	10,784.64
一次性税款补助	-	420,000.00
省级科技服务业发展专项资金	200,000.00	-

类型	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	51,224.06	130,806.17
合计	287,840.28	597,063.77

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	252,976,802.02			252,976,802.02
交易性金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
应收账款	170,450,036.30			170,450,036.30
其他应收款	22,526,821.93			22,526,821.93
其他流动资产	40,000,000.00			40,000,000.00
债权投资	8,098,174.14			8,098,174.14
其他权益工具投资			15,851,220.00	15,851,220.00
其他非流动金融资产		53,817,224.75		53,817,224.75
合计	494,051,834.39	93,817,224.75	15,851,220.00	603,720,279.14

##### ②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	435,968,490.54			435,968,490.54
交易性金融资产		3,998,952.67		3,998,952.67
应收账款	83,184,711.53			83,184,711.53

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	11,843,365.23			11,843,365.23
其他流动资产	60,000,000.00			60,000,000.00
债权投资	22,160,273.98			22,160,273.98
其他权益工具投资			13,851,220.00	13,851,220.00
其他非流动金融资产		13,026,589.38		13,026,589.38
合计	613,656,841.28	17,025,542.05	13,851,220.00	644,033,603.33

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		56,374,748.33	56,374,748.33
其他应付款		5,970,955.80	5,970,955.80
租赁负债		5,137,136.60	5,137,136.60
一年内到期的非流动负债		3,841,646.26	3,841,646.26
合计		71,324,486.99	71,324,486.99

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		52,857,023.35	52,857,023.35
其他应付款		4,937,655.76	4,937,655.76
租赁负债		2,652,136.42	2,652,136.42
一年内到期的非流动负债		3,170,662.90	3,170,662.90
合计		63,617,478.43	63,617,478.43

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这

些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注[五、合并财务报表主要项目的注释]中各相关项目的披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

#### 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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

- 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 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。

#### 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付账款	49,070,891.08	7,303,857.25		56,374,748.33
其他应付款	5,970,955.80			5,970,955.80
租赁负债	5,137,136.60	3,841,646.26		8,978,782.86
合计	60,178,983.48	11,145,503.51		71,324,486.99

接上表：

项目	2023年12月31日			合计
	1年内	1年以上至5年	5年以上	
应付账款	52,785,805.45	71,217.90		52,857,023.35
其他应付款	4,937,655.76			4,937,655.76
租赁负债	3,170,662.90	2,652,136.42		5,822,799.32
合计	60,894,124.11	2,723,354.32		63,617,478.43

#### 4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

本公司报告期内未面临市场利率变动的风险。

##### (2) 汇率风险

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司报告期末无权益性证券。

## 十、 公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
(1) 理财产品		40,000,000.00		40,000,000.00
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			15,851,220.00	15,851,220.00
(五) 其他非流动金融资产			53,817,224.75	53,817,224.75
持续以公允价值计量的资产总额		40,000,000.00	69,668,444.75	109,668,444.75

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
信意安、陈洪霞	不适用	不适用	不适用	52.19	54.44

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京夏焱焱科技有限公司	本公司联营企业
北京中书艺莲网络科技有限公司	本公司联营企业
世优（北京）科技股份有限公司	本公司联营企业
北京问仓天下科技有限公司	本公司联营企业
北京启元凤凰科技有限公司	本公司联营企业

### (四) 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
世优（北京）科技股份有限公司	采购商品及服务	1,212,028.31	566,037.74
北京夏焱焱科技有限公司	采购商品及服务	45,608.48	-
合计		1,257,636.79	566,037.74

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世优（北京）科技股份有限公司	销售商品	2,415,316.02	6,151,239.49
北京夏焱焱科技有限公司	销售商品	325,312.12	
合计		2,740,628.14	6,151,239.49

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,343,733.19	8,584,746.36

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	世优（北京）科技股份有限公司			2,000,000.00	100,000.00
应收账款	北京夏焯焯科技有限公司	344,830.85	17,241.54		
预付款项	世优（北京）科技股份有限公司	206,132.06			
预付款项	北京夏焯焯科技有限公司	1,277,733.93		388,592.72	
合计		1,828,696.84	17,241.54	2,388,592.72	100,000.00

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债/其他流动负债	北京夏焯焯科技有限公司	56,010.48	
合同负债/其他流动负债	世优（北京）科技股份有限公司	39,243.55	
合计		95,254.03	

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大或有事项

## 十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 世优科技业绩承诺事项

2022年7月，公司与世优（北京）科技股份有限公司（以下简称“世优科技”）及其股东签署了《增资协议》，世优科技及其实际控制人纪智辉共同承诺世优科技2022年、2023年、2024年经审计净利润不低于1200万元、2400万元、4000万元。如世优科技在业绩承诺期内

任一年度出现未达成当年度业绩目标的情形，则公司有权要求世优科技履行补偿义务。

2023年11月，公司与世优科技及其股东签署了《增资协议》及《股东协议》，世优科技及其实际控制人纪智辉共同承诺世优科技2023年、2024年、2025年经会计师事务所审计的合并报表归属于母公司股东的净利润分别不低于5,000万元、7,000万元、9,000万元。如世优科技在业绩承诺期内，累计未达成承诺净利润总额的90%，则公司有权要求世优科技履行补偿义务。2024年4月，公司与世优科技及其股东签署了《股东协议》，协议中将公司与世优科技及其股东签署的上述两份协议中业绩承诺补偿义务人由世优科技变更为世优科技创始股东北京世优时代科技有限公司（以下简称“世优时代”）及实际控制人纪智辉，如世优科技触发业绩补偿，则由世优时代及实际控制人纪智辉履行补偿义务。

2024年度，世优科技实现归母净利润为-77,536,474.08元，未达成当年度业绩目标。截止本报告批准报出日，公司与世优科技就与上述业绩补偿事宜相关的补偿方式、补偿时间及补偿金额尚在沟通中。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,196,396.07	15,456,005.89
1至2年	-	349,237.33
2至3年	412,091.33	2,225,787.08
3至4年	1,934,090.39	2,819,715.58
4至5年	2,819,715.58	-
5年以上	-	-
小计	11,362,293.37	20,850,745.88
减：坏账准备	5,232,292.34	5,650,899.91
合计	6,130,001.03	15,199,845.97

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,488,845.16	39.51	4,488,845.16	100.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,873,448.21	60.49	743,447.18	10.82
其中：不计提坏账准备组合	4,239,955.60	37.32	-	-
按账龄组合计提坏账准备	2,633,492.61	23.18	743,447.18	28.23
合计	11,362,293.37	100.00	5,232,292.34	46.05

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,770,449.38	22.88	4,770,449.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,080,296.50	77.12	880,450.53	5.48
其中：不计提坏账准备组合	6,083,338.55	29.18	-	-
按账龄组合计提坏账准备	9,996,957.95	47.95	880,450.53	8.81
合计	20,850,745.88	100.00	5,650,899.91	27.10

## (1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
深圳市点创游戏科技有限公司	2,420,817.32	2,420,817.32	100.00	预计无法收回
北京日月互联信息技术有限公司	1,519,692.25	1,519,692.25	100.00	预计无法收回
北京骐瑞网络科技有限公司	199,098.26	199,098.26	100.00	预计无法收回
南京苏视在线文化传播有限公司	154,733.48	154,733.48	100.00	预计无法收回
青岛维胜互动网络科技有限公司	119,450.35	119,450.35	100.00	预计无法收回
北京知金大鹏教育科技有限公司海南分公司	75,053.50	75,053.50	100.00	预计无法收回
合计	4,488,845.16	4,488,845.16	100.00	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,956,440.47	97,822.04	5.00	9,372,667.34	468,405.22	5.00
1至2年	-	-		-	-	
2至3年	62,854.00	31,427.00	50.00	424,490.61	212,245.31	50.00
3至4年	414,398.14	414,398.14	100.00	199,800.00	199,800.00	100.00
4至5年	199,800.00	199,800.00	100.00	-	-	100.00
5年以上	-	-		-	-	
合计	2,633,492.61	743,447.18	28.23	9,996,957.95	880,450.53	8.81

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	4,770,449.38		281,604.22			4,488,845.16
组合计提	880,450.53		137,003.35			743,447.18
合计	5,650,899.91		418,607.57			5,232,292.34

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户十	2,420,817.32	21.31	2,420,817.32
客户十一	2,000,000.00	17.60	
客户十二	1,799,999.99	15.84	
客户十三	1,519,692.25	13.37	1,519,692.25
客户一	619,386.31	5.45	30,969.32
合计	8,359,895.87	73.57	3,971,478.89

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	260,836,947.41	278,186,257.02
合计	260,836,947.41	278,186,257.02

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	260,237,918.90	277,117,316.32
1至2年	558,911.09	1,044,989.98
2至3年	2,926,598.41	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	38,900.00	38,900.00
小计	263,762,328.40	278,201,206.30
减：坏账准备	2,925,380.99	14,949.28

合计	260,836,947.41	278,186,257.02
----	----------------	----------------

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
企业往来往来	261,865,916.24	276,313,146.06
员工备用金	27,327.78	
各类保证金、押金	1,554,417.99	1,888,060.24
其他	314,666.39	
小计	263,762,328.40	278,201,206.30
减：坏账准备	2,925,380.99	14,949.28
合计	260,836,947.41	278,186,257.02

## (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）	
2024年1月1日余额	14,949.28			14,949.28
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,933.30	2,891,498.41		2,910,431.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	33,882.58	2,891,498.41		2,925,380.99

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提		2,891,498.41				2,891,498.41
组合计提	14,949.28	18,933.30				33,882.58
合计	14,949.28	2,910,431.71				2,925,380.99

## (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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位六	往来款	144,279,704.62	1年以内	54.70	
往来单位七	往来款	40,565,664.07	1年以内	15.38	
往来单位八	往来款	33,552,138.10	1年以内	12.72	
往来单位九	往来款	31,237,936.94	1年以内	11.84	
往来单位十	往来款	5,000,000.00	1年以内	1.90	
合计		254,635,443.73		96.54	—

## (三) 长期股权投资

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	32,160,000.00		32,160,000.00	25,560,000.00		25,560,000.00
对联营、合营企业投资	105,162,285.57	24,488,321.82	80,673,963.75	109,816,937.18		109,816,937.18
合计	137,322,285.57	24,488,321.82	112,833,963.75	135,376,937.18		135,376,937.18

## 1. 长期股权投资的情况

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	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	计提减值准备	其他		
北京广联先锋网络技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
济南网信广告传媒有限责任公司	2,900,000.00			2,900,000.00			-	
成都未来天地广告有限公司	500,000.00						500,000.00	
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	60,000.00						60,000.00	
北京太古时代网络技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京全时金辉网络技术有限公司	500,000.00			500,000.00			-	
北京启元天地网络信息科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京全时易购科技有限公司	-		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	25,560,000.00		10,000,000.00	3,400,000.00			32,160,000.00	

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											
二、联营企业											
北京夏焯焯科技有限公司	6,560,997.55			-54,513.77		45,910.63				6,552,394.41	
北京中书艺莲网络科技有限公司	19,811,603.65			1,252,653.55						21,064,257.20	
世优(北京)科技股份有限公司	83,444,335.98			-6,074,634.79		175,932.77		24,488,321.82		53,057,312.14	24,488,321.82
合计	109,816,937.18			-4,876,495.01		221,843.40		24,488,321.82		80,673,963.75	24,488,321.82

## (四) 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	341,662,465.38	316,404,692.08	521,043,952.12	476,908,434.03
其他业务	32,078,322.23	1,295,689.68	17,047,328.84	1,295,689.68
合计	373,740,787.61	317,700,381.76	538,091,280.96	478,204,123.71

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字化营销服务	339,879,177.46	316,012,503.48	511,979,160.87	472,420,162.27
数智化综合服务	348,307.52	270,624.66	8,827,419.22	3,570,052.09
其他	33,513,302.63	1,417,253.62	17,284,700.87	2,213,909.35
合计	373,740,787.61	317,700,381.76	538,091,280.96	478,204,123.71

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	404,640.94	5,051,246.32
权益法核算的长期股权投资收益	-4,876,495.01	3,541,045.42
理财及结构性存款利息收益	1,665,314.68	1,086,373.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,298,048.84	
债权投资持有期间的利息收益	18,376.84	
合计	-5,086,211.39	9,678,665.55

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	42,823.71
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	895,887.23
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,665,314.68
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,425,496.53
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,041.93

项目	本期金额
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	10,635.10
少数股东权益影响额（税后）	27,674.09
合计	-100,822.03

净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.99	-2.56	-0.3806	-0.1471	-0.3806	-0.1471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-6.98	-4.41	-0.3801	-0.2516	-0.3801	-0.2516

北京全时天地在线网络信息股份有限公司  
 二〇二五年四月十八日

第 18 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_