



北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-033

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人信意安、主管会计工作负责人赵小彦及会计机构负责人(会计主管人员)史文翠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及应对措施，详情请参阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 29

第五节 重要事项 32

第六节 股份变动及股东情况 41

第七节 债券相关情况 47

第八节 财务报告 48

备查文件目录

- （一）载有本公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2026 年半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天地在线	指	北京全时天地在线网络信息股份有限公司
360	指	公司的供应商，三六零科技集团有限公司、北京奇元科技有限公司等。
腾讯、腾讯系	指	公司的供应商，深圳市腾讯计算机系统有限公司、深圳市腾讯文化传媒有限公司等。
爱奇艺	指	公司的供应商，海南爱奇艺文化传媒有限公司。
字节跳动、字节系	指	公司的供应商，湖北今日头条科技有限公司、苏州巨量引擎信息技术有限公司等。
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，它是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
腾讯 SaaS 产品	指	腾讯 SaaS 产品是指供应商为深圳市腾讯计算机系统有限公司的 SaaS 产品的统称，包括企业 QQ、营销 QQ、腾讯企点等 SaaS 产品。
360SaaS 产品	指	360 SaaS 产品是指供应商为三六零科技集团有限公司的 SaaS 产品的统称，包括企业安全云、官网认证、可信百科等。
XR	指	XR 全称 Extended Reality，是扩展现实的简称，融合了虚拟现实（VR）、增强现实（AR）和混合现实（MR）等多种技术的概念，为用户提供更沉浸式的虚拟环境体验。
VR 大空间	指	VR 大空间（Large-scale VR）是一种基于虚拟现实技术的新型线下沉浸式娱乐体验，通过结合大范围物理空间、高精度定位设备和多人协同交互系统，为用户创造虚实结合的动态探索场景。其核心特点在于突破传统 VR 设备的空间限制，允许用户在数十至数百平方米的真实场地中自由行走，并与虚拟环境实时互动。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	北京全时天地在线网络信息股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期内	指	2026 年 1-6 月
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天地在线	股票代码	002995
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京全时天地在线网络信息股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天地在线		
公司的外文名称（如有）	Beijing Quanshi World Online Network Information Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TD Online		
公司的法定代表人	信意安		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李旭	刘立娟
联系地址	北京市通州区商通大道 5 号院（紫光科技园）21 号楼	北京市通州区商通大道 5 号院（紫光科技园）21 号楼
电话	010-65721713	010-65721713
传真	010-65727236	010-65727236
电子信箱	investors@372163.com	investors@372163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	505,144,941.22	653,920,255.25	-22.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,454,573.58	-33,435,630.11	95.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,028,674.27	-34,152,226.16	91.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,480,469.75	2,444,720.56	778.65%
基本每股收益（元/股）	-0.0082	-0.1884	95.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.0082	-0.1884	95.65%
加权平均净资产收益率	-0.18%	-3.65%	3.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,050,881,837.13	1,061,769,575.45	-1.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	800,781,213.72	802,202,774.22	-0.18%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-354.85	
计入当期损益的政府补助（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）	75,646.04	
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	-507,957.19	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	153,567.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,171,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,620.64	
减：所得税影响额	920,180.02	
合计	1,574,100.69	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务

公司主营业务是围绕客户需求为其提供数字化营销服务和数智化综合服务。通过深入了解客户业务与品牌发展战略，为客户提供互联网营销、传播内容策划、品牌推广、广告效果分析等全链路数字化营销服务。同时，针对线上线下多维商业化场景，公司提供创意内容制作、全链路品牌代运营、虚拟数字内容应用解决方案以及企业级 SaaS 服务，为企业主提供全域全场景持续增效的数智化综合服务。

1、数字化营销服务

公司是链接互联网媒体资源与企业客户的桥梁，面对客户的多元化营销需求，公司基于深厚的行业积淀，通过腾讯、360、爱奇艺、今日头条、抖音等互联网媒体平台，为客户提供精准的广告投放及广告代运营服务。其服务模式主要是向客户提供互联网广告从策略制定、媒体资源采购、创意设计和素材制作、投放测试和策略优化以及最终投放效果跟踪评估的整体解决方案。

2、数智化综合服务

数智化综合服务主要是为客户提供创意内容制作、全链路代运营服务、虚拟数字内容服务、企业级 SaaS 营销服务等。

（1）创意内容制作&全链路代运营服务：公司依托多年来的供应商资源、客户资源及内容创作方面的积累，针对客户的多元化需求和品牌特点，为客户提供视频创意、拍摄、电商直播代运营、品牌 IP 孵化、线上线下品牌代运营等全域全链路营销解决方案，为其一对一制定运营策略，提升品牌的销售效率。

（2）虚拟数字内容服务：公司依托在虚拟现实技术领域专业的软硬件设施和内容创作团队，帮助企业/品牌在新流量时代创建虚拟数字内容，提供创新式适用于多维度应用场景的虚拟数字内容运营及商业化解决方案，通过新技术、新内容、新商业模式激发营销、文化、娱乐、旅游产业经济活力。

（3）企业级 SaaS 营销服务：为客户提供针对 SaaS 产品的咨询、培训、购买和维护等全方位服务，通过 SaaS 产品的全方位应用结合营销服务的推广，赋能企业的运营管理，助力企业实现数字化升级。目前，公司提供的 SaaS 产品主要涵盖即时沟通、销售管理、协同办公三大领域类别，包括腾讯 SaaS 产品、360SaaS 产品等。

未来，公司将结合自身客户资源及行业服务经验，凭借全新的技术和应用工具，帮助企业提高工作效率和协作能力、提升内容创作效率和质量，增强企业用户体验，为企业在品牌营销、商业化服务方面高效赋能。

（二）公司经营模式

公司是链接互联网媒体资源、SaaS 产品、公司自主研发平台与企业客户的桥梁，通过为客户提供多元化的互联网产品与服务、全域全链路的数字化整体解决方案来降低客户营销成本和提升营销效果，同时持续积累行业和服务数据，为客户后续服务提供更好的数据和策略支持，最终增强客户与公司的“黏性”。

公司凭借多年来的行业经验积累，与腾讯系、字节系、360、爱奇艺等知名企业建立长期合作关系，可以为客户提供基于微信朋友圈、公众号、小程序、视频号、360 搜索、爱奇艺视频、今日头条、抖音等多种流量通道，满足客户从媒体、内容、电商等各种场景的品效联动转换，并结合公司在创意内容制作、全链路代运营、虚拟数字内容创造及商业化运营方面的能力，为客户提供全域全链路的数字化整体解决方案，提高客户的营销效果，帮助客户实现品牌价值升级。

（三）市场地位

公司凭借十余年互联网行业的营销经验、专业优势、优质的客户资源和品牌地位，赢得了国内主流互联网媒体的信任，公司与腾讯系、字节系、360、爱奇艺等国内知名的互联网公司持续保持良好合作关系。另外，公司拥有全行业优质客户资源，致力于帮助企业客户数字化转型，以专业综合式的互联网营销方案服务于客户。同时持续关注行业发展变化，不断推进公司在虚拟数字业务方面的探索和布局，以完善的流量渠道、丰富的营销方式、先进的技术、设备、人才以及开放化的自主研发平台，使公司在行业中持续处于较高的地位。

（四）业绩驱动因素

报告期内，公司通过持续推进降本增效举措，使运营成本及费用总体支出规模同比下降。同时，公司联营企业盈利带来投资收益增加，使得公司 2026 年上半年业绩同比有所增长。公司对报告期末各类资产进行全面清查，基于谨慎性原则，对存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备。

公司积极调整自身业务布局，寻找新的业绩增长点，以减轻传统营销需求不足对公司经营业绩带来的影响。未来公司将通过内外驱动相结合的方式，提高整体盈利水平，促进公司的可持续发展。

1、外部驱动因素：

（1）数字经济政策持续深化，营销市场规模维稳

2026 年上半年，国家数字经济发展战略持续推进，数字化转型成为各行业发展的核心主线。据工业和信息化部统计数据、《人民日报》刊载的运行情况显示，2026 年一季度我国数字产业实现收入 9.5

万亿元，同比增长 12.9%，增速较上年同期提升 3.5 个百分点；数字产业实现利润总额 7378 亿元，同比增长 23.6%，行业整体迈入提质升级的新阶段。政策层面持续加大对数字营销、数字内容、数字文旅等领域的支持力度，推动企业数字化投入稳步增长。互联网营销作为企业数字化转型的重要抓手，市场需求呈现结构化升级态势，为行业内具备综合服务能力的企业创造了良好的发展环境。

（2）消费市场结构性复苏，品牌营销需求分化升级

上半年消费市场呈现温和复苏态势，品牌方营销理念从规模扩张转向质量提升。根据 QuestMobile 发布的《中国移动互联网 2026 年上半年大报告》，2026 年第二季度中国互联网广告市场规模达 2169.8 亿元，同比增长 8.1%；上半年市场呈现明显分化特征，53.6%的品牌投放费用加码超 5%，同时 44.9%的品牌收缩投放预算。广告主预算分配更趋理性，对品效合一、全域经营的综合营销解决方案需求持续增长。与此同时，美妆、快消、文旅等行业营销需求呈现结构性分化，具备全链路服务能力的营销服务商更能适应客户需求变化。

与此同时，直播电商行业在 2026 年迎来里程碑式发展。根据国家统计局 2026 年 7 月发布的《2026 年上半年国民经济运行情况》，2026 年上半年全国直播电商零售额首次突破 1 万亿元，同比增长 6.5%，增速高于网上零售整体水平，这也是国家统计局首次在半年经济报中明确披露直播电商零售额指标。直播电商与即时零售共同构成消费回暖的核心抓手，标志着新业态的发展成效被更精细地纳入国民经济观察视野。

（3）数字文旅产业加速发展，沉浸式体验需求增长

随着文旅消费持续回暖，数字技术与文旅产业深度融合趋势显著，VR/XR 沉浸式体验、数字 IP 开发、线上线下一体化运营等新模式快速发展。据中国旅游研究院 2026 年文旅消费调研数据显示，约 68%的游客已将“沉浸式体验”列为选择景区的首要标准，消费者对互动性、体验感强的数字文旅产品需求持续提升。“文化 IP+VR 体验+数字衍生”的商业模式逐步成熟，为布局数字内容与沉浸式体验业务的企业开辟了新的市场空间。

2、内部驱动因素

（1）核心媒体资源稳定，主营业务根基牢固

报告期内，公司持续深化与腾讯系、字节系、360、爱奇艺等国内主流互联网媒体的长期战略合作关系，媒体资源矩阵保持稳定完善。凭借十余年行业深耕积累的服务经验与良好口碑，公司在核心媒体渠道保持稳定的合作规模与服务优势，为数字化营销主营业务的稳健运营提供了坚实保障。

（2）紧跟行业需求变化，积极拓展数智化业务方向

报告期内，公司基于对线上线下流量格局演变及客户多元化品牌运营需求的精准洞察，积极拓展线下品牌代运营、虚拟数字技术及内容应用等方向的业务模式，形成线上线下全域综合服务能力。同时，公司密切关注智能技术在营销场景的应用模式，为未来业务增长储备动能。

（3）运营质量持续改善，精细化管理能力提升

公司持续推进精细化管理与降本增效举措，通过优化人员结构、精简运营环节、提升数字化管理水平等方式，有效控制运营成本与费用支出规模。报告期内，公司整体费用率同比下降，运营效率持续提升，叠加联营企业盈利带来的投资收益增加，推动公司业绩同比大幅改善，亏损幅度显著收窄。此外，公司持续加强内部运营管理，强化应收账款管控，优化客户账期管理，经营活动现金流持续改善。同时，公司完善成本管控机制，提升资金使用效率，整体财务结构保持稳健，为公司业务持续发展提供了有力的财务支撑。

二、核心竞争力分析

（一）全域主流媒体资源覆盖优势

公司是国内较早专注于互联网营销服务的提供商之一，经过十余年行业深耕，与腾讯系、字节系、360、爱奇艺等国内主流互联网媒体建立了长期稳定的深度合作关系，构建了覆盖社交、资讯、视频、搜索等多元场景的全域媒体资源矩阵。公司可整合微信朋友圈、公众号、视频号、抖音、今日头条、360 搜索、爱奇艺等多渠道流量资源，为客户提供跨平台、全场景的整合营销服务，满足客户多元化的营销投放需求，形成了显著的资源整合优势。近年来，天地在线及其子公司荣获了腾讯企点、360 智慧商业、爱奇艺广告、阿里大文娱等多家合作媒体颁发的服务商奖项，在业内取得了良好的口碑和认可。

（二）优质客户资源与深度服务能力

凭借专业的服务能力与良好的行业口碑，公司积累了大量优质企业客户资源，覆盖快消、教育、金融、文旅、电商等众多行业领域。公司深度理解各行业客户的营销需求与业务特点，能够为客户提供从策略制定、创意策划、媒体投放到效果优化的全链路服务。通过持续提升服务质量与增值服务能力，公司与众多核心客户建立了长期稳定的合作关系，客户粘性高、复购率高，形成了深厚的客户资源壁垒。

（三）全国性营销服务网络布局

公司通过构建全面的营销服务网络来提高市场竞争力和客户服务能力。公司总部位于北京，并在河北、西安、四川、深圳、海南等地设立分、子公司，逐步形成覆盖全国的营销服务网络。全国化布局使公司能够贴近区域市场，快速响应本地化客户需求，提供属地化的专业服务，同时有利于公司拓展区域市场客户，扩大业务覆盖范围。完善的全国服务网络与本地化服务能力，构成了公司重要的市场竞争优

势。2026 年 7 月，天地在线海南中心正式落地，公司将充分借力海南自贸港专属政策、国际海缆等优质数字基建，持续深耕数字营销、直播电商、数字文旅等前沿业态。

（四）数智化业务积极布局

在国家“新质生产力”战略的引领下，科技创新资源加速整合，新兴产业与未来产业迎来爆发期。公司始终以行业前瞻者的姿态，在软硬件配置、内容运营、产品研发等方向持续深耕，形成了覆盖数字内容服务、电商服务、品牌代运营的全链条服务能力，为企业数字化转型提供核心动能。报告期内，公司持续推进数字内容服务版图，通过构建“文化 IP+VR 体验+数字衍生”的复合生态，为数智化业务发展持续开辟更广阔的市场空间。此外，公司进一步深化电商直播业务能力，公司依托在互联网营销领域长期积累的客户资源与渠道优势，能够将达人内容、品牌资产、直播转化、货架运营打通，为客户提供“内容引流+品牌沉淀+技术增效”的一站式解决方案。

（五）技术研发与数字化服务能力

互联网营销服务行业主要依托互联网营销技术为客户提供各项营销服务，技术水平体现服务能力和核心优势。公司紧随互联网技术的革新，不断强化自身业务体系布局，结合国内信息化建设进程，以创新思维方式为指导，以提高行业解决方案为目标，以软件技术创新为突破点，不断挖掘、提炼技术核心，提升公司的技术水平。截至本报告披露日，本公司（含控股子公司）已合计拥有 192 项计算机软件著作权。

（六）科学高效的人才管理优势

公司核心管理团队拥有丰富的互联网企业运作经验，对于互联网营销行业拥有极大的热情与独特的洞察力，在产品开发、内容运营和团队建设等方面具有出色的能力。公司的高级管理人员多数均有十年以上的互联网行业经验和丰富的管理经验，并且公司拥有一批具有丰富经验的互联网营销专家、服务专家、IT 咨询专家和高端技术研发人员。公司以战略发展为核心，不断完善专业人才的引进、培养、提升，逐渐形成了专业化、职业化的管理团队，为公司快速发展奠定了基础。未来公司会持续探索多元化的激励方式，为吸纳和留住人才提供强有力的保障，鼓励员工与公司共同成长。

（七）积极寻求外延式发展机遇

近年来公司围绕发展战略，以内生增长和外延并购为路径，不断寻求与公司主营业务相符或具有协同效应的优质标的，适时开展投资并购，扩大公司经营规模，提升公司综合竞争实力，促进公司健康长远发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	505,144,941.22	653,920,255.25	-22.75%	
营业成本	472,861,885.49	621,697,460.44	-23.94%	
销售费用	23,234,463.67	30,674,444.54	-24.25%	
管理费用	19,116,908.05	20,647,518.66	-7.41%	
财务费用	-436,229.75	-522,986.36	16.59%	
所得税费用	88,576.37	1,386,880.61	-93.61%	主要是部分子公司本年业绩下降，相应的当期所得税费用减少所致。
研发投入	4,399,031.95	6,773,347.83	-35.05%	公司通过持续推进降本增效举措，使费用支出规模同比下降
经营活动产生的现金流量净额	21,480,469.75	2,444,720.56	778.65%	主要系本期预付款项减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-35,918,584.45	32,929,955.66	-209.08%	主要系公司理财产品购买所致
筹资活动产生的现金流量净额	-133,538.78	-2,045,559.16	93.47%	主要系报告期内取得少数股东投资较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-14,571,653.48	33,329,117.06	-143.72%	主要系经营活动现金流净额增加和投资活动现金流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	505,144,941.22	100%	653,920,255.25	100%	-22.75%
分行业					
互联网和相关服务业	503,589,591.49	99.69%	648,399,747.91	99.16%	-22.33%
其他	1,555,349.73	0.31%	5,520,507.34	0.84%	-71.83%
分产品					
数字化营销服务	452,907,879.31	89.66%	592,891,722.16	90.67%	-23.61%
数智化综合服务	50,681,712.18	10.03%	55,508,025.75	8.49%	-8.69%
其他	1,555,349.73	0.31%	5,520,507.34	0.84%	-71.83%
分地区					
华北地区	270,165,492.79	53.48%	353,745,698.86	54.10%	-23.63%
华东地区	75,942,980.43	15.03%	98,492,757.43	15.06%	-22.89%
华南地区	128,929,549.58	25.52%	172,902,931.40	26.44%	-25.43%
其他地区	30,106,918.42	5.97%	28,778,867.56	4.40%	4.61%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
互联网和相关服务业	503,589,591.49	471,116,574.66	6.45%	-22.33%	-23.61%	1.57%
分产品						
数字化营销服务	452,907,879.31	417,989,694.28	7.71%	-23.61%	-25.56%	2.41%
分地区						
华北地区	270,165,492.79	255,746,420.60	5.34%	-23.63%	-22.74%	-1.08%
华东地区	75,942,980.43	65,716,726.02	13.47%	-22.89%	-28.93%	7.35%
华南地区	128,929,549.58	123,517,489.35	4.20%	-25.43%	-29.19%	5.09%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,024,275.43	-962.44%	主要系公司联营企业盈利带来投资收益增加	是
公允价值变动损益		0.00%		否
资产减值	-885,637.69	50.07%	主要系合同履行成本计提减值所致	否
营业外收入	53,300.12	-3.01%	主要系收到政府补贴所致	否
营业外支出	404,035.88	-22.84%	主要系确认违约金损失所致	否
信用减值损失	-1,930,322.41	109.13%	主要系公司计提各项资产减值准备增加所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	308,583,130.70	29.36%	319,734,784.18	30.11%	-0.75%	
应收账款	104,690,625.63	9.96%	109,866,174.89	10.35%	-0.39%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	10,762,624.27	1.02%	14,492,792.55	1.36%	-0.34%	

投资性房地产	14,083,104.77	1.34%	14,730,949.61	1.39%	-0.05%	
长期股权投资	41,048,877.81	3.91%	32,580,259.70	3.07%	0.84%	主要系公司联营企业盈利带来投资收益增加所致
固定资产	123,875,039.45	11.79%	128,400,470.74	12.09%	-0.30%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	11,265,216.24	1.07%	6,231,761.63	0.59%	0.48%	主要系公司报告期长期租赁增加所致
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	164,043,635.86	15.61%	175,634,557.31	16.54%	-0.93%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	8,880,966.80	0.85%	3,456,376.81	0.33%	0.52%	主要系公司报告期长期租赁增加所致
交易性金融资产	40,000,000.00	3.81%		0.00%	3.81%	主要系公司新增购买理财产品所致
预付款项	213,584,909.00	20.32%	239,860,194.90	22.59%	-2.27%	
其他流动资产	56,623,684.15	5.39%	61,331,137.00	5.78%	-0.39%	
债权投资	7,609,014.61	0.72%	6,829,869.39	0.64%	0.08%	
其他非流动金融资产	49,684,389.85	4.73%	51,330,389.85	4.83%	-0.10%	
无形资产	6,858,464.68	0.65%	9,654,593.97	0.91%	-0.26%	主要系无形资产摊销所致
应付账款	58,444,612.46	5.56%	53,415,419.48	5.03%	0.53%	
其他应付款	4,925,155.82	0.47%	8,811,893.78	0.83%	-0.36%	主要系业务保证金收回所致
应交税费	2,864,376.02	0.27%	4,457,921.25	0.42%	-0.15%	主要系当期所得税费用减少及应交个人所得税减少所致
应付职工薪酬	6,373,022.42	0.61%	10,416,993.16	0.98%	-0.37%	主要系公司通过持续推进降本增效举措，使费用支出规模同比下降等原因所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	---------------	---------	--------	--------	------	-----

金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)					40,000,000.00			40,000,000.00
4. 其他权益工具投资	13,603,041.13							13,603,041.13
5. 其他非流动金融资产	51,330,389.85						-1,646,000.00	49,684,389.85
金融资产小计	64,933,430.98				40,000,000.00		-1,646,000.00	103,287,430.98
上述合计	64,933,430.98				40,000,000.00		-1,646,000.00	103,287,430.98
金融负债	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限的情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,700,000.00	4,541,481.58	3.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	首次公开发行股票	2020年08月05日	54,719.28	48,094.78	368.14	37,238.61	77.43%	0	6,707.88	13.95%	12,661.47	截至2026年6月30日,公司使用暂时闲置募集资金购买7天通知存款8,500万元,购买定期存款500	0

												万元， 剩余 募集 资金 存放 于募 集资 金专 用账 户。	
合计	--	--	54,71 9.28	48,09 4.78	368.1 4	37,23 8.61	77.43 %	0	6,707 .88	13.95 %	12,66 1.47	--	0

募集资金总体使用情况说明：

中国证券监督管理委员会《关于核准北京全时天地在线网络信息股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1146号），公司向社会公众公开发行的人民币普通股股票 1,617 万股（每股面值 1 元），发行价格为每股人民币 33.84 元，本次发行募集资金总额为人民币 54,719.28 万元，扣除不含税的发行费用 6,624.50 万元，募集资金净额为人民币 48,094.78 万元，以上募集资金已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 7 月 28 日出具的《验资报告》（天职业字[2020]33476 号）验证确认。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金 37,238.61 万元，募集资金余额为 12,661.47 万元（含利息收入、投资收益及扣除手续费）。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超 募资金投 向	项目 性质	是否 已变 更项 目（含 部分 变 更）	募集 资金 承诺 投资 总额	调整 后投 资总 额（1）	本报 告期 投入 金额	截至 期末 累计 投入 金额 （2）	截至 期末 投资 进度 （3） =（2）/ （1）	项目 达到 预定 可使 用状 态日 期	本报 告期 实现 的效 益	截止 报告 期末 累计 实现 的效 益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
承诺投资项目														
一体化营 销服务网 络项目	2020 年 08 月 05 日	一体化营 销服务网 络项目	生产 建设	是	31,2 52.6 4	27,8 51.9 5	165. 88	20,5 38.3 4	73.7 4%	2028 年 09 月 30 日	0	0	不适 用	否
研发中心 项目	2020 年 08 月 05 日	研发中 心项目	研发 项目	否	8,06 2.58	8,06 2.58	202. 26	4,50 5.18	55.8 8%	2028 年 09 月 30 日	0	0	不适 用	否
房产购置 项目	2020 年 08 月 05 日	房产购 置项目	生产 建设	是	7,00 0	10,4 00.6 9	0	10,4 00.6 9	100. 00%	2022 年 01 月 28 日	0	0	不适 用	否
补充	2020	补充	补流	否	1,77	1,77	0	1,79	100.	2021	0	0	不适	否

营运资金	年 08 月 05 日	营运资金			9.56	9.56		4.4	83%	年 02 月 28 日			用	
承诺投资项目小计					48,094.78	48,094.78	368.14	37,238.61	---	---	0	0	---	---
超募资金投向														
不适用	2020 年 08 月 05 日	不适用	生产建设	否	0	0	0	0	0.00 %		0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）					0	0	0	0	0.00 %	---	---	---	---	---
补充流动资金（如有）					0	0	0	0	0.00 %	---	---	---	---	---
超募资金投向小计					0	0	0	0	---	---	0	0	---	---
合计					48,094.78	48,094.78	368.14	37,238.61	---	---	0	0	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		未达到计划进度说明： 1、公司首次公开发行股票募投项目“房产购置项目”主要为“一体化营销服务网络项目”及“研发中心项目”提供场地支撑，但因公司首次公开发行股票审核周期较长，公司首次公开发行股票募集资金到位后，原计划购买的房产已不在出售状态，公司需寻找新的房产标的，导致募投项目未能按原计划进度实施。于 2021 年 8 月 27 日召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“一体化营销服务网络项目”的达到预定可使用状态日期延长至 2024 年 7 月 31 日，将“研发中心项目”预定可使用状态日期延长至 2023 年 7 月 31 日。 2、募投项目实施过程中受社会经济、宏观环境等客观因素的影响，导致“研发中心项目”在设备采购、人员投入等各方面受到了一定程度上的制约，整体建设进度有所放缓，无法在原计划的时间内达到预定可使用状态。为继续推进公司募投项目稳步实施，降低募集资金使用风险，根据目前募投项目实际建设进度，经公司审慎研究，并经第三届董事会第十次会议及第三届监事会第十次会议审议通过，公司将“研发中心项目”达到预定可使用状态的时间调整为 2024 年 7 月 31 日。 3、原募投项目系公司于首次公开发行股票前结合当时市场环境、行业发展趋势及客户需求和公司实际情况等因素制定的。募集资金到位后，公司按照募投项目内容逐步开始实施。鉴于目前市场环境、营销生态、技术水平、客户需求等均发生了变化，为了更好地适应市场变化、提升客户满意度和增强公司竞争力，经公司第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过，公司对“一体化营销服务网络项目”及“研发中心项目”的投资内容进行了调整，根据调整后的募投项目实施计划，公司将上述募投项目达到预定可使用状态的时间调整为 2026 年 9 月 30 日。 4、“一体化营销服务网络项目”以构建“全国一体化全域数字营销网络”为总体目标，打造“数字内容生产+数字直播运营+XR 沉浸式体验+数字文旅落地+跨境服务支撑”的全链路营销服务体系。近年来，宏观经济环境与数字营销市场格局持续变化，下游消费复苏节奏及客户预算结构调整存在一定不确定性，公司本着审慎投资、稳健运营的原则，在实施过程中持续评估市场环境并动态优化建设方案。项目新增了数字营销网络与文旅地标、商业中心等文化 IP 资源的深度合作，拓展了“文化 IP+VR 体验+数字衍生”的复合生态模式，进一步完善了数智化直播运营能力，但上述新业态的落地需与各方就 IP 内容、展示形式及场地条件进行反复协商，部分区域需配合合作方基础建设进度方可开始实施；综合考虑上述因素，公司拟将项目达到预定可使用状态的时间延期至 2028 年 9 月 30 日。公司“研发中心项目”布局的数据中心、数字化赋能中台、数字化智慧服务应用、创新技术应用研究等方向，是公司为顺应数字化带来的市场需求的变化及技术创新的需要，在数据管理、数据分析、企业运营管理、客户管理等方面的数字化升级，以提升公司营销服务产品能力，完善公司技术研发体系。该项目依托云计算、大数据等前沿技术，公司根据实际研发进展进行投入，但是项目实施的复杂度较高，因此，公司拟将项目达到预定可使用状态的时间延期至 2028 年 9 月 30 日。												
		无法单独核算效益的情况说明： “一体化营销服务网络项目”主要用于建立标准化的服务业务流程，提升公司对客户的服务能力，拓展公司销售渠道，进一步增强公司市场占有率及服务能力，因无法区分、量化一体化营销服务网络项目对公司效益的影响，故该项目无法单独核算效益；“研发中心项目”主要是完善公司技术研发体系，进一步提升公司现有产品的升级研发能力、新产品设计开发能力，打造具有自主知识产权的面向互联网营销												

	产品研发的核心技术，不直接产生效益；“房产购置项目”、“补充营运资金项目”不直接产生经济效益，不进行效益核算。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	因公司首次公开发行股票审核周期较长，公司首次公开发行股票募集资金到位后，原计划购买的房产已不在出售状态，公司需寻找新的房产标的。2021 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意公司将“一体化营销服务网络项目”、“研发中心项目”及“房产购置项目”的实施地点变更为北京市通州区商通大道 5 号院通州紫光科技园 21 号楼。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2020 年 10 月 28 日，公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 4,589.82 万元置换预先投入募投项目自筹资金人民币 4,589.82 万元。上述置换事项及置换金额经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《北京全时天地在线网络信息股份有限公司募集资金置换报告》（天职业字[2020]37752 号）。公司保荐机构民生证券已出具《关于北京全时天地在线网络信息股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》。各募投项目实施主体公司已于 2020 年 11 月完成了以募集资金对预先投入募投项目的自筹资金 4,589.82 万元的置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、2021 年 2 月 8 日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并授权总经理在使用期限内安排资金的拨付事宜。公司已于到期日前将用于暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。 2、2022 年 2 月 25 日，公司召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并授权总经理在使用期限内安排资金的拨付事宜。公司已于到期日前将用于暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。 3、2023 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并授权总经理在使用期限内安排资金的拨付事宜。本次审议的使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金未实际使用。 4、2024 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并授权总经理在使用期限内安排资金的拨付事宜。本次审议的使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金未实际使用。 5、2025 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并授权总经理在使用期限内安排资金的拨付事宜。截至 2025 年 12 月 31 日，本次审议的使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金未实际使用。

	6、2026 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 10,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，并授权总经理在使用期限内安排资金的拨付事宜。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 0 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 根据募集资金使用规划，公司原计划使用募集资金 12,000.00 万元用于“房产购置项目”。项目实施过程中，本着科学、高效、节约的原则，在不影响募投项目实施效果的前提下，优化项目实施方案，实际投资金额 10,400.69 万元，使用金额占原计划投入募集资金金额的 86.67%，该项目节余募集资金 1,707.88 万元（含利息收入）。公司于 2022 年 1 月 11 日召开了第二届董事会第二十九次会议及第二届监事会第二十一次会议、于 2022 年 1 月 28 日召开公司 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余资金用于其他募投项目的议案》，同意公司首次公开发行股票“房产购置项目”结项并将节余资金投资于首次公开发行股票另一募投项目“一体化营销服务网络项目”。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置募集资金购买 7 天通知存款及定期存款 9,000 万元，剩余募集资金存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
一体化营销服务网络项目	首次公开发行	一体化营销服务网络项目	一体化营销服务网络项目	27,851.95	165.88	20,538.34	73.74%	2028 年 09 月 30 日	0	不适用	否
房产购置项目	首次公开发行	房产购置项目	房产购置项目	10,400.69	0	10,400.69	100.00%	2022 年 01 月 28 日	0	不适用	否
合计	--	--	--	38,252.64	165.88	30,939.03	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)				1、因公司首次公开发行股票募投项目“一体化营销服务网络项目”的实施周期较长，存在项目募集资金闲置的情况，公司房产购置项目资金存在缺口，为了提高募集资金使用效率，保障募集资金投资项目顺利实施，加快项目进展，公司拟使用“一体化营销服务网络项目”的募集资金 5,000 万元用于“房产购置项目”。公司于 2021 年 4 月 27 日、2021 年 5 月 20 日分别召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十三次会议以及 2020 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资用途的议案》，同意将公司“一体化营销服务网络项目”的募集资金 5,000 万元用于“房产购置项目”。调整后“一体化营销服务网络项目”募集资金投资金额为 26,252.64 万元，“房产购置项目”募集资金投资金额为 12,000.00 万元。具体内容详见公司于 2021 年 04 月 28 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资用途的公告》（公告编号：2021-028）。 2、“房产购置项目”在实施过程中，本着科学、高效、节约的原则，在不影响募投项目实施效果的前提下，优化项目实施方案，实际成本较预算实现一定节余。公司于 2022 年 1 月 11 日召开了第二届董事会第二十九次会议及第二届监事会第二十一次会议，于 2022 年 1 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余资金用于其他募投项目的议案》，同意“房产购置项目”结项并将节余资金							

	1,707.88 万元（含利息收入）投资于“一体化营销服务网络”项目。本次调整后“一体化营销服务网络项目”募集资金投资金额为 27,851.95 万元，“房产购置项目”募集资金投资金额为 10,400.69 万元。具体内容详见公司于 2022 年 01 月 12 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目结项并将节余资金用于其他募投项目的公告》（公告编号：2022-008）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京广联先锋网络技术有限公司	子公司	互联网综合营销服务	1000 万元	36,050.56	13,931.45	36,905.53	580.39	408.93
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	子公司	互联网综合营销服务	100 万元	5,815.44	4,882.72	4,850.41	-67.64	-71.78
北京太古时代网络技术有限公司	子公司	互联网综合营销服务	1000 万元	14,285.42	-6,148.25	5,377.80	-677.64	-551.61
北京启元天地网络信息科技有限公司	子公司	互联网综合营销服务	1000 万元	2,413.08	-5,109.96	387.75	-1,087.79	-1,090.93
北京中书艺莲网络科技有限公司	参股公司	互联网直播及销售	600 万元	20,758.80	8,736.40	32,081.03	13,175.37	9,881.47
北京启元凤凰科技有限公司	参股公司	软件和信息技术服务	200 万元	211.03	-36.77	39.89	-116.06	-116.06
北京夏楠	参股公司	内容电商	114.28 万	2,190.73	1,285.46	3,251.28	284.96	284.05

烁科技有限公司		运营与 IP 孵化	元					
世优（北京）科技股份有限公司	参股公司	虚拟技术服务、数字人产品	3620.1081 万元	10,353.21	6,845.50	569.06	-343.27	-336.63

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青椰引力文化传媒（海南）有限公司	新设立	无重大影响
海南乾泉龙图文化有限公司	新设立	无重大影响
北京分享果果科技有限公司	转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，子公司北京广联先锋网络技术有限公司净利润 408.93 万元，业绩同比增长，主要系经营策略调整推动毛利率上行，信用减值损失计提减少，同时叠加降本增效持续落地等多重因素共同作用所致。

报告期内，子公司北京全时先锋在线网络信息科技有限公司净利润-71.78 万元，业绩同比下降，主要受市场环境变化及媒体平台分账规则变动影响，导致毛利下降、净利润降低。

报告期内，子公司北京太古时代网络技术有限公司净利润-551.61 万元，业绩同比下降，主要系信用减值损失计提影响。

报告期内，参股公司北京中书艺莲网络科技有限公司净利润 9,881.47 万元，业绩同比增长，主要原因为 2026 年上半年直播电商业务销售额显著提升带动佣金收益增长。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观风险

公司所处的行业为互联网信息服务行业。由于互联网信息服务行业属于服务行业，容易受到宏观经济的影响。如果我国宏观经济总体形势出现下行压力，将引起互联网广告和其他增值业务的收入出现一定程度的波动。当经济处于低迷时期，企业的盈利可能大幅下降，市场需求可能萎缩，从而会影响到互联网信息服务行业的需求，将不利于公司业务发展。

针对上述风险，公司将密切关注宏观经济的波动，并做好各项业务的规划，提高抗风险的能力。

2、行业风险

（1）互联网营销监管政策或法规发生变化的风险

近年来，互联网营销监管政策随着行业的发展不断更新，对行业的规范性要求亦逐步加强。新《互联网广告管理办法》《广告法》《中国移动互联网广告标准》等法律法规和行业标准，是互联网广告行业监管政策的基本法规规定；《网络直播营销行为规范》《关于加强网络直播营销活动监管的指导意见》《网络直播营销管理办法（试行）》等行为规范和监管要求，是短视频、直播等新媒体内容营销健康有序发展的政策保障；《互联网信息服务算法推荐管理规定》《中华人民共和国数据安全法》是互联网信息服务推荐服务，包括营销服务规范化、标准化的监管方向，《互联网信息服务深度合成管理规定》旨在加强对人脸、人声等生物识别信息编辑功能等互联网信息服务深度合成管理。未来互联网营销相关监管政策、规范制度不断更新，导致互联网营销领域内的创新、竞争或信息传播受到影响，将会对公司业务产生一定影响。

针对上述风险，公司会严格按照既有的法律、法规规范运行，并持续关注相关政策的变化。

（2）下游客户所处行业政策发生变化的风险

公司下游客户覆盖各个行业，但是教育培训、信息传媒、餐饮美食、电子商务、咨询服务等行业客户收入占比相对较高。如果公司下游客户所处行业政策发生不利变动，将会影响其互联网营销服务的需求从而导致公司收入受到不利影响。

针对以上风险，公司会积极开拓全行业客户，减少单一行业政策变动对公司造成的不利影响。

（3）市场竞争加剧的风险

随着互联网技术日新月异，移动互联网迅猛发展，互联网营销形式也日趋丰富多样，客户对于互联网营销的认识和要求也在不断提高，各互联网服务提供商根据自身定位、拥有的独特资源优势参与行业竞争，整个行业竞争不断加剧。如果公司不能准确把握行业发展趋势和客户营销需求的变化，持续提升技术水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力，公司将无法继续保持行业竞争地位，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。

针对以上风险，公司会顺应行业发展趋势，持续提升自身营销服务能力，提高经营管理水平，引入优秀人才，立足于客户需求的实现，进一步打开服务维度，从而提升公司创新能力及业务拓展能力，尽快适应快速发展的行业趋势。

3、公司经营风险

（1）供应商集中的风险

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例为 81.91%，占比较高。供应商集中的主要原因是上游优质的互联网媒体资源相对集中。公司已经与腾讯系、字节系、360、爱奇艺等建立了稳定的合作关系，形成了多渠道、多业务线的经营模式，同时将通过开发新的互联网媒体渠道进一步丰富服务类型，从而进一步降低公司的采购集中度，但因为上游优质的互联网媒体资源相对集中，

短期内公司无法改变采购较为集中的情况。若公司主要供应商发生不利于公司开展业务的情形，公司业务将受到不利影响。

针对以上风险，公司将拓展或加强与更多媒体供应商的合作，逐步降低供应商集中的风险。

（2）供应商合作政策发生不利变动的风险

目前公司上游供应商保持相对稳定的竞争态势，给予互联网服务提供商的合作政策也相对稳定，但若上游供应商竞争态势发生变化或调整合作政策、代理政策、返点政策、返点比例等，而公司无法进行及时调整或将不利变化向下游传导，将对公司的经营产生不利影响。

针对以上风险，公司将持续提升服务水平，积极开拓新的业务，增强公司服务价值，减少供应商合作政策对公司的影响。

（3）人才流失的风险

公司所处行业为互联网营销传播服务行业，行业特点为人才密集且专业人才需求旺盛，其更新换代速度远超其他行业，对人才要求高，公司如果不能留住现有的核心顶尖人才以及根据市场的快速发展引进新的人才，公司的技术优势得不到良好的发挥，将面临竞争力降低的风险。

针对以上风险，公司将充分重视人力资源工作，不断完善提升员工薪酬福利，坚持“内培外引”的人才策略，在培养现有人才的同时，积极引入富有经验的人才；同时适时推行人才梯队培养、与业绩挂钩的浮动报酬机制等激励政策，稳定和吸引人才，避免人才储备不足和流失的风险。

（4）公司经营业绩波动的风险

报告期，公司实现营业收入 50,514.49 万元，较上年同期降幅 22.75%，归属于上市公司股东的净利润为-145.46 万元，较上年同期增加 95.65%。公司业绩受行业竞争状况、供应商合作政策、客户结构、渠道销售占比等因素的影响。如果未来公司的行业竞争加剧，供应商合作政策发生不利变化，或公司的渠道销售占比持续提高，公司存在经营业绩波动的风险。

针对以上风险，公司将努力加强自主核心技术研发，加强成本费用管理，以自有产品核心竞争力获得良好的盈利水平。

（5）技术风险

互联网行业属于新兴行业，随着行业的快速发展，技术升级的周期越来越短，对互联网企业的技术要求也越来越高。此外，新的技术在不断更好地满足用户需求和降低运营成本的同时，也对互联网企业的经营管理提出了更高的要求。只有及时跟进互联网技术的革新，不断加大对新技术的研发投入，满足用户更新的、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中生存。如未来公司未能根据市场和用户习惯的变化趋势投入足够的资源进行新技术的研发，或出现新技术研发不及时或失败的情形，将会对公司产品创新和业务模式升级造成影响，进而影响公司的成长性。

针对以上风险，公司将及时跟进互联网技术的革新，加强研发团队的建设，不断加大对新技术的研发投入。

（6）发布营销信息不合规的风险

公司在互联网营销推广服务过程中严格执行内外部的审查制度，所有营销信息发布前均按照新广告法、公司的相关制度规则进行了审查，通过后台系统提交供应商进行二次审查。虽然公司已建立客户信息查验、广告内容审查的业务审核流程，但如因公司对客户的产品或服务理解不到位等而导致广告内容不准确或具有误导性，或者客户刻意隐瞒其产品或服务的真实信息而导致公司不能及时发现问题，则公司可能会因发布营销信息不合规而导致被消费者索偿、被主管机关处罚、被供应商主张存在违约，追究违约责任和/或解除合同的风险，发行人可能承担的违约责任包括被供应商取消代理资格、要求赔偿损失、扣留保证金或预付款或支付违约金等。

针对以上风险，公司已建立了相对完善的广告素材审核相关的内控制度和措施。报告期内，公司未因发布营销信息不合规而收到行政处罚及承担法律责任的情形。

（7）新业务发展不达预期的风险

公司在保证传统业务良好发展的同时，持续关注互联网行业发展趋势，积极在虚拟数字业务进行布局。目前公司虚拟数字业务仍处于探索阶段，收入占比极小。上述虚拟数字业务不排除未来受行业政策等影响，出现项目中断或发展不达预期的风险。

针对上述风险，公司将持续关注行业发展趋势及监管动态，加强对行业政策变化及项目可行性分析，并做出调整，以保证项目的顺利实施。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司根据法律法规及《公司章程》等规定，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》，该制度已于 2025 年 4 月 18 日经公司董事会审议通过后生效实施。2025 年 10 月 27 日，公司召开第四届董事会第七次会议审议，审议通过了《市值管理制度》的修订。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任及义务，充分尊重股东、员工、供应商、客户等利益相关者的合法权益，推动公司持续、稳定发展。

1、对股东和债权人的权益保护

（1）公司法人治理结构情况及法人治理规范建立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规以及证券监管机构的各项规章要求，建立规范的公司治理结构，不断完善股东会、董事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营层之间有效制衡的法人治理结构。报告期内，公司组织召开了 2 次董事会，1 次股东会。报告期内股东会、董事会有序运作，按照《公司法》和《公司章程》的规定，严格履行了相关职责，公司完善的法人治理结构，从根本上保障了股东和债权人的合法权益。

（2）建立完善的内部控制体系

公司高度重视内部控制体系的建设，截至报告期末，公司已经完善了各项内部控制制度，其中包括治理机构运作、内部审计、投资者关系、信息披露等方面，建立了符合上市公司要求的内部控制体系，进一步保障股东的权益。

（3）信息披露义务履行

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及公司制定的《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》《重大信息内部报告制度》等各项管理制度的规定，真实、准确、完整、公平、及时地履行了信息披露义务，公司不存在选择性信息披露或隐瞒信息披露的情况，对于涉及公司经营的重大事项，公司及时向监管部门汇报和咨询，确保重大事项的披露及时、准确。

（4）投资者关系管理情况

公司上市后，积极建立各种与投资者有效沟通的渠道：

- ①设立投资者服务专线，并安排专人负责接听投资者来电，对投资者的各种咨询和诉求作积极回应；
- ②设立投资者信箱，并安排专人负责查看投资者来信，对投资者的各种咨询和诉求作积极回应；
- ③安排专人负责查看并回复深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台“互动易”上投资者提出的各种咨询和诉求，保证企业与投资者之间规范、直接、顺畅的交流与沟通。
- ④积极组织开展投资者调研活动，使公司与投资者能够近距离沟通。
- ⑤通过微信公众号、官网等途径客观、真实的宣传公司主营业务及最新动态，让投资者能够更加直观全面的了解公司，增强公司与投资者的交流。

（5）积极回馈投资者

公司坚持按照《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《公司章程》等文件的规定和要求，合规、合理制定利润分配政策，积极回馈广大投资者，与投资者共同分享企业发展成果。

2、职工权益保护

公司秉承“以人为本”的理念，高度重视员工权益的保护工作，建立了完善的员工权益保障体系，公司严格按照《劳动法》等法律、法规的要求，建立了完善的人力资源管理制度，与员工签订劳动合同，按时发放工资和缴纳五险一金。同时，公司积极改善员工的办公环境，开设了员工健身房、购买了健身器材，并向全员免费开放，使员工在紧张的工作之余可以放松身心，提高员工幸福感、归属感以及增强企业凝聚力。

此外，公司建立了完备的培训体系和晋升机制，通过线上+线下多种形式向每一位员工提供培训和学习机会，为每一位员工搭建了良好的职业发展通道，在员工实现自我价值的同时，也为公司的发展做好人才储备，提高公司的核心竞争力。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与客户和供应商建立良好的合作关系与顺畅的沟通机制。公司与供应商签订合作协议，并严格履行协议约定的义务条款，确保供应商的合法权益得到保障。同时，公

司始终坚持“客户至上”的经营理念，健全和完善质量控制体系，竭力提供优质服务，建立了完善的销售及服务网络，为客户提供高效、优质、专业的产品和服务，实现客户利益最大化。

4、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，通过宣传、贯彻环境保护政策，提高所有员工的环保意识，倡导绿色办公和低碳生活的理念。在日常的经营活动中，公司和员工积极践行低碳、环保和可持续发展的理念，积极开展降耗工作，在各部门积极推广节能习惯，合理用电、用水、用纸，养成节约的良好习惯，以达到节能降耗的目的。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
世优(北京)科技股份有限公司B轮业绩承诺诉讼	3,000	否	已立案,未开庭	由于本次诉讼尚未开庭审理,故目前无法整体判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。	已立案,未开庭	2025年12月30日	具体内容详见公司于2025年12月31日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于参股公司业绩承诺补偿进展暨公司提起诉讼的公告》(公告编号:2025-081)。
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项汇总	7,904.59	否	部分已立案、部分审理中、部分已结案	由于前述诉讼、仲裁事项尚未结案,故目前无法整体判断前述诉讼、仲裁事项对公司本期利润或期后利润的影响。	部分已立案、部分审理中;部分2026年上半年度已结案		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 9 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于全资子公司签署〈项目合作协议〉暨关联交易的议案》，同意全资子公司海南旦生数字科技有限公司与陵水黎族自治县文旅投资开发有限公司签署《项目合作协议》，合作期限 10 年，金额采取实际经营收入分成与年均保底收入取孰高的方式计算，合同总金额不超过 3,000 万元。报告期内实际发生金额为 0 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于全资子公司签署〈项目合作协议〉暨关联交易的公告》	2026 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

办公楼租赁情况：

1) 作为承租人

本公司本报告期与租赁相关的现金流出总额系 2,383,538.78 元。

2) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入（元）	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,307,373.74	
合计	1,307,373.74	

设备租赁情况：

1) 作为承租人

无

2) 作为出租人

本公司本报告期设备租赁产生 206,488.84 元收入。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末对外担保余额合计（A4）						0

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京玄武时代科技有限公司	2022 年 04 月 28 日	1,000	2022 年 08 月 05 日	1,000	连带责任担保	无	无	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
天津太古时代网络技术有限公司	2022 年 04 月 28 日	3,000	2022 年 08 月 05 日	3,000	连带责任担保	无	无	自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或招商银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。	否	否
北京全时分享科技有限公司	2024 年 01 月 09 日	10,200	2024 年 03 月 05 日	10,200	一般担保	无	无	全时分享与蜜雪冰城业务合作协议贷款履行期限届满之日起 6 个月。	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计		0		报告期内对子公司担保实际发生额合		0				

(B1)				计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		14, 200		报告期末对子公司担保余额合计 (B4)		4, 000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		14, 200		报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)		4, 000				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5. 00%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				4, 000						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				4, 000						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	4,000	0
银行理财产品	低风险	9,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理, 或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 21 日	证券日报网路演平台 (http://www.zqrb.cn/huiyi/lyhd/index.html)	网络平台线上交流	其他	线上投资者	会议通过网络平台线上交流的形式与投资者就公司 2025 年度暨 2026 年第一季度经营成果、财务指标和公司业务规划等问题进行互动交流和沟通。	详见公司披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《2026 年 5 月 21 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）参股公司业绩补偿事项进展

公司于 2022 年 7 月与世优（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《关于世优(北京)科技有限公司的增资协议》（以下简称“《增资协议》”），公司向世优科技增资 3,000 万元参与世优科技 B 轮融资，取得世优科技 5%的股权。2023 年 11 月，公司与世优科技及其股东签署了《关于世优(北京)科技有限公司的增资协议》，公司向世优科技增资 3,500 万元参与世优科技 C 轮融资，本次投资完成后公司持有世优科技 7.6887%的股权。上述投资事项均未达到公司董事会审议及临时公告披露标准，经公司总经理办公会审议通过后实施。

1、B 轮融资所涉业绩补偿事项

公司于 2024 年 4 月与世优科技及其他股东共同签署了《世优(北京)科技有限公司之股东协议》（以下简称“《股东协议》”），根据《股东协议》约定，针对 B 轮融资部分，创始股东北京世优时代科技有限公司（以下简称“创始股东”）及实际控制人纪智辉（以下简称“实际控制人”，与创始股东合称“补偿义务人”）共同承诺世优科技 2022 年、2023 年、2024 年(以下简称“业绩承诺期”)经具有证券从业资格的会计师事务所审计的合并报表扣除非经常损益后归属母公司股东的净利润分别不低于

1200 万元、2400 万元、4000 万元(以下简称“承诺净利润”)。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,则公司有权要求补偿义务人在公司向其发出《补偿通知书》之日起 90 日内以现金方式进行补偿。

根据中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的世优(北京)科技股份有限公司 2024 年度审计报告(中兴财光华审会字(2025)第 212055 号),世优科技 2024 年度实现净利润为-7,753.65 万元,未达到当期承诺净利润,根据《股东协议》约定,2024 年度补偿义务人合计应补偿金额为 3,000 万元。

2025 年 7 月 8 日,业绩补偿款的支付期限届满,补偿义务人仍未向公司支付 3,000 万元业绩补偿款,公司就上述业绩补偿事项向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,北京市朝阳区人民法院已于 2025 年 12 月 30 日受理了本次诉讼,一审尚未开庭审理。截至本报告披露日,公司累计收到补偿义务人纪智辉支付的业绩补偿款 50 万元,2024 年度业绩承诺补偿义务尚未履行完毕。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 31 日披露于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)的《关于参股公司业绩承诺补偿进展暨公司提起诉讼的公告》(公告编号:2025-081)。

2、C 轮融资所涉业绩补偿事项

根据《股东协议》约定,针对 C 轮融资部分,补偿义务人承诺世优科技 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,三年累计实现的实际净利润总额未达到承诺净利润总额的 90%,则公司有权要求补偿义务人履行补偿义务。补偿义务人有权选择以现金形式补偿或股权方式补偿,原则上优先采取现金补偿方式,如采取股权方式补偿需保证补偿完成后实际控制人直接或间接控制的标的公司股权比例不低于 35%。补偿义务人应在公司发出补偿通知书之日起 90 日内完成相关补偿事项。若未能如期履行相关补偿义务,则每逾期一日按照应付金额的万分之五的标准向公司支付违约金。

如世优科技在业绩承诺期内,三年累计实现的实际净利润总额未达到承诺净利润总额的 70%的,则公司有权要求补偿义务人就本轮投资取得且尚持有的全部或部分股权进行回购。补偿义务人应在公司发出回购通知书之日起 90 日内向公司支付前述回购款。在补偿义务人向公司支付完毕全部股权回购价款之前,公司就其未取得回购价款部分的股权仍享有中国法律、公司章程以及《股东协议》项下完全的股东权利。

2023 年至 2025 年度,世优科技经审计后的合并报表归属于母公司股东的净利润分别为 3,226.78 万元、-7,753.65 万元、-13,018.96 万元,累计净利润为-17,545.83 万元,未达到承诺净利润的 90%,

已触发业绩补偿义务，应补偿金额为 3,500 万元，补偿义务人有权选择以现金形式补偿或股权方式补偿。补偿义务人应于公司发出补偿通知书之日起 90 日内完成相关补偿事项。

同时，根据《股东协议》约定，世优科技 2023 年至 2025 年度未完成承诺净利润总和的 70%，公司有权要求补偿义务人就公司本轮投资取得且尚持有的全部或部分股权进行回购。补偿义务人应于公司发出回购通知书之日起 90 日内向公司支付回购款。股份回购价格为公司实际投资金额 3,500 万元+按照年化 8%单利计算的利息-公司从世优科技累计获得的利润分配-公司已获得的现金补偿款。暂计算至 2026 年 7 月 15 日，回购款为 4,241.04 万元。

2026 年 7 月 15 日，业绩补偿及回购义务履行期限届满，补偿义务人未向公司支付回购款 4,241.04 万元。公司已就上述业绩补偿事项向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，目前尚未立案。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司控股子公司北京全时分享科技有限公司（以下简称“全时分享”）于 2025 年 7 月、2025 年 8 月与客户签署 3 份《推广服务合作合同》。合同约定由全时分享为客户提供营销策划及执行服务。全时分享在上述营销服务执行过程中发现客户方项目对接人员及其同伙涉嫌合同诈骗，涉案金额 5,508.53 万元，目前已追回款项 1,606.93 万元。全时分享已向北京市公安局朝阳分局报案，并已收到北京市公安局朝阳分局出具的《受案回执》。为保障公司及广大投资者的利益，公司控股股东、实际控制人信意安先生出具了《控股股东、实际控制人关于控股子公司损失采取先行补偿的承诺函》，承诺在公司 2026 年第三季度报告披露前，如全时分享未全额追回款项，对于未追回的资金，信意安先生将以合法自有资金或自筹资金向全时分享先行补偿。截至本公告披露日，案件尚在侦办中。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 15 日、2026 年 1 月 24 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于控股子公司重要事项的公告》（公告编号：2026-002）、《关于控股子公司重要事项的进展暨公司控股股东、实际控制人出具先行补偿承诺的公告》（公告编号：2026-004）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,037,272	36.65%				-9,276,437	-9,276,437	55,760,835	31.42%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	65,037,272	36.65%				-9,276,437	-9,276,437	55,760,835	31.42%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	65,037,272	36.65%				-9,276,437	-9,276,437	55,760,835	31.42%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	112,417,208	63.35%				9,276,437	9,276,437	121,693,645	68.58%
1、人民币普通股	112,417,208	63.35%				9,276,437	9,276,437	121,693,645	68.58%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	177,454,480	100.00%				0	0	177,454,480	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期初，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据相关规定对公司董事、高级管理人员所持股份进行年度核算，高管锁定股合计减少。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
信意安	43,597,315	3,916,450	0	39,680,865	高管锁定股	股东于上年度减持股份后，次一年度按照高管股份管理的相关规定进行锁定。
陈洪霞	21,439,957	5,359,987	0	16,079,970	高管锁定股	股东于上年度减持股份后，次一年度按照高管股份管理的相关规定进行锁定。
合计	65,037,272	9,276,437	0	55,760,835	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,451		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
信意安	境内自然人	29.81%	52,907,820	0	39,680,865	13,226,955	不适用	0
陈洪霞	境内自然人	12.08%	21,439,960	0	16,079,970	5,359,990	不适用	0
海南陵发投资有限公司	国有法人	6.97%	12,368,583	0	0	12,368,583	质押	4,170,000
天津一鸣天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.13%	5,556,945	0	0	5,556,945	不适用	0
天津一飞天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.04%	1,852,989	0	0	1,852,989	不适用	0
黄钦生	境内自然人	0.83%	1,465,322	-200,202	0	1,465,322	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.44%	785,569	635,812	0	785,569	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.42%	746,523	535,208	0	746,523	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司一客户资金	境外法人	0.39%	688,070	591,015	0	688,070	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC一自有资金	境外法人	0.33%	592,161	394,613	0	592,161	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东中，信意安与陈洪霞为夫妻关系；信意安担任天津一鸣天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和天津一飞天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
信意安	13, 226, 955	人民币普通股	13, 226, 955
海南陵发投资有限公司	12, 368, 583	人民币普通股	12, 368, 583
天津一鸣天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5, 556, 945	人民币普通股	5, 556, 945
陈洪霞	5, 359, 990	人民币普通股	5, 359, 990
天津一飞天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1, 852, 989	人民币普通股	1, 852, 989
黄钦生	1, 465, 322	人民币普通股	1, 465, 322
UBS AG	785, 569	人民币普通股	785, 569
高盛国际—自有资金	746, 523	人民币普通股	746, 523
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	688, 070	人民币普通股	688, 070
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	592, 161	人民币普通股	592, 161
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，信意安与陈洪霞为夫妻关系；信意安担任天津一鸣天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和天津一飞天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，黄钦生通过普通证券账户持有公司 28,100 股股份，通过信用证券账户持有 1,437,222 股股份，合计持有 1,465,322 股股份。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	308,583,130.70	319,734,784.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	104,690,625.63	109,866,174.89
应收款项融资		
预付款项	213,584,909.00	239,860,194.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,000,890.11	28,908,992.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,762,624.27	14,492,792.55
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	69,936.40	189,819.25
其他流动资产	56,623,684.15	61,331,137.00
流动资产合计	758,315,800.26	774,383,895.44

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	7,609,014.61	6,829,869.39
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,048,877.81	32,580,259.70
其他权益工具投资	13,603,041.13	13,603,041.13
其他非流动金融资产	49,684,389.85	51,330,389.85
投资性房地产	14,083,104.77	14,730,949.61
固定资产	123,875,039.45	128,400,470.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,265,216.24	6,231,761.63
无形资产	6,858,464.68	9,654,593.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,726,038.67	4,788,765.59
递延所得税资产	19,812,849.66	19,235,578.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	292,566,036.87	287,385,680.01
资产总计	1,050,881,837.13	1,061,769,575.45
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	58,444,612.46	53,415,419.48
预收款项		
合同负债	164,043,635.86	175,634,557.31
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	6,373,022.42	10,416,993.16
应交税费	2,864,376.02	4,457,921.25
其他应付款	4,925,155.82	8,811,893.78

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,890,908.68	2,922,259.13
其他流动负债	9,632,618.15	10,328,073.45
流动负债合计	249,174,329.41	265,987,117.56
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	8,880,966.80	3,456,376.81
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	4,293,799.89	4,305,942.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,174,766.69	7,762,318.95
负债合计	262,349,096.10	273,749,436.51
所有者权益：		
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	454,865,908.86	454,832,895.78
减：库存股		
其他综合收益	6,896,126.60	6,896,126.60
专项储备		
盈余公积	28,860,220.60	28,860,220.60
一般风险准备		
未分配利润	132,704,477.66	134,159,051.24
归属于母公司所有者权益合计	800,781,213.72	802,202,774.22
少数股东权益	-12,248,472.69	-14,182,635.28
所有者权益合计	788,532,741.03	788,020,138.94
负债和所有者权益总计	1,050,881,837.13	1,061,769,575.45

法定代表人：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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	164,429,331.11	168,775,938.51
交易性金融资产	40,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,188,918.50	12,692,024.78
应收款项融资		
预付款项	43,049,503.64	52,713,859.10
其他应收款	277,163,342.62	277,811,970.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
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	5,821,374.02	5,750,617.97
流动资产合计	542,652,469.89	517,744,410.98
非流动资产：		
债权投资	6,859,014.61	3,445,456.89
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	92,568,866.20	84,366,298.16
其他权益工具投资	12,193,524.69	12,193,524.69
其他非流动金融资产	47,500,000.00	47,500,000.00
投资性房地产	14,083,104.77	14,730,949.61
固定资产	112,361,448.16	115,054,769.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	440,702.14	984,499.93
无形资产	1,657,618.26	1,850,364.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,477,677.24	1,457,927.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	289,141,956.07	281,583,790.88
资产总计	831,794,425.96	799,328,201.86

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	12,127,186.95	2,196,607.29
预收款项		
合同负债	45,330,675.54	49,974,085.76
应付职工薪酬	3,029,449.40	5,819,274.55
应交税费	830,960.18	1,578,151.82
其他应付款	22,591,004.01	4,471,527.87
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	241,661.06	746,255.05
其他流动负债	2,719,840.53	2,998,445.15
流动负债合计	86,870,777.67	67,784,347.49
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		86,090.79
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	4,268,571.80	4,261,516.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,268,571.80	4,347,607.41
负债合计	91,139,349.47	72,131,954.90
所有者权益：		
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	454,717,968.38
减：库存股		
其他综合收益	7,527,830.16	7,527,830.16
专项储备		
盈余公积	28,860,220.60	28,860,220.60
未分配利润	72,094,577.35	58,635,747.82
所有者权益合计	740,655,076.49	727,196,246.96
负债和所有者权益总计	831,794,425.96	799,328,201.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	505,144,941.22	653,920,255.25
其中：营业收入	505,144,941.22	653,920,255.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	520,921,579.49	680,968,989.34
其中：营业成本	472,861,885.49	621,697,460.44
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	1,745,520.08	1,699,204.23
销售费用	23,234,463.67	30,674,444.54
管理费用	19,116,908.05	20,647,518.66
研发费用	4,399,031.95	6,773,347.83
财务费用	-436,229.75	-522,986.36
其中：利息费用	227,294.76	145,255.71
利息收入	-697,824.19	-714,009.91
加：其他收益	150,194.16	111,352.32
投资收益（损失以“—”号填列）	17,024,275.43	-707,098.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,103,618.11	-1,260,005.29
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）		-1,600,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,930,322.41	257,620.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-885,637.69	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填	-1,418,128.78	-28,986,860.28

列)		
加：营业外收入	53,300.12	72,951.29
减：营业外支出	404,035.88	329,762.82
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,768,864.54	-29,243,671.81
减：所得税费用	88,576.37	1,386,880.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,857,440.91	-30,630,552.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,857,440.91	-30,630,552.42
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,454,573.58	-33,435,630.11
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-402,867.33	2,805,077.69
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		
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	-1,857,440.91	-30,630,552.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,454,573.58	-33,435,630.11
归属于少数股东的综合收益总额	-402,867.33	2,805,077.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0082	-0.1884
（二）稀释每股收益	-0.0082	-0.1884

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

法定代表人：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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	54,745,854.53	105,597,667.24
减：营业成本	34,656,252.43	81,519,240.84
税金及附加	962,368.37	963,573.89
销售费用	7,289,129.93	11,103,805.24
管理费用	12,707,851.13	16,389,053.88
研发费用	3,983,674.33	5,555,006.64
财务费用	-502,004.17	-309,670.47
其中：利息费用	15,281.91	36,289.33
利息收入	-518,726.56	-348,256.26
加：其他收益	36,984.81	50,701.55
投资收益（损失以“—”号填列）	17,864,593.22	-88,026.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,437,568.04	-1,194,749.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-133,561.11	51,556.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,416,599.43	-9,609,111.20
加：营业外收入	29,890.76	66,705.07
减：营业外支出	354.85	323,241.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,446,135.34	-9,865,647.81
减：所得税费用	-12,694.19	-43,811.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	13,458,829.53	-9,821,836.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	13,458,829.53	-9,821,836.18
（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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	13,458,829.53	-9,821,836.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	440,801,922.35	777,139,162.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,083,867.64	4,335,479.19
经营活动现金流入小计	446,885,789.99	781,474,641.94
购买商品、接受劳务支付的现金	357,112,343.77	692,225,090.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,322,342.07	53,030,907.83
支付的各项税费	5,368,166.26	7,502,529.96
支付其他与经营活动有关的现金	17,602,468.14	26,271,392.67
经营活动现金流出小计	425,405,320.24	779,029,921.38
经营活动产生的现金流量净额	21,480,469.75	2,444,720.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	910,565.35	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,160,821.97	12,789.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,071,387.32	40,012,789.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,289,971.77	2,541,351.86
投资支付的现金	44,700,000.00	4,541,481.58
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	46,989,971.77	7,082,833.44
投资活动产生的现金流量净额	-35,918,584.45	32,929,955.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	343,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,250,000.00	
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	2,250,000.00	343,000.00
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		361,315.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		361,315.26
支付其他与筹资活动有关的现金	2,383,538.78	2,027,243.90
筹资活动现金流出小计	2,383,538.78	2,388,559.16
筹资活动产生的现金流量净额	-133,538.78	-2,045,559.16
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	-14,571,653.48	33,329,117.06
加：期初现金及现金等价物余额	319,734,784.18	252,976,802.02
六、期末现金及现金等价物余额	305,163,130.70	286,305,919.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	40,414,180.28	95,712,336.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,035,501.18	116,320,830.50
经营活动现金流入小计	88,449,681.46	212,033,167.14
购买商品、接受劳务支付的现金	19,464,488.14	80,679,213.28
支付给职工以及为职工支付的现金	22,641,097.62	26,416,756.45
支付的各项税费	2,865,363.79	2,638,893.12
支付其他与经营活动有关的现金	12,635,320.76	139,644,414.08
经营活动现金流出小计	57,606,270.31	249,379,276.93
经营活动产生的现金流量净额	30,843,411.15	-37,346,109.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,565.35	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,431,588.90	677,466.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,692,154.25	40,677,466.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,419.00
投资支付的现金	44,100,000.00	5,100,000.00
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	44,100,000.00	5,107,419.00
投资活动产生的现金流量净额	-34,407,845.75	35,570,047.10
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	782,172.80	835,802.68
筹资活动现金流出小计	782,172.80	835,802.68
筹资活动产生的现金流量净额	-782,172.80	-835,802.68
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	-4,346,607.40	-2,611,865.37
加：期初现金及现金等价物余额	168,775,938.51	153,396,328.22
六、期末现金及现金等价物余额	164,429,331.11	150,784,462.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 本	减 ：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			
		优	永	其												

		先 股	续 债	他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	177,454,480.00				454,832,895.78		6,896,126.60		28,860,220.60		134,159,051.24		802,202,774.22	-14,182,635.28	788,020,138.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	177,454,480.00				454,832,895.78		6,896,126.60		28,860,220.60		134,159,051.24		802,202,774.22	-14,182,635.28	788,020,138.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					33,013.08						-1,454,573.58		-1,421,560.50	1,934,162.59	512,602.09
（一）综合收益总额											-1,454,573.58		-1,421,560.50	-402,867.33	1,857,440.91
（二）所有者投入和减少资本					33,013.08								33,013.08	2,337,029.92	2,370,043.00
1．所有者投入的普通股														2,250,000.00	2,250,000.00
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					33,013.08								33,013.08	87,029.92	120,043.00
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	177 ,45 4,4 80. 00				454 ,86 5,9 08. 86		6,8 96, 126 .60		28, 860 ,22 0.6 0		132 ,70 4,4 77. 66		800 ,78 1,2 13. 72	- 12, 248 ,47 2.6 9	788 ,53 2,7 41. 03

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	177 , 45				454 , 83		9, 1 44,		28, 860		262 , 43		932 , 72	1, 8 15,	934 , 53

	4,480.00				2,895.78		305.47		,220.60		1,166.21		3,068.06	844.48	8,912.54
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				454,832.895.78		9,144,305.47		28,860,220.60		262,431,166.21		932,723,068.06	1,815,844.48	934,538,912.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-33,435,630.11		-33,435,630.11	2,696,433.62	30,739,196.49
（一）综合收益总额											-33,435,630.11		-33,435,630.11	2,805,077.69	30,630,552.42
（二）所有者投入和减少资本														343,000.00	343,000.00
1．所有者投入的普通股														343,000.00	343,000.00
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														-451,644.07	-451,644.07
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配														-451,644.07	-451,644.07

														7	7
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	177,454,480.00				454,832,895.78		9,144,305.47		28,860,220.60		228,995,536.10		899,287,437.95	4,512,278.10	903,799,160.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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、上年期末余额	177,454,480.00				454,717,968.38		7,527,830.16		28,860,220.60	58,635,747.82		727,196,246.96
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				454,717,968.38		7,527,830.16		28,860,220.60	58,635,747.82		727,196,246.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										13,458,829.53		13,458,829.53
（一）综合收益总额										13,458,829.53		13,458,829.53
（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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	177,454,480.00				454,717,968.38		7,527,830.16		28,860,220.60	72,094,577.35		740,655,076.49

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	177,454,480.00				454,717,968.38		9,144,305.47		28,860,220.60	128,489,008.43		798,665,982.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-9,821,836.18		-9,821,836.18
（一）综合收益总额										-9,821,836.18		-9,821,836.18
（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. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	177,4 54,48 0.00				454,7 17,96 8.38		9,144 ,305. 47		28,86 0,220 .60	118,6 67,17 2.25		788,8 44,14 6.70

三、公司基本情况

（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。截至 2026 年 6 月 30 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 2026 年 8 月 26 日召开的董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

7、控制的判断标准和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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（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。

11、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后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。

12、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）。

13、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。

14、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。

15、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【第八节、五、12、预期信用损失的确定方法及会计处理方法】进行处理。

16、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。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

18、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-39 年	5%	2.44%-4.75%
办公设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

19、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。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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	3、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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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。

26、合同成本

本公司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。

27、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。

28、递延所得税资产/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。

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2026 年 6 月发布了《企业会计准则解释第 20 号》（以下简称“《解释 20 号》”）。《解释 20 号》对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行了规范及明确，公司自 2026 年 1 月 1 日开始执行上述规定。上述规定不会对公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

无

六、税项

1、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%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
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%
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%
北京全时分享科技有限公司	25%

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%
广州市全时空间数字科技有限公司	20%
西安极木网络技术有限公司	20%
海南旦生数字科技有限公司	15%
全时无限（北京）科技有限公司	20%
全橙领先（杭州）文化科技有限责任公司	20%
海南星链极客网络科技有限公司	15%
海南乾泉龙图文化有限公司	15%
青椰引力文化传媒（海南）有限公司	15%

2、税收优惠

(1)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。本公司目前已提交高新复审资料，公司认为获得相关部门高新技术企业认定批复不存在重大障碍，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司 2026 年 1-6 月仍按照 15%的税率申报企业所得税。

(2)根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。本公司子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、北京启元天地网络信息科技有限公司、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、广州市全时空间数字科技有限公司、西安极木网络科技有限公司、全时无限(北京)科技有限公司、全橙领先(杭州)文化科技有限责任公司享受上述税收优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行存款	299,827,968.96	315,127,253.55
其他货币资金	8,755,161.74	4,607,530.63
合计	308,583,130.70	319,734,784.18

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	3,420,000.00	
合计	3,420,000.00	

2、交易性金融资产

单位：元

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	
其中：		
理财产品	40,000,000.00	
其中：		
合计	40,000,000.00	

其他说明

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,218,596.54	114,287,384.57
1 至 2 年	1,015,723.16	3,474,079.19
2 至 3 年	2,306,342.12	838,133.22
3 年以上	33,606,584.84	36,418,910.39
3 至 4 年	8,895,868.47	17,994,952.29
4 至 5 年	21,106,115.04	15,006,097.98
5 年以上	3,604,601.33	3,417,860.12
合计	146,147,246.66	155,018,507.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,737,381.71	23.77%	34,147,668.23	98.30%	589,713.48	37,712,222.15	24.33%	37,122,508.67	98.44%	589,713.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	111,409,864.95	76.23%	7,308,952.80	6.56%	104,100,912.15	117,306,285.22	75.67%	8,029,823.81	6.85%	109,276,461.41
其中：										
其中：按账龄组合计提坏账准备	111,409,864.95	76.23%	7,308,952.80	6.56%	104,100,912.15	117,306,285.22	75.67%	8,029,823.81	6.85%	109,276,461.41
合计	146,147,246.66	100.00%	41,456,621.03	28.37%	104,690,625.63	155,018,507.37	100.00%	45,152,332.48	29.13%	109,866,174.89

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐平市兴泰隆皮具商行	12,009,320.93	12,009,320.93	9,009,320.93	9,009,320.93	100.00%	预计无法收回
成都阿里宝网络科技有限公司	4,505,412.04	4,505,412.04	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	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	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	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	2,420,817.32	2,420,817.32	100.00%	预计无法收回
小铁匠（杭州）影视制作有限公司	2,338,932.75	2,338,932.75	2,338,932.75	2,338,932.75	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	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	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	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	643, 999. 93	643, 999. 93	643, 999. 93	643, 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	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	491, 401. 34	491, 401. 34	100. 00%	预计无法收回
米卡生活（厦门）美妆有限公司	396, 823. 98	396, 823. 98	226, 823. 98	226, 823. 98	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	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	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	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	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	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	111, 513. 19	111, 513. 19	100. 00%	预计无法收回
成都果点品尚互动科技有限公司	99, 946. 92	99, 946. 92	99, 946. 92	99, 946. 92	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	89, 500. 00	89, 500. 00	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	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	55, 000. 00	55, 000. 00	100. 00%	预计无法收回
山西星程企业管理咨询有限公司	49, 879. 89	49, 879. 89	48, 879. 89	48, 879. 89	100. 00%	预计无法收回
梦想国际影业（北京）股份有限公司	12, 190. 00	12, 190. 00	12, 190. 00	12, 190. 00	100. 00%	预计无法收回
北京核桃影业有限公司			196, 159. 56	196, 159. 56	100. 00%	预计无法收回
合计	37, 712, 222. 15	37, 122, 508. 67	34, 737, 381. 71	34, 147, 668. 23		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,218,596.54	5,445,857.27	5.00%
1 至 2 年	334,797.85	68,455.54	10.00%
2 至 3 年	123,661.14	61,830.57	50.00%
3 至 4 年	220,064.28	220,064.28	100.00%
4 至 5 年	1,085,100.62	1,085,100.62	100.00%
5 年以上	427,644.52	427,644.52	100.00%
合计	111,409,864.95	7,308,952.80	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	37,122,508.67	196,159.56	3,171,000.00			34,147,668.23
组合计提	8,029,823.81	2,037,737.81	2,758,608.82			7,308,952.80
合计	45,152,332.48	2,233,897.37	5,929,608.82			41,456,621.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	16,725,279.13		16,725,279.13	11.44%	836,263.96
客户二	12,828,385.66		12,828,385.66	8.78%	641,419.27
客户三	9,470,274.37		9,470,274.37	6.48%	473,513.72
客户四	9,009,320.93		9,009,320.93	6.16%	9,009,320.93
客户五	7,877,667.60		7,877,667.60	5.39%	393,883.38
合计	55,910,927.69		55,910,927.69	38.25%	11,354,401.26

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,000,890.11	28,908,992.67
合计	24,000,890.11	28,908,992.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来款	62,735,667.29	62,086,515.10
借款及备用金	191,230.00	14,253.47
保证金及押金	22,657,504.52	25,037,487.30
其他	602,687.60	953,514.74
合计	86,187,089.41	88,091,770.61

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,537,543.39	56,117,614.40
1 至 2 年	2,651,940.62	7,631,508.74
2 至 3 年	9,272,755.17	10,856,964.82
3 年以上	17,724,850.23	13,485,682.65
3 至 4 年	3,328,210.40	6,855,146.66
4 至 5 年	13,409,239.83	6,343,135.99
5 年以上	987,400.00	287,400.00
合计	86,187,089.41	88,091,770.61

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	58,608,805.99	68.00%	58,335,347.62	99.53%	273,458.37	58,246,438.69	66.12%	55,335,347.62	95.00%	2,911,091.07
其中：										
按组合计提坏账准备	27,578,283.42	32.00%	3,850,851.68	13.96%	23,727,431.74	29,845,331.92	33.88%	3,847,430.32	12.89%	25,997,901.60
其中：										
账龄分析组合	4,210,016.82	4.88%	3,850,851.68	91.47%	359,165.14	4,101,689.69	4.66%	3,847,430.32	93.80%	254,259.37
不计提组合	23,368,266.60	27.11%			23,368,266.60	25,743,642.23	29.22%			25,743,642.23
合计	86,187,089.41		62,186,199.30		24,000,890.11	88,091,770.61		59,182,777.94		28,908,992.67

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
迈吉伙伴公关顾问（北京）有限公司	39,216,000.00	39,016,000.00	39,016,000.00	39,016,000.00	100.00%	预计无法收回
北京腾飞环游天地科技发展有限公司	9,372,788.29	6,661,697.22	9,935,155.59	9,661,697.22	97.25%	预计无法收回
北京净一文化发展有限公司	3,999,999.99	3,999,999.99	3,999,999.99	3,999,999.99	100.00%	预计无法收回
北京聆心智能科技有限公司	2,772,277.17	2,772,277.17	2,772,277.17	2,772,277.17	100.00%	预计无法收回
内蒙古金辉文化传媒股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州股乐企业管理咨询有限公司	529,152.00	529,152.00	529,152.00	529,152.00	100.00%	预计无法收回
天津四蓝网络科技有限公司	330,000.00	330,000.00	330,000.00	330,000.00	100.00%	预计无法收回
北京桃拾柒文化传媒有限公司	206,000.00	206,000.00	206,000.00	206,000.00	100.00%	预计无法收回
上海泛微网络科技股份有限公司	119,221.24	119,221.24	119,221.24	119,221.24	100.00%	预计无法收回
杭州铎寻科技有限公司	101,000.00	101,000.00	101,000.00	101,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	58,246,438.69	55,335,347.62	58,608,805.99	58,335,347.62		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	378,068.57	18,903.43	5.00%
3 年以上	3,831,948.25	3,831,948.25	100.00%
合计	4,210,016.82	3,850,851.68	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：不计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提组合	23,368,266.60		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	19,382.07	4,057,650.41	55,105,745.46	59,182,777.94
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,903.43		3,000,000.00	3,018,903.43
本期转回	15,482.07			15,482.07
2026 年 6 月 30 日余额	22,803.43	4,057,650.41	58,105,745.46	62,186,199.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	55,335,347.62	3,000,000.00				58,335,347.62
组合计提	3,847,430.32	18,903.43	15,482.07			3,850,851.68
合计	59,182,777.94	3,018,903.43	15,482.07			62,186,199.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

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
迈吉伙伴公关顾问（北京）有限公司	企业往来款	39,016,000.00	1 年以内	45.27%	39,016,000.00
支付宝（杭州）数字服务技术有限公司	保证金及押金	12,066,255.00	1 年以内、1-2 年	14.00%	
北京旖飞环游天地科技发展有限公司	企业往来款	9,935,155.59	2-3 年、4-5 年	11.53%	9,661,697.22
北京净一文化发展有限公司	企业往来款	3,999,999.99	4-5 年	4.64%	3,999,999.99
杭州金铂锐文化发展有限公司	企业往来款	3,825,948.25	4-5 年	4.44%	3,825,948.25
合计		68,843,358.83		79.88%	56,503,645.46

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	202,845,696.37	94.97%	227,510,252.39	94.85%
1 至 2 年	1,692,027.05	0.79%	2,866,092.27	1.19%
2 至 3 年	2,499,909.69	1.17%	2,801,652.34	1.17%
3 年以上	6,547,275.89	3.07%	6,682,197.90	2.79%
合计	213,584,909.00		239,860,194.90	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	73,605,547.66	34.46%
供应商二	51,500,174.46	24.11%
供应商三	30,990,794.42	14.51%
供应商四	15,054,649.01	7.05%
供应商五	12,633,072.14	5.91%
合计	183,784,237.69	86.04%

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
在产品	95,919.50		95,919.50	55,859.06		55,859.06
库存商品	5,046,917.02		5,046,917.02	5,039,598.76		5,039,598.76
合同履约成本	6,505,425.44	885,637.69	5,619,787.75	9,397,334.73		9,397,334.73
合计	11,648,261.96	885,637.69	10,762,624.27	14,492,792.55		14,492,792.55

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
合同履约成本		885,637.69				885,637.69
合计		885,637.69				885,637.69

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	69,936.40	189,819.25
合计	69,936.40	189,819.25

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	56,623,684.15	61,204,046.28
预缴税费		127,090.72
合计	56,623,684.15	61,331,137.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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	22,116,744.93	14,507,730.32	7,609,014.61	18,714,987.21	11,885,117.82	6,829,869.39
合计	22,116,744.93	14,507,730.32	7,609,014.61	18,714,987.21	11,885,117.82	6,829,869.39

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
影视剧投资	11,885,117.82	2,622,612.50		14,507,730.32
合计	11,885,117.82	2,622,612.50		14,507,730.32

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
---	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额			11,885,117.82	11,885,117.82
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			2,622,612.50	2,622,612.50
2026 年 6 月 30 日余额			14,507,730.32	14,507,730.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海微问家信息技术有限公司	12,099,659.87						12,099,659.87	

司								
北京智网星云科技有限公司	93,864.82						93,864.82	
北京汉唐经典文化艺术有限公司	41,220.00						41,220.00	
北京淮四九宴青云餐饮管理有限公司	1,368,296.44						1,368,296.44	
合计	13,603,041.13						13,603,041.13	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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	313,961.54				-313,961.54						0.00	
北京夏熵焯科技有限公司	4,084,804.39	2,740,771.84			227,281.02						4,312,085.41	2,740,771.84

司												
北京中书艺莲网络科技有限公司	22,530,529.93				16,469,111.48			8,335,000.00			30,664,641.41	
世优（北京）科技股份有限公司	5,650,963.84	61,884,784.83			-258,824.46						5,392,139.38	61,884,784.83
海南面骨初味食品科技有限公司			400,000.00		-19,209.62						380,790.38	
海南火鱼科技有限公司			300,000.00		-778.77						299,221.23	
小计	32,580,259.70	64,625,556.67	700,000.00		16,103,618.11			8,335,000.00			41,048,877.81	64,625,556.67
合计	32,580,259.70	64,625,556.67	700,000.00		16,103,618.11			8,335,000.00			41,048,877.81	64,625,556.67

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京维魔科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00

陵水智选领航私募基金合伙企业（有限合伙）募集专户	10,000,000.00	10,000,000.00
宁波聚好麦信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳火云山影业有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司		650,000.00
浙江文义传媒有限公司	184,389.85	184,389.85
上海华人梦想文化发展有限公司		996,000.00
沙核科技（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	49,684,389.85	51,330,389.85

其他说明：

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	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				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
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	12,546,727.85			12,546,727.85
2. 本期增加金额	647,844.84			647,844.84
（1）计提或摊销	647,844.84			647,844.84
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额	13, 194, 572. 69			13, 194, 572. 69
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	14, 083, 104. 77			14, 083, 104. 77
2. 期初账面价值	14, 730, 949. 61			14, 730, 949. 61

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,875,039.45	128,400,470.74
合计	123,875,039.45	128,400,470.74

(1) 固定资产情况

单位：元

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	21,593,242.13	176,076,712.06
2. 本期增加金额			589,143.72	589,143.72
(1) 购置			589,143.72	589,143.72
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			1,780,311.17	1,780,311.17
(1) 处置或报废			1,780,311.17	1,780,311.17
4. 期末余额	149,782,615.23	4,700,854.70	20,402,074.68	174,885,544.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	32,234,926.84	4,412,713.50	11,028,600.98	47,676,241.32
2. 本期增加金额	2,448,532.32	53,098.46	1,573,837.69	4,075,468.47
(1) 计提	2,448,532.32	53,098.46	1,573,837.69	4,075,468.47
3. 本期减少金额			741,204.63	741,204.63
(1) 处置或报废			741,204.63	741,204.63
4. 期末余额	34,683,459.16	4,465,811.96	11,861,234.04	51,010,505.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	115,099,156.07	235,042.74	8,540,840.64	123,875,039.45
2. 期初账面价值	117,547,688.39	288,141.20	10,564,641.15	128,400,470.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
VR 设备租赁	147,507.99

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,690,666.92	13,690,666.92
2. 本期增加金额	7,400,768.82	7,400,768.82
(1) 新增租赁	7,400,768.82	7,400,768.82
3. 本期减少金额	1,853,697.93	1,853,697.93
(1) 重置调整	1,853,697.93	1,853,697.93
4. 期末余额	19,237,737.81	19,237,737.81

二、累计折旧		
1. 期初余额	7,458,905.29	7,458,905.29
2. 本期增加金额	2,367,314.21	2,367,314.21
(1) 计提	2,367,314.21	2,367,314.21
3. 本期减少金额	1,853,697.93	1,853,697.93
(1) 处置		
(2) 重置调整	1,853,697.93	1,853,697.93
4. 期末余额	7,972,521.57	7,972,521.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,265,216.24	11,265,216.24
2. 期初账面价值	6,231,761.63	6,231,761.63

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及知识产权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				18,792,571.87	18,792,571.87
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少					

金额					
（1）处 置					
4. 期末余额				18,792,571.87	18,792,571.87
二、累计摊销					
1. 期初余额				7,393,267.85	7,393,267.85
2. 本期增加 金额				2,796,129.29	2,796,129.29
（1）计 提				2,796,129.29	2,796,129.29
3. 本期减少 金额					
（1）处 置					
4. 期末余额				10,189,397.14	10,189,397.14
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				6,858,464.68	6,858,464.68
2. 期初账面 价值				9,654,593.97	9,654,593.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,788,765.59	298,590.29	361,317.21		4,726,038.67
合计	4,788,765.59	298,590.29	361,317.21		4,726,038.67

其他说明

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,764,898.39	18,910,651.32	78,948,938.28	18,342,358.89
租赁负债余额	11,771,875.48	1,593,803.95	6,378,635.94	714,521.30
公允价值变动	3,200,000.00	800,000.00	4,501,016.93	865,050.85
合计	96,736,773.87	21,304,455.27	89,828,591.15	19,921,931.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
公允价值变动	28,257,760.57	4,238,664.09	28,257,760.57	4,238,664.09
使用权资产余额	11,265,216.24	1,546,741.41	6,231,761.63	753,630.69
合计	39,522,976.81	5,785,405.50	34,489,522.20	4,992,294.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	1,491,605.61	19,812,849.66	686,352.64	19,235,578.40
递延所得税负债	1,491,605.61	4,293,799.89	686,352.64	4,305,942.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,016,000.00	39,016,000.00
可抵扣亏损	184,946,375.87	170,386,031.32
合计	223,962,375.87	209,402,031.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		2,119,291.00	
2027 年	13,204,973.18	14,931,009.49	
2028 年	45,558,518.34	43,832,482.03	
2029 年	39,169,003.96	40,761,321.88	
2030 年	61,362,558.17	68,741,926.92	
2031 年	25,651,322.22		
合计	184,946,375.87	170,386,031.32	

其他说明

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,850,614.40	44,340,457.01
1 年以上	10,593,998.06	9,074,962.47
合计	58,444,612.46	53,415,419.48

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,925,155.82	8,811,893.78
合计	4,925,155.82	8,811,893.78

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	2,146,896.18	1,444,290.64
业务保证金及押金	2,778,259.64	7,367,603.14
合计	4,925,155.82	8,811,893.78

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
充值款	164,043,635.86	175,634,557.31
合计	164,043,635.86	175,634,557.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,780,941.97	37,036,781.20	39,994,377.05	5,823,346.12
二、离职后福利-设定提存计划	573,966.19	3,288,149.30	3,312,439.19	549,676.30
三、辞退福利	1,062,085.00	260,806.48	1,322,891.48	
合计	10,416,993.16	40,585,736.98	44,629,707.72	6,373,022.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,297,542.37	33,103,569.68	34,909,832.43	5,491,279.62
2、职工福利费	1,130,108.63	241,132.86	1,371,241.49	
3、社会保险费	336,016.76	1,972,720.68	1,995,289.72	313,447.72
其中：医疗保险费	298,677.74	1,899,453.01	1,921,271.13	276,859.62
工伤保险费	32,364.53	69,465.02	70,240.94	31,588.61
生育保险费	4,974.49	3,802.65	3,777.65	4,999.49
4、住房公积金		1,662,612.00	1,662,274.00	338.00
5、工会经费和职工教育经费	17,274.21	56,745.98	55,739.41	18,280.78
合计	8,780,941.97	37,036,781.20	39,994,377.05	5,823,346.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	555,034.34	3,184,593.71	3,207,762.35	531,865.70
2、失业保险费	18,931.85	103,555.59	104,676.84	17,810.60
合计	573,966.19	3,288,149.30	3,312,439.19	549,676.30

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,707,167.69	1,864,406.39
企业所得税	147,861.34	710,071.12
个人所得税	538,750.52	1,347,702.04
城市维护建设税	21,418.94	27,088.65
房产税	48,582.60	48,582.63
土地使用税	1,145.49	1,145.59
教育费附加	15,376.77	26,268.77
其他税费	384,072.67	432,656.06
合计	2,864,376.02	4,457,921.25

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,890,908.68	2,922,259.13
合计	2,890,908.68	2,922,259.13

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,632,618.15	10,328,073.45
合计	9,632,618.15	10,328,073.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,416,146.38	6,664,369.56
未确认融资费用	-3,644,270.90	-285,733.62
一年内到期的租赁负债	-2,890,908.68	-2,922,259.13
合计	8,880,966.80	3,456,376.81

其他说明：

27、股本

单位：元

	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

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	445,144,331.87			445,144,331.87
其他资本公积	9,688,563.91	33,013.08		9,721,576.99
合计	454,832,895.78	33,013.08		454,865,908.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

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	6,896,126.60							6,896,126.60

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	6,896,126.60							6,896,126.60
其他综合收益合计	6,896,126.60							6,896,126.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,159,051.24	262,431,166.21
调整后期初未分配利润	134,159,051.24	262,431,166.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,454,573.58	-128,272,114.97
期末未分配利润	132,704,477.66	134,159,051.24

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,544,364.78	471,441,381.21	652,821,389.51	620,783,797.93

其他业务	1,600,576.44	1,420,504.28	1,098,865.74	913,662.51
合计	505,144,941.22	472,861,885.49	653,920,255.25	621,697,460.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	505,144,941.22	472,861,885.49					505,144,941.22	472,861,885.49
其中：								
数字化营销服务	452,907,879.31	417,989,694.28					452,907,879.31	417,989,694.28
数智化综合服务	50,681,712.18	53,126,880.38					50,681,712.18	53,126,880.38
其他	1,555,349.73	1,745,310.83					1,555,349.73	1,745,310.83
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	505,144,941.22	472,861,885.49					505,144,941.22	472,861,885.49

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,937.44	134,258.82
教育费附加	102,587.98	147,103.23
房产税	717,459.54	717,459.62
土地使用税	5,566.62	5,566.82
车船使用税	4,400.00	4,400.00
印花税	663,510.92	688,935.89
其他	112,057.58	1,479.85
合计	1,745,520.08	1,699,204.23

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,694,843.01	10,404,866.45
中介机构服务费	3,395,878.68	5,611,545.61
折旧与摊销	2,415,905.74	1,962,902.75
办公差旅费	650,219.62	621,726.69
其他	1,960,061.00	2,046,477.16
合计	19,116,908.05	20,647,518.66

其他说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,265,304.70	22,390,470.70
广宣费及服务费	1,692,774.66	3,385,753.92
折旧与摊销	2,280,783.29	2,329,537.26
办公费差旅费	486,429.09	1,164,880.25
其他	1,509,171.93	1,403,802.41
合计	23,234,463.67	30,674,444.54

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,256,066.26	5,224,196.17
公共费用	1,008,928.43	1,378,846.91
技术服务费	134,037.26	170,304.75
合计	4,399,031.95	6,773,347.83

其他说明

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	227,294.76	145,255.71
减：利息收入	697,824.19	714,009.91
手续费支出	34,299.68	45,767.84
合计	-436,229.75	-522,986.36

其他说明

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	87,780.81	101,335.53
其他	62,413.35	10,016.79

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		-1,600,000.00

合计		-1,600,000.00
----	--	---------------

其他说明：

40、投资收益

单位：元

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	16,103,618.11	-1,260,005.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-0.23	
债权投资在持有期间取得的利息收入	363,472.94	103,272.47
理财及结构性存款利息收益	153,567.35	449,634.12
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收益	911,574.45	
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-507,957.19	
合计	17,024,275.43	-707,098.70

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,695,711.45	2,695,232.84
其他应收款坏账损失	-3,003,421.36	-2,437,612.65
债权投资减值损失	-2,622,612.50	
合计	-1,930,322.41	257,620.19

其他说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-885,637.69	
合计	-885,637.69	

其他说明：

43、营业外收入

单位：元

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	47,239.73	71,183.26	47,239.73
其他	6,060.39	1,768.03	6,060.39
合计	53,300.12	72,951.29	53,300.12

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

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	354.85	3,267.38	354.85
滞纳金、违约金支出	399,181.03	320,937.41	399,181.03
其他	4,500.00	5,558.03	4,500.00
合计	404,035.88	329,762.82	404,035.88

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	677,989.88	1,767,199.02
递延所得税费用	-589,413.51	-380,318.41
合计	88,576.37	1,386,880.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,768,864.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-265,329.68
子公司适用不同税率的影响	716,884.63
调整以前期间所得税的影响	141,352.78
非应税收入的影响	-2,585,596.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-191,165.99
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	2,932,285.42
研发费用加计扣除	-659,854.79
所得税费用	88,576.37

其他说明

46、其他综合收益

详见附注第八节、七、29、其他综合收益。

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	816,977.46	1,183,139.35
保证金、押金	4,344,859.84	1,778,522.29
利息收入	661,448.29	917,135.23
政府补助	134,773.40	179,140.84
其他	125,808.65	277,541.48
合计	6,083,867.64	4,335,479.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用款	11,102,245.58	18,808,405.94
往来款	1,493,971.46	612,523.06
保证金、押金及其他	5,006,251.10	6,850,463.67
合计	17,602,468.14	26,271,392.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	2,383,538.78	2,027,243.90
合计	2,383,538.78	2,027,243.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,857,440.91	-30,630,552.42

加：资产减值准备	885,637.69	
信用减值损失	1,930,322.41	-257,620.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,723,313.31	4,497,399.34
使用权资产折旧	2,367,314.21	2,139,629.81
无形资产摊销	2,796,129.29	1,106,923.02
长期待摊费用摊销	361,317.21	
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	354.85	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		1,600,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	227,294.76	145,255.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-17,024,275.43	707,098.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-577,271.26	-380,963.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-12,142.25	645.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,844,530.59	5,317,404.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	37,171,110.66	25,662,649.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,355,725.38	-7,463,149.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,480,469.75	2,444,720.56
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	305,163,130.70	286,305,919.08
减：现金的期初余额	319,734,784.18	252,976,802.02
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	-14,571,653.48	33,329,117.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	305,163,130.70	319,734,784.18
可随时用于支付的银行存款	299,827,968.96	315,127,253.55
可随时用于支付的其他货币资金	5,335,161.74	4,607,530.63
三、期末现金及现金等价物余额	305,163,130.70	319,734,784.18

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,483,745.43	
合计	1,483,745.43	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
VR 设备租赁	30,117.15		
合计	30,117.15		

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

51、数据资源

52、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,256,066.26	5,224,196.17
公共费用	1,008,928.43	1,378,846.91
技术服务费	134,037.26	170,304.75
合计	4,399,031.95	6,773,347.83
其中：费用化研发支出	4,399,031.95	6,773,347.83

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本公司本报告期内无非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合	合并当期期初至合并日被合	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	--------------	-----	----------	--------------	--------------	-------------	--------------

		依据			并方的收入	并方的净利润		
--	--	----	--	--	-------	--------	--	--

其他说明：

本公司本报告期内无同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公 司名 称	丧 失 控 制 权 时 点 的 处 置 价 款	丧 失 控 制 权 时 点 的 处 置 比 例	丧 失 控 制 权 时 点 的 处 置 方 式	丧 失 控 制 权 的 时 点	丧 失 控 制 权 时 点 的 判 断 依 据	处 置 价 款 与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例	丧 失 控 制 权 之 日 合 并 财 务 报 表 层 面 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 合 并 财 务 报 表 层 面 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按 照 公 允 价 值 重 新 计 量 剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 合 并 财 务 报 表 层 面 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 公 司 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 入 转 入 投 资 损 益 或 留 存 收 益 的 金 额
分 享 果 果 科 技 有 限 公 司	0.00	100.00%	股 权 转 让	2026 年 05 月 23 日	工 商 登 记	-0.23	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

2026 年 3 月 26 日，公司子公司北京全时易购科技有限公司成立子公司青椰引力文化传媒（海南）有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

2026 年 6 月 23 日，公司间接控股子公司青椰引力文化传媒（海南）有限公司成立子公司海南乾泉龙图文化有限公司，本期纳入合并财务报表范围。

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京广联先锋网络技术有限公司	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	1,000,000.00	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	1,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	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	10,000,000.00	北京	北京	技术推广服务、会议及展览、广告业务	100.00%		设立
北京太古时代网络技术有限公司	10,000,000.00	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	5,000,000.00	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	20,000,000.00	四川	四川	互联网信息服务、电影发行、广播		100.00%	设立

司				电视节目制作			
北京全时分享科技有限公司	1,000,000.00	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	2,000,000.00	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	10,000,000.00	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
北京全时空数字文化有限公司	1,000,000.00	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
广州市全时空数字科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	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
西安极木网络技术有限公司	5,000,000.00	陕西	陕西	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
海南旦生数字科技有限公司	20,000,000.00	海南	海南	道路旅客运输经营；广播电视节目制作经营；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；游览景区管理；名胜风景区管理；文艺创作等	100.00%		设立
全时无限（北京）科技有限公司	1,000,000.00	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、互联网销售		100.00%	设立
全橙领先（杭州）文	1,000,000.00	杭州	杭州	技术服务、技术开发、		60.00%	设立

化科技有限 责任公司				技术咨询、 技术交流、 技术转让、 技术推广、 互联网销售			
海南星链极 客网络科技 有限公司	10,000,000 .00	海南	海南	互联网信息 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
青椰引力文 化传媒（海 南）有限公 司	5,000,000. 00	海南	海南	营业性演 出；演出经 纪；网络文 化经营；互 联网信息服 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		55.00%	设立
海南乾泉龙 图文化有限 公司	1,000,000. 00	海南	海南	互联网信息 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		38.50%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
-------	----------	------------------	--------------------	----------------

北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	40.00%	-287,125.50	0.00	2,136,227.87
--------------------	--------	-------------	------	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	57,122,060.34	1,032,351.12	58,154,411.46	9,146,743.33	180,494.70	9,327,238.03	61,350,838.90	1,327,397.50	62,678,236.40	12,596,576.44	536,672.78	13,133,249.22

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	48,504,128.21	-717,813.75	-717,813.75	5,162,981.19	65,052,519.46	3,708,998.87	3,708,998.87	-11,489,743.73

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、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	
北京夏焱焱科技有限公司	北京	北京	直播代运营	9.89%		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	16.67%		权益法
世优（北京）科技股份有限公司	北京	北京	技术服务	7.69%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司对北京夏焱焱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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	北京夏焯焯科 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	北京夏焯焯科 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	20,763,788.18	195,978,007.10	92,233,709.57	19,392,939.81	47,561,051.94	100,946,541.24
非流动资产	1,143,550.35	11,609,969.92	11,298,376.26	830,986.73	13,285,219.89	10,890,222.08
资产合计	21,907,338.53	207,587,977.02	103,532,085.83	20,223,926.54	60,846,271.83	111,836,763.32
流动负债	9,052,773.11	112,068,894.43	34,800,837.47	11,662,433.89	15,380,551.61	40,011,039.30
非流动负债	0.00	8,155,101.60	276,248.84		6,916,408.11	4,427.71
负债合计	9,052,773.11	120,223,996.03	35,077,086.31	11,662,433.89	22,296,959.72	40,015,467.01
少数股东权益	809,842.70			159,833.30		
归属于母公司 股东权益	12,044,722.72	87,363,980.99	68,454,999.52	8,401,659.35	38,549,312.11	71,821,296.31
按持股比例计 算的净资产份 额	1,191,512.15	14,560,692.62	5,263,299.55	831,125.75	6,424,898.19	5,522,124.01
调整事项	5,861,345.10	16,103,948.79	62,013,624.66	5,994,451.30	16,105,631.74	62,013,620.85
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他						
对联营企业权 益投资的账面 价值	7,052,857.25	30,664,641.41	67,276,924.21	6,825,577.05	22,530,529.93	67,535,744.86
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	32,512,776.05	320,810,322.68	5,690,649.77	30,995,237.05	37,997,048.22	15,230,388.56
净利润	2,840,453.72	98,814,668.88	-3,366,296.80	1,590,012.22	4,636,210.63	-27,589,311.01
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,840,453.72	98,814,668.88	-3,366,296.80	1,590,012.22	4,636,210.63	-27,589,311.01
本年度收到的 来自联营企业 的股利		8,335,000.00				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	680,011.61	313,961.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-333,949.93	-65,255.55
--综合收益总额	-333,949.93	-65,255.55

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	47,239.73	71,183.26

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

• 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

①2026 年 6 月 30 日

单位：元

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	308,583,130.70			308,583,130.70
交易性金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
应收账款	104,690,625.63			104,690,625.63
其他应收款	24,000,890.11			24,000,890.11
债权投资	7,609,014.61			7,609,014.61
其他权益工具投资			13,603,041.13	13,603,041.13
其他非流动金融资产		49,684,389.85		49,684,389.85
合计	444,883,661.05	89,684,389.85	13,603,041.13	548,171,092.03

②2025 年 12 月 31 日

单位：元

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	319,734,784.18			319,734,784.18
应收账款	109,866,174.89			109,866,174.89
其他应收款	28,908,992.67			28,908,992.67
一年内到期的非流动资产	189,819.25			189,819.25
债权投资	6,829,869.39			6,829,869.39
其他权益工具投资			13,603,041.13	13,603,041.13
其他非流动金融资产		51,330,389.85		51,330,389.85
合计	465,529,640.38	51,330,389.85	13,603,041.13	530,463,071.36

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2026 年 6 月 30 日

单位：元

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		58,444,612.46	58,444,612.46
其他应付款		4,925,155.82	4,925,155.82
租赁负债		8,880,966.80	8,880,966.80
一年内到期的非流动负债		2,890,908.68	2,890,908.68
合计		75,141,643.76	75,141,643.76

②2025 年 12 月 31 日

单位：元

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		53,415,419.48	53,415,419.48
其他应付款		8,811,893.78	8,811,893.78
租赁负债		3,456,376.81	3,456,376.81
一年内到期的非流动负债		2,922,259.13	2,922,259.13
合计		68,605,949.20	68,605,949.20

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“第八节、七、合并财务报表项目注释”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：

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	47,850,614.40	10,593,998.06		58,444,612.46
其他应付款	2,003,381.25	2,921,774.57		4,925,155.82
租赁负债	2,890,908.68	8,880,966.80		11,771,875.48
合计	52,744,904.33	22,396,739.43		75,141,643.76

接上表：

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	44,340,457.01	9,074,962.47		53,415,419.48
其他应付款	6,173,198.72	2,638,695.06		8,811,893.78
租赁负债	2,922,259.13	3,456,376.81		6,378,635.94
合计	53,435,914.86	15,170,034.34		68,605,949.20

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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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		40,000,000.00		40,000,000.00
1. 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		40,000,000.00
（4）理财		40,000,000.00		40,000,000.00
（三）其他权益工具 投资			13,603,041.13	13,603,041.13
其他非流动金融资产			49,684,389.85	49,684,389.85
持续以公允价值计量 的资产总额		40,000,000.00	63,287,430.98	103,287,430.98
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是信意安、陈洪霞。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节、十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第八节、十、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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京夏熵焯科技有限公司	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
北京启元凤凰科技有限公司	本公司联营企业
海南面骨初味食品科技有限公司	本公司联营企业
海南火鱼科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津一鸣天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
天津一飞天地企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
北京五月六月餐馆	实际控制人控制的企业

北京泽悦天昱企业管理中心（有限合伙）	高级管理人员持股且近亲属控制的公司（已于 2025 年 11 月 17 日注销）
北京泽悦天昱信息科技有限公司	高级管理人员持股且近亲属控制的公司
北京森海达文化传播有限公司	独立董事及近亲属控制的公司
北京森海达科技有限责任公司	独立董事近亲属控制的公司
海南陵发投资有限公司	持股 5%以上股东
陵水黎族自治县文旅投资开发有限公司	与持股 5%以上股东海南陵发投资有限公司为同一控股股东

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
世优（北京）科技股份有限公司	采购商品及服务				141,509.43
北京夏熵焯科技有限公司	采购商品及服务	3,876.93			196,884.54
北京启元凤凰科技有限公司	采购商品及服务	202.55			5,615.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	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	8,928.55	167,707.90
北京夏熵焯科技有限公司	销售商品	105,962.55	921,111.66
北京启元凤凰科技有限公司	销售商品	358,751.81	220,070.79
海南面骨初味食品科技有限公司	销售商品	90,087.01	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,765,192.02	3,162,817.38

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京夏熵焯科技有限公司	86,782.67	4,339.14	854,625.91	42,731.30
应收账款	北京启元凤凰科技有限公司	137,837.00	6,891.85	102,391.00	5,119.55
应收账款	海南面骨初味食品科技有限公司	3,792.61			
预付款项	世优（北京）科技股份有限公司	26,886.78		26,886.78	
预付款项	北京夏熵焯科技有限公司	21,887.83		4,739.34	
其他应收款	海南面骨初味食品科技有限公司	91,699.62			
其他应收款	陵水黎族自治县文旅投资开发有限公司	200,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京启元凤凰科技有限公司	397.24	460.18
合同负债/其他流动负债	北京夏熵焯科技有限公司	56,010.48	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	9,786.49	31,464.98
合同负债/其他流动负债	北京启元凤凰科技有限公司		900.00
其他应付款	北京启元凤凰科技有限公司	52,800.00	

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

见第五节、重要事项 十四、其他重大事项的说明及第五节、重要事项 十五、公司子公司重大事项

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,593,669.52	12,958,710.78
1 至 2 年	53,118.26	54,082.01
3 年以上	4,746,917.94	4,746,917.96
3 至 4 年	349,237.33	349,237.33
4 至 5 年	1,524,282.37	1,577,965.05
5 年以上	2,873,398.24	2,819,715.58
合计	17,393,705.72	17,759,710.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,488,845.16	25.81%	4,488,845.16	100.00%		4,488,845.16	25.28%	4,488,845.16	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,904,860.56	74.19%	715,942.06	5.55%	12,188,918.50	13,270,865.59	74.72%	578,840.81	4.36%	12,692,024.78
其中：										
不计提坏账准备组合	3,542,521.20	20.37%			3,542,521.20	6,651,515.20	37.45%			6,651,515.20
按账龄组合计提坏账准备	9,362,339.36	53.83%	715,942.06	7.65%	8,646,397.30	6,619,350.39	37.27%	578,840.81	8.74%	6,040,509.58
合计	17,393,705.72	100.00%	5,204,787.22	29.92%	12,188,918.50	17,759,710.75	100.00%	5,067,685.97	28.53%	12,692,024.78

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市点创游戏科技有限公司	2,420,817.32	2,420,817.32	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	1,519,692.25	1,519,692.25	100.00%	预计无法收回
北京巨宣网络广告有限公司	199,098.26	199,098.26	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	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	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	75,053.50	75,053.50	100.00%	预计无法收回

合计	4,488,845.16	4,488,845.16	4,488,845.16	4,488,845.16		
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,051,148.32	452,557.45	5.00%
1 至 2 年	53,118.26	5,311.83	10.00%
4 至 5 年	4,590.12	4,590.12	100.00%
5 年以上	253,482.66	253,482.66	100.00%
合计	9,362,339.36	715,942.06	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：不计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提坏账准备组合	3,542,521.20		
合计	3,542,521.20		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	4,488,845.16					4,488,845.16
组合计提	578,840.81	455,213.37	318,112.12			715,942.06
合计	5,067,685.97	455,213.37	318,112.12			5,204,787.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户五	7,825,950.29		7,825,950.29	44.99%	391,297.51
客户六	2,420,817.32		2,420,817.32	13.92%	2,420,817.32
客户七	2,008,959.20		2,008,959.20	11.55%	
客户八	1,519,692.25		1,519,692.25	8.74%	1,519,692.25
客户九	1,312,688.20		1,312,688.20	7.55%	
合计	15,088,107.26		15,088,107.26	86.75%	4,331,807.08

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	277,163,342.62	277,811,970.62
合计	277,163,342.62	277,811,970.62

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来款	278,552,570.97	279,197,157.64
借款及备用金	10,000.00	14,253.47
各类保证金、押金	1,502,111.99	1,505,439.99
其他		
合计	280,064,682.96	280,716,851.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,351,323.55	104,370,198.89
1 至 2 年	169,389,749.01	173,019,713.81
2 至 3 年	32,000.00	361,439.99
3 年以上	3,291,610.40	2,965,498.41
3 至 4 年	3,227,710.40	2,926,598.41
4 至 5 年	25,000.00	
5 年以上	38,900.00	38,900.00
合计	280,064,682.96	280,716,851.10

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,891,498.41	1.03%	2,891,498.41	100.00%		2,891,498.41	1.03%	2,891,498.41	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	277,173,184.55	98.97%	9,841.93	0.00%	277,163,342.62	277,825,352.69	98.97%	13,382.07	0.00%	277,811,970.62
其中：										
账龄分析组合	196,838.57	0.07%	9,841.93	5.00%	186,996.64	267,641.44	0.10%	13,382.07	5.00%	254,259.37
关联方组合	275,464,233.99	98.36%			275,464,233.99	276,042,271.26	98.33%			276,042,271.26
不计提组合	1,512,111.99	0.54%			1,512,111.99	1,515,439.99	0.54%			1,515,439.99
合计	280,064,682.96		2,901,340.34		277,163,342.62	280,716,851.10		2,904,880.48		277,811,970.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京聆心智能科技有限公司	2,772,277.17	2,772,277.17	2,772,277.17	2,772,277.17	100.00%	预计无法收回
上海泛微网络科技有限公司	119,221.24	119,221.24	119,221.24	119,221.24	100.00%	预计无法收回
合计	2,891,498.41	2,891,498.41	2,891,498.41	2,891,498.41		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	196,838.57	9,841.93	5.00%
合计	196,838.57	9,841.93	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	275,464,233.99		
合计	275,464,233.99		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：不计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
不计提组合	1,512,111.99		
合计	1,512,111.99		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	13,382.07	2,891,498.41		2,904,880.48
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,841.93			9,841.93
本期转回	13,382.07			13,382.07
2026 年 6 月 30 日余额	9,841.93	2,891,498.41		2,901,340.34

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提	2,891,498.41					2,891,498.41
组合计提	13,382.07	9,841.93	13,382.07			9,841.93
合计	2,904,880.48	9,841.93	13,382.07			2,901,340.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京太古时代网络技术有限公司	企业往来款	135,363,763.32	1 年以内、1-2 年	48.33%	
北京启元天地网络信息科技有限公司	企业往来款	65,360,997.69	1 年以内、1-2 年	23.34%	
北京广联先锋网络技术有限公司	企业往来款	51,788,457.77	1 年以内、1-2 年	18.49%	
北京全时易购科技有限公司	企业往来款	17,250,000.00	1 年以内、1-2 年	6.16%	
北京玄武时代科技有限公司	企业往来款	4,340,327.61	1-2 年	1.55%	

合计		274, 103, 546. 39		97. 87%	
----	--	-------------------	--	---------	--

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	52, 200, 000. 0 0		52, 200, 000. 0 0	52, 100, 000. 0 0		52, 100, 000. 0 0
对联营、合营企业投资	104, 994, 422. 87	64, 625, 556. 67	40, 368, 866. 20	96, 891, 854. 83	64, 625, 556. 67	32, 266, 298. 16
合计	157, 194, 422. 87	64, 625, 556. 67	92, 568, 866. 20	148, 991, 854. 83	64, 625, 556. 67	84, 366, 298. 16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京广联先锋网络技术有限公司	1, 000, 000. 00						1, 000, 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	
北京太古时代网络技术有限公司	10, 000, 000. 00						10, 000, 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	
海南旦生数字科技	20, 000, 000. 00						20, 000, 000. 00	

有限公司								
海南星链极客网络科技有限公司			100,000.00				100,000.00	
合计	52,100,000.00		100,000.00				52,200,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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	4,084,804.39	2,740,771.84			227,281.02						4,312,085.41	2,740,771.84
北京中书艺莲网络科技有限公司	22,530,529.93				16,469,111.48			8,335,000.00			30,664,641.41	
世优（北京）科技股份有限公司	5,650,963.84	61,884,784.83			-258,824.46						5,392,139.38	61,884,784.83
小计	32,266,298.16	64,625,556.67			16,437,568.04			8,335,000.00			40,368,866.20	64,625,556.67
合计	32,266,298.16	64,625,556.67			16,437,568.04			8,335,000.00			40,368,866.20	64,625,556.67

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,687,351.31	33,390,422.30	86,692,101.63	80,871,396.00
其他业务	17,058,503.22	1,265,830.13	18,905,565.61	647,844.84
合计	54,745,854.53	34,656,252.43	105,597,667.24	81,519,240.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	54,745,854.53	34,656,252.43					54,745,854.53	34,656,252.43
其中：								
数字化营销服务	36,933,784.11	32,275,576.33					36,933,784.11	32,275,576.33
数智化综合服务	681,234.58	1,096,832.40					681,234.58	1,096,832.40
其他	17,130,835.84	1,283,843.70					17,130,835.84	1,283,843.70
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	54,745,854.53	34,656,252.43					54,745,854.53	34,656,252.43

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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		677,466.10
权益法核算的长期股权投资收益	16,437,568.04	-1,194,749.73
处置长期股权投资产生的投资收益		-60,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	361,883.38	39,622.64
其他非流动金融资产持有期间取得的分红收益	911,574.45	
理财及结构性存款利息收益	153,567.35	449,634.12
合计	17,864,593.22	-88,026.87

6、其他

无。

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-354.85	
计入当期损益的政府补助（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）	75,646.04	
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	-507,957.19	
委托他人投资或管理资产的损益	153,567.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,171,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,620.64	
减：所得税影响额	920,180.02	
合计	1,574,100.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0082	-0.0082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38%	-0.0171	-0.0171

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

无。