



北京全时天地在线网络信息股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 08 月

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	450,130,820.12	464,299,899.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,545,000.00	7,595,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	125,026,782.27	146,961,023.58
应收款项融资		
预付款项	329,838,173.60	442,755,452.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,951,829.80	10,136,195.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,898.33	77,898.33
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	94,769,670.12	93,470,068.04
流动资产合计	1,018,340,174.24	1,165,295,537.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	26,033,424.66	17,724,930.99
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	24,425,489.22	33,135,118.44
其他权益工具投资	15,124,354.11	12,324,354.11
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	17,970,173.81	18,618,018.65
固定资产	136,861,866.17	140,764,843.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,739,588.80	2,735,114.18
无形资产	5,205,211.12	5,477,380.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,869,118.69	3,474,991.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	270,229,226.58	264,254,751.80
资产总计	1,288,569,400.82	1,429,550,289.20
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	49,703,488.86	124,046,370.82
预收款项		
合同负债	209,913,399.57	222,481,674.26
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	8,863,883.65	9,784,885.99
应交税费	4,021,849.39	3,810,244.31
其他应付款	4,669,978.77	8,296,632.92
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	2,620,917.75	1,751,604.52
其他流动负债	13,059,044.47	13,334,003.27
流动负债合计	292,852,562.46	383,505,416.09

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	633,104.53	774,284.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	633,104.53	774,284.01
负债合计	293,485,666.99	384,279,700.10
所有者权益：		
股本	177,454,480.00	126,753,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	454,611,052.38	505,312,332.38
减：库存股		
其他综合收益	11,231,140.54	11,231,140.54
专项储备		
盈余公积	27,941,787.99	27,941,787.99
一般风险准备		
未分配利润	322,625,845.46	369,760,232.56
归属于母公司所有者权益合计	993,864,306.37	1,040,998,693.47
少数股东权益	1,219,427.46	4,271,895.63
所有者权益合计	995,083,733.83	1,045,270,589.10
负债和所有者权益总计	1,288,569,400.82	1,429,550,289.20

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	257,174,679.86	266,033,704.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,712,809.82	5,683,456.81
应收款项融资		
预付款项	72,694,534.33	67,870,398.43
其他应收款	382,814,716.21	366,140,194.61

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,352,366.37	48,085,991.68
流动资产合计	765,749,106.59	753,813,746.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,985,489.22	49,336,137.62
其他权益工具投资	14,283,134.11	12,283,134.11
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	17,970,173.81	18,618,018.65
固定资产	128,502,110.68	131,504,333.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,403.84	1,970,739.83
无形资产	4,576,056.19	4,862,494.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	817,155.98	763,239.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	246,236,523.83	249,338,098.36
资产总计	1,011,985,630.42	1,003,151,844.66
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	90,503,213.71	69,738,047.49
预收款项		
合同负债	74,587,255.92	68,485,620.63
应付职工薪酬	4,762,329.77	5,771,239.86
应交税费	2,087,617.45	1,666,913.15
其他应付款	9,223,017.18	7,143,039.68
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	74,040.40	1,233,596.77
其他流动负债	4,476,285.82	4,109,137.20
流动负债合计	185,713,760.25	158,147,594.78
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		657,984.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		657,984.43
负债合计	185,713,760.25	158,805,579.21
所有者权益：		
股本	177,454,480.00	126,753,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	454,496,124.98	505,197,404.98
减：库存股		
其他综合收益	11,231,140.54	11,231,140.54
专项储备		
盈余公积	27,941,787.99	27,941,787.99
未分配利润	155,148,336.66	173,222,731.94
所有者权益合计	826,271,870.17	844,346,265.45
负债和所有者权益总计	1,011,985,630.42	1,003,151,844.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	994,027,173.60	1,662,796,919.38
其中：营业收入	994,027,173.60	1,662,796,919.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,010,320,794.54	1,678,378,714.07
其中：营业成本	947,790,400.08	1,611,828,709.79
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	2,142,757.40	1,414,195.48
销售费用	29,211,092.53	27,657,925.02
管理费用	16,311,423.30	18,097,512.13
研发费用	17,554,325.61	22,386,637.92
财务费用	-2,689,204.38	-3,006,266.27
其中：利息费用		
利息收入	2,766,473.29	3,100,334.74
加：其他收益	3,303,301.14	9,727,859.41
投资收益（损失以“-”号填列）	2,110,991.35	1,881,287.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-87,077.07	-487,541.66
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,750,586.65	-4,247,669.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,306.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,588,608.11	-8,220,317.59
加：营业外收入	45,257.60	267,848.55
减：营业外支出	380,635.50	250,431.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,923,986.01	-8,202,900.40
减：所得税费用	-6,779,948.28	1,813,594.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,144,037.73	-10,016,494.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,144,037.73	-10,016,494.91
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）	-34,459,067.10	-11,316,108.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	315,029.37	1,299,613.83
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	-34,144,037.73	-10,016,494.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-34,459,067.10	-11,316,108.74
归属于少数股东的综合收益总额	315,029.37	1,299,613.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1942	-0.0638
（二）稀释每股收益	-0.1942	-0.0638

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	235,845,758.12	302,310,130.47
减：营业成本	210,144,901.10	262,889,029.30
税金及附加	1,360,020.64	785,012.76
销售费用	12,941,942.98	8,075,028.75
管理费用	12,376,238.98	13,811,329.35
研发费用	12,297,760.28	14,391,861.32
财务费用	-1,258,456.21	-2,122,254.38
其中：利息费用		
利息收入	1,294,995.91	2,288,334.30
加：其他收益	617,778.02	1,480,606.93
投资收益（损失以“—”号填列）	6,346,191.10	302,719.39

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	649,351.60	-441,659.00
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）	-389,741.86	242,824.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	41,306.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,401,115.40	6,506,274.67
加：营业外收入	31,472.96	90,755.03
减：营业外支出	83,349.12	79,688.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,452,991.56	6,517,341.29
减：所得税费用	-53,916.28	768,207.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,399,075.28	5,749,133.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,399,075.28	5,749,133.42
（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	-5,399,075.28	5,749,133.42
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	2023 年半年度	2022 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	1,044,682,567.32	1,595,703,922.59
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	3,918,748.24	5,605,316.29
经营活动现金流入小计	1,048,601,315.56	1,601,309,238.88
购买商品、接受劳务支付的现金	949,253,160.25	1,612,492,136.43
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	64,172,356.53	74,872,197.02
支付的各项税费	2,591,018.34	14,636,620.57
支付其他与经营活动有关的现金	15,079,497.47	16,188,128.12
经营活动现金流出小计	1,031,096,032.59	1,718,189,082.14
经营活动产生的现金流量净额	17,505,282.97	-116,879,843.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,200,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,906,841.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,107,501.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,777.00	11,078,012.08
投资支付的现金	24,590,000.00	45,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,739,777.00	56,078,012.08
投资活动产生的现金流量净额	-15,632,275.46	-56,078,012.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收		

到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		240,000.00
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	14,749,915.44	18,945,013.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,283,528.68	15,393,675.89
筹资活动现金流出小计	16,033,444.12	34,338,688.97
筹资活动产生的现金流量净额	-16,033,444.12	-34,098,688.97
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	-14,160,436.61	-207,056,544.31
加：期初现金及现金等价物余额	464,266,756.73	512,071,203.40
六、期末现金及现金等价物余额	450,106,320.12	305,014,659.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	246,553,314.83	296,399,116.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,275,062.29	88,339,843.78
经营活动现金流入小计	258,828,377.12	384,738,960.02
购买商品、接受劳务支付的现金	197,910,721.42	193,047,416.50
支付给职工以及为职工支付的现金	34,798,596.45	39,644,082.65
支付的各项税费	1,173,014.52	561,480.39
支付其他与经营活动有关的现金	24,038,072.67	233,149,849.14
经营活动现金流出小计	257,920,405.06	466,402,828.68
经营活动产生的现金流量净额	907,972.06	-81,663,868.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,051,246.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	660.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,051,906.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,277.00	9,387,758.69
投资支付的现金	2,000,000.00	15,500,000.00
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	2,045,277.00	24,887,758.69
投资活动产生的现金流量净额	3,006,629.32	-24,887,758.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,055,917.41	18,945,013.08
支付其他与筹资活动有关的现金	717,708.88	14,634,753.90
筹资活动现金流出小计	12,773,626.29	33,579,766.98
筹资活动产生的现金流量净额	-12,773,626.29	-33,579,766.98
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	-8,859,024.91	-140,131,394.33
加：期初现金及现金等价物余额	266,033,704.77	324,122,903.65
六、期末现金及现金等价物余额	257,174,679.86	183,991,509.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	126,753,200.00				505,312,332.38		11,231,140.54		27,941,787.99		369,760,232.56		1,040,998.69	4,271,895.63	1,045,270.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	126,753,200.00				505,312,332.38		11,231,140.54		27,941,787.99		369,760,232.56		1,040,998.69	4,271,895.63	1,045,270.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	50,701,280.00				-50,701,280.00						-47,134,387.00		-47,134,387.00	3,052,468.17	-50,186,855.27
（一）综合收益总额											-34,459,067.10		-34,459,067.10	315,029.37	-34,144,037.73
（二）所有者投入和减															

少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转	50,701,280.00																			
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,701,280.00																			
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				454,611,052.38		11,231,140.54		27,941,787.99		322,625,845.46		993,864,306.37	1,219,427.46	995,083,733.83

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	91,371,000.00				557,457,231.46	13,711,180.00	11,231,140.54		26,671,753.36		387,765,186.76		1,060,785,132.12	1,923,261.36	1,062,708,393.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	91,371,000.00				557,457,231.46	13,711,180.00	11,231,140.54		26,671,753.36		387,765,186.76		1,060,785,132.12	1,923,261.36	1,062,708,393.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	35,382,200.00				-52,159,826.48	-13,711,180.00					-27,975,959.33		-31,042,405.81	1,539,613.83	29,502,791.98
（一）综合收益总额											-8,057,599.33		-8,057,599.33	1,299,613.83	6,757,985.50
（二）所有者投入和减少资本						13,711,180.00							13,711,180.00	240,000.00	13,951,180.00
1. 所有者投入的普通股						13,711,180.00							13,711,180.00	240,000.00	13,951,180.00

					80.0 0							0		0
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										- 19,9 18,3 60.0 0		- 19,9 18,3 60.0 0		- 19,9 18,3 60.0 0
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										- 19,9 18,3 60.0 0		- 19,9 18,3 60.0 0		- 19,9 18,3 60.0 0
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	35,3 82,2 00.0 0				- 52,1 59,8 26.4 8							- 16,7 77,6 26.4 8		- 16,7 77,6 26.4 8
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,5 48,4 00.0 0				- 36,5 48,4 00.0 0									
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	- 1,16 6,20 0.00				- 15,6 11,4 26.4 8							- 16,7 77,6 26.4 8		- 16,7 77,6 26.4 8
(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	126,753,200.00				505,297,404.98		11,231,405.4		26,671,753.36		359,789,227.43		1,029,742,726.31	3,462,875.19	1,033,205,601.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	126,753,200.00				505,197,404.98		11,231,140.54		27,941,787.99	173,222,731.94		844,346,265.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	126,753,200.00				505,197,404.98		11,231,140.54		27,941,787.99	173,222,731.94		844,346,265.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,701,280.00				-50,701,280.00					-18,074,395.28		-18,074,395.28
（一）综合收益总额										5,399,075.28		5,399,075.28
（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									- 12,67 5,320. 00			- 12,67 5,320. 00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 12,67 5,320. 00			- 12,67 5,320. 00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转	50,70 1,280. 00				- 50,70 1,280. 00							
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	50,70 1,280. 00				- 50,70 1,280. 00							
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				454,4 96,12 4.98	11,23 1,140. 54	27,94 1,787. 99	155,1 48,33 6.66				826,2 71,87 0.17

上年金额

单位：元

项目	2022 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
		优先 股	永续 债	其他								

												计
一、上年期末余额	91,371,000.00				557,357,231.46	13,711,180.00	11,231,140.54		26,671,753.36	181,710,780.25		854,630,725.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,371,000.00				557,357,231.46	13,711,180.00	11,231,140.54		26,671,753.36	181,710,780.25		854,630,725.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	35,382,200.00				-52,159,826.48					-10,293,684.12		-27,071,310.60
（一）综合收益总额										5,749,133.42		5,749,133.42
（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										16,042,817.54		16,042,817.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										16,042,817.54		16,042,817.54
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	35,382,200.00				-52,159,826.48							-16,777,626.48
1. 资本公积转增资本（或股本）	36,548,400.00				-36,548,400.00							

					00							
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	-				-							-
	1,166,200.00				15,611,426.48							16,777,626.48
(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	126,753,200.00				505,197,404.98	13,711,180.00	11,231,140.54		26,671,753.36	171,417,096.13		827,559,415.01

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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。根据该章程规定，其设立时注册资本 50.00 万元，其中陈洪霞以货币出资 47.50 万元、持有 95% 的股权；王树芳出资 2.50 万元、持有 5% 的股权。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。

2010 年 1 月，本公司通过股东会决议，同意变更注册资本，由 50.00 万元变更至 100.00 万元，出资全部由陈洪霞以货币形式增加。本次增资后，陈洪霞出资额增加至 97.50 万元、持有 97.50% 的股权；王树芳出资额为 2.50 万元、持有 2.50% 的股权。

2013 年 7 月，本公司通过股东会决议，同意陈洪霞将其货币出资 60.00 万元，占注册资本 60.00% 的股权转让予信意安，陈洪霞将其货币出资 2.50 万元、占注册资本 2.50% 的股权转让予赵建光，王树芳将其货币出资 2.50 万元、占注册资本 2.50% 的股权转让予赵建光，并签订出资转让协议。股权转让完成后公司股东变更为信意安、陈洪霞、赵建光，持股比例分别为 60%、35%、5%。2013 年 9 月 5 日，公司完成工商变更手续，公司法人代表变更为信意安。

2014 年 2 月，本公司通过股东会决议，同意赵建光投资 1,500.75 万元，其中增加注册资本 10.35 万元，剩余 1,490.40 万元计入资本公积；北京建元笃信投资中心（有限合伙）投资 1,000.50 万元，其中增加注册资本 6.90 万元，剩余 993.60 万元计入资本公积。本次增资完成后，公司的注册资本变更为 117.25 万元，股东变更为信意安、陈洪霞、赵建光、北京建元笃信投资中心（有限合伙），持股比例分别为 51.17%、29.85%、13.09%、5.89%。

2014 年 5 月，本公司通过股东会决议，同意增加注册资本 882.75 万元，全部由资本公积-资本溢价转增。本次增资完成后，公司的注册资本变更为 1,000.00 万元。

2015 年 6 月，本公司通过股东会决议，同意北京一鸣天地投资中心（有限合伙）、北京一飞天地投资中心（有限合伙）向公司增资，公司名称变更为“北京全时天地在线网络信息有限公司”。

2015 年 6 月 22 日，信意安、陈洪霞、赵建光、北京建元笃信投资中心（有限合伙）与北京一鸣天地投资中心（有限合伙）、北京一飞天地投资中心（有限合伙）向公司就本次增资签署了《增资协议》：北京一飞天地投资中心（有限合伙）以货币出资 1,143,478.22 元，其中 217,400.00 元计入实收资本、926,078.22 元计入资本公积，出资后占注册资本的 2.00%；股东北京一鸣天地投资中心（有限合伙）以货币出资 3,430,434.80 元，其中 652,200.00 元计入实收资本、2,778,234.80 元计入资本公积，占注册资本的 6.00%。本次增资完成后，公司股东变更为信意安、陈洪霞、赵建光、北京建元笃信投资中心（有限合伙）、北京一飞天地投资中心（有限合伙）、北京一鸣天地投资中心（有限合伙），持股比例分别为 47.08%、27.46%、12.04%、5.42%、2.00%、6.00%。此次增资后，公司注册资本增加至 1,086.96 万元。

2015 年 9 月 9 日，北京天地在线广告有限公司股东会决议通过，以有限公司截至 2015 年 7 月 31 日的净资产 47,529,168.17 元出资，折为股份 4,500 万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此整体变更出具了审计报告（天职业字[2015]12353 号）和验资报告（天职业字[2015]13508 号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了沃克森评报字[2015]第 0482 号《评估报告》。公司于 2015 年 09 月 30 日取得北京市工商行政管理局东城分局颁发的统一社会信用代码为 91110101783962889A 的《营业执照》，公司名称变更为“北京全时天地在线网络信息股份有限公司”，注册资本为人民币 4,500 万元。

2018 年 9 月 27 日，本公司召开股东大会，同意向外部投资者定向增发 350 万股股份，本次增资后，本公司注册资本增加至 4,850.00 万元。

本次新增的股份由汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）（下称“汇智易德”）以现金认购，每股增资价格为人民币 26.80 元，认购金额为 9,380.00 万元，其中 350.00 万元计入注册资本，9,030.00 万元计入资本公积。

2018 年 10 月，陈洪霞将 1,940,000.00 股的股份转让给汇智易德；赵建光分别将 1,455,000.00 股、487,000.00 股、64,000.00 股、188,000.00 股、135,000.00 股的股份转让给杜成城、北京建元博一投资管理合伙企业（有限合伙）、北京建元众智投资管理合伙企业（有限合伙）、北京建元鑫铂股权投资中心（有限合伙）、北京建元泓康投资管理合伙企业（有限合伙）；北京建元笃信投资中心（有限合伙）分别将 380,000.00、536,000.00 股、712,000.00 股、316,000.00 股的股份转让给张凤玲、北京富泉一期投资基金管理中心（有限合伙）、北京建元泰昌股权投资中心（有限合伙）、北京建元泓康投资管理合伙企业（有限合伙）。相关各方就本次股权转让签署了股权转让协议。2018 年 11 月，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]22184 号《验资报告》，截至 2018 年 11 月 13 日已收到汇智易德的增资款 9,380.00 万元。

2018 年 10 月，本公司办理完毕本次工商变更登记手续，换发了新的营业执照，注册资本为 4,850.00 万元。

2020 年 8 月 5 日，本公司于深圳证券交易所上市。股票简称：天地在线，股票代码：002995。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 16,170,000 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，注册资本由 4,850.00 万元增加至 6,467.00 万元。

2021 年 8 月，公司以 2020 年 12 月 31 日总股本 64,670,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 25,868,000.00 股，资本公积转增股本实施完毕后公司股本增加至 90,538,000.00 元。同时公司实施股票期权与限制性股票激励计划，确定授予激励对象为 39 人，授予激励对象的限制性股票为 933,000.00 股，授予价格为 16.46 元/股。激励对象中的 31 人授予限制性股票入资总额为人民币 13,711,180.00 元，申请增加注册资本与股本 833,000.00 元，其余资金计入资本公积。截至 2021 年 12 月 31 日，总股本为人民币 91,371,000.00 元。

2022 年 6 月，公司根据《关于 2021 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》实施 2021 年度权益分派，以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 91,371,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.20 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 36,548,400.00 股，转增股本后公司总股本由 91,371,000.00 股增加至 127,919,400.00 股。

2022 年 6 月，根据公司召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权行权数量及行权价格和首次授予限制性股票回购数量及回购价格的议案》、《关于终止实施 2021 年股票期权与限制性股票激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，公司决定注销股票期权共计 1,059,800.00 份，回购注销限制性股票股份数量共计 1,166,200.00 股，回购价格为 11.76 元/股。回购注销后，股份总数由 127,919,400.00 股调整为 126,753,200.00 股。2022 年 8 月 3 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2022]38665 号《验资报告》。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为人民币 126,753,200.00 元。

2023 年 6 月，公司根据《关于 2022 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》实施 2022 年度权益分派，以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 126,753,200.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 50,701,280.00 股，转增股本后公司总股本由 126,753,200.00 股增加至 177,454,480.00 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为人民币 177,454,480.00 元。

2.公司的业务性质和主要经营活动

经营范围主要包括：许可项目：互联网信息服务；演出经纪；广播电视节目制作经营；电影发行；网络文化经营；营业性演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：社会经济咨询服务；市场营销策划；人工智能应用软件开发；软件开发；金银制品销售；家具销售；日用品销售；个人卫生用品销售；广告制作；广告发布；广告设计、代理；食品销售（仅销售预包装食品）；数据处理服务；文化娱乐经纪人服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家用电器销售；电子产品销售；文具用品零售；化妆品零售；体育用品及器材零售；针纺织品销售；服装服饰零售；珠宝首饰零售；玩具销售；人工智能基础软件开发；票务代理服务；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）；软件销售；数字文化创意软件开发；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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3.本公司实际控制人为信意安及陈洪霞。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表合并范围详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、1 在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计，确定组合的依据如下：

组合 1：应收银行承兑汇票

组合 2：应收商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，具有较低信用风险，不计提坏账。对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

①单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例：

组合	应收款项
组合 1：关联方款项	单项计提
组合 2：保证金及押金	单项计提

组合	应收款项
组合 3: 账龄组合	账龄分析法
其中: 账龄	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

③单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款的减值损失计量, 本公司确认标准和计提方法采用预期信用损失的一般模型进行处理。基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照历史信用损失经验, 结合当前状况以及未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
保证金及押金组合	单项计提
关联方款项	单项计提

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本公司参照历史信用损失经验, 结合当前状况以及未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失:

组合	应收款项
组合 1: 关联方款项	单项计提

组合	应收款项
组合 2: 保证金及押金	单项计提
组合 3: 账龄组合	账龄分析法
其中: 账龄	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货的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

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

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【详见附注五 10、金融工具】进行处理。

16、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(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	5.00	2.44-4.75
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

19、在建工程

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

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产为办公软件，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
办公软件	6、10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本公司本报告期末无使用寿命不确定的无形资产。

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1)收入的确认

本公司的收入主要包括数字化营销服务收入、数智化综合服务收入和其他收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2)本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(1)公司收入主要包括数字化营销服务收入、数智化综合服务收入和其他收入，收入确认原则如下：

1) 数字化营销服务收入

公司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

公司向客户提供数智化综合服务时，收入主要为企业级 SaaS 营销服务费。企业级 SaaS 营销服务条款约定试用期的，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。

3) 其他

其他服务在服务已经提供完成时确认收入。

(2)收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

27、政府补助

(1)政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)政府补助采用总额法：

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

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4)对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5)本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6)本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3)资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4)本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则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	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	当期已缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费及附加、地方教育费附加	当期已缴纳的流转税	3%、2%

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

2、税收优惠

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 2020 年 10 月 21 日取得了证书编号为 GR202011002216 的《高新技术企业证书》，2020-2022 年执行 15% 的企业所得税税率，目前正准备高新复审工作。

3、其他**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
库存现金	5,234.00	3,867.00
银行存款	449,033,805.70	462,431,578.24
其他货币资金	1,091,780.42	1,864,454.45
合计	450,130,820.12	464,299,899.69

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司受限资金金额为 24,500.00 元。

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	7,545,000.00	7,595,000.00
其中：		
影视剧投资	7,545,000.00	7,595,000.00
其中：		
合计	7,545,000.00	7,595,000.00

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	48,529,941.11	28.98%	31,838,827.57	65.61%	16,691,113.54	7,270,143.10	4.46%	6,680,429.56	91.89%	589,713.54
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	118,937,376.70	71.02%	10,601,707.97	8.91%	108,335,668.73	155,565,334.16	95.54%	9,194,024.12	5.91%	146,371,310.04
其中：										
按账龄计提坏账准备	118,937,376.70	71.01%	10,601,707.97	8.91%	108,335,668.73	153,450,073.89	94.24%	9,017,175.53	5.88%	144,432,898.36
关联方组合						2,115,260.27	1.30%	176,848.59	8.36%	1,938,411.68
合计	167,467,317.81	100.00%	42,440,535.54		125,026,782.27	162,835,477.26	100.00%	15,874,453.68		146,961,023.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	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	100.00%	预计难以收回
北京日月互联信息技术有限公司	1,801,296.47	1,801,296.47	100.00%	预计难以收回
南京苏视在线文化传播有限公司	154,733.48	154,733.48	100.00%	预计难以收回
北京骐瑞网络科技有限公司	227,672.95	227,672.95	100.00%	预计难以收回
广州好孕健康管理有限公司	612,947.48	612,947.48	100.00%	预计难以收回
山西星程企业管理咨询有限公司	117,624.63	117,624.63	100.00%	预计难以收回
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	258,009.65	258,009.65	100.00%	预计难以收回
安徽中汇国银德源置业有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00%	预计难以收回
北京开课吧科技有限公司	1,130,639.78	540,926.24	47.84%	预计难以收回
北京定质生活科技有限公司	491,401.34	491,401.34	100.00%	预计难以收回
北京易定科技有限公司	111,513.19	111,513.19	100.00%	预计难以收回
北京芸知众文化传媒有限公司	2,614,310.71	2,614,310.71	100.00%	预计难以收回
北京知金大鹏教育科技有限公司	3,848,847.20	3,848,847.20	100.00%	预计难以收回
成都阿里宝网络技术有限公司	4,486,311.23	4,486,311.23	100.00%	预计难以收回
成都米娅豪特文化传播有限公司	132,818.12	132,818.12	100.00%	预计难以收回
三亚凤朝文化传播有限公司	65,997.56	65,997.56	100.00%	预计难以收回
深圳市麦凯莱科技有限公司	30,000,000.00	13,898,600.00	46.33%	预计难以收回
合计	48,529,941.11	31,838,827.57		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

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）	84,178,429.73	4,202,729.34	5.00%
1-2年（含2年）	28,051,131.03	2,805,113.15	10.00%
2-3年（含3年）	6,207,357.65	3,093,407.19	50.00%
3年以上	500,458.29	500,458.29	100.00%
合计	118,937,376.70	10,601,707.97	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	122,612,604.09
1至2年	31,974,792.98
2至3年	6,363,317.75
3年以上	6,516,602.99
3至4年	3,441,529.70
4至5年	2,451,013.37
5年以上	624,059.92
合计	167,467,317.81

(2) 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	
应收账款坏账准备	15,874,453.68	26,566,081.86				43,680,735.54
合计	15,874,453.68	26,566,081.86				43,680,735.54

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	收回方式

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	30,000,000.00	17.91%	13,898,600.00
客户二	17,009,320.93	10.16%	3,488,380.17
客户三	11,839,044.81	7.07%	1,113,903.43
客户四	6,695,072.44	4.00%	334,753.63
客户五	4,756,117.81	2.84%	237,805.90
合计	70,299,555.99	41.98%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、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	294,276,985.74	89.22%	413,352,104.96	93.36%
1 至 2 年	10,258,550.18	3.11%	23,143,899.94	5.23%
2 至 3 年	18,038,968.61	5.47%	2,878,638.38	0.65%
3 年以上	7,263,669.07	2.20%	3,380,809.11	0.76%
合计	329,838,173.60		442,755,452.39	

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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	129,950,573.12	39.40%
供应商二	66,859,316.74	20.27%
供应商三	45,276,346.03	13.73%
供应商四	11,608,359.39	3.52%
供应商五	9,585,720.48	2.91%
合计	263,280,315.76	79.82%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,951,829.80	10,136,195.37
合计	10,951,829.80	10,136,195.37

(1) 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
保证金及押金	8,519,633.43	9,126,233.00
企业往来款	1,441,983.87	826,468.37
借款及备用金	97,540.00	10,000.00
其他	947,694.24	234,310.95
合计	11,006,851.54	10,197,012.32

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	60,816.95			60,816.95
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,504.79			24,504.79
本期核销	30,300.00			30,300.00
2023 年 6 月 30 日余额	55,021.74			55,021.74

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,220,815.54
1 至 2 年	2,368,636.00
2 至 3 年	1,102,500.00
3 年以上	1,314,900.00
3 至 4 年	20,000.00
5 年以上	1,294,900.00
合计	11,006,851.54

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	
其他应收款坏账准备	60,816.95	24,504.79		30,300.00		55,021.74
合计	60,816.95	24,504.79		30,300.00		55,021.74

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	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
北京中弘文昌物业管理有限公司押金	30,300.00

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：

北京中弘文昌物业管理有限公司押金 30,300.00 元确认无法收回。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
海南爱奇艺文化传媒有限公司	保证金及押金	1,700,000.00	1-2 年 1000000,2-3 年 700000	15.44%	
上海巨量引擎网络技术有限公司	保证金及押金	1,700,000.00	1 年以内	15.44%	
三六零科技集团有限公司	保证金及押金	1,300,000.00	1 年以内 300000,1-2 年 1000000	11.81%	
北京寰宇畅想文化传媒有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	9.09%	
深圳市腾讯文化传媒有限公司	保证金	940,000.00	1 年以内 840000,1-2 年 100000	8.54%	
合计		6,640,000.00		60.33%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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
库存商品	77,898.33		77,898.33	77,898.33		77,898.33
合计	77,898.33		77,898.33	77,898.33		77,898.33

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财及结构性存款	40,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣进项税	54,417,011.48	51,398,571.45
预缴企业所得税	301,276.88	2,061,339.09
待摊费用	10,157.50	10,157.50
预缴房产税	41,008.80	
其他	215.46	
合计	94,769,670.12	93,470,068.04

其他说明：

8、债权投资

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
影视剧投资	29,193,424.66	3,160,000.00	26,033,424.66	17,724,930.99		17,724,930.99
合计	29,193,424.66	3,160,000.00	26,033,424.66	17,724,930.99		17,724,930.99

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				

在本期			
本期计提	3,160,000.00		3,160,000.00
2023年6月30日余额	3,160,000.00		3,160,000.00

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

待补充

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
北京云广广告有限公司	9,358,980.82		3,200,000.00	-736,428.67			5,422,552.15				
北京中书艺莲网络科技有限公司	17,511,837.67			488,245.56						18,000,083.23	
北京夏熵焯科技有限公司	6,264,299.95			161,106.04						6,425,405.99	
小计	33,135,118.44		3,200,000.00	-87,077.07			5,422,552.15			24,425,489.22	
合计	33,135,118.44		3,200,000.00	-87,077.07			5,422,552.15			24,425,489.22	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京汉唐经典文化艺术有限公司	41,220.00	41,220.00
上海微问家信息技术有限公司	12,283,134.11	12,283,134.11
北京智网星云科技有限公司	2,000,000.00	

湖北乾灯科技有限公司	800,000.00	
合计	15,124,354.11	12,324,354.11

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
上海微问家信息技术有限公司		11,231,140.54			并非为交易目的持有	

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

12、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	8,659,658.81			8,659,658.81
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	9,307,503.65			9,307,503.65
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	17,970,173.81			17,970,173.81
2.期初账面价值	18,618,018.65			18,618,018.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	136,861,866.17	140,764,843.45
合计	136,861,866.17	140,764,843.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	149,782,615.23	4,700,854.70	15,274,208.34	169,757,678.27
2.本期增加金额			52,517.70	52,517.70
(1) 购置			52,517.70	52,517.70
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			13,328.22	13,328.22
(1) 处置或报废			13,328.22	13,328.22
4.期末余额	149,782,615.23	4,700,854.70	15,313,397.82	169,796,867.75
二、累计折旧				
1.期初余额	17,543,732.92	3,072,969.90	8,376,132.00	28,992,834.82
2.本期增加金额	2,448,532.32	223,290.60	4,598,148.40	7,269,971.32
(1) 计提	2,448,532.32	223,290.60	4,598,148.40	7,269,971.32
3.本期减少金额			3,327,804.56	3,327,804.56
(1) 处置或报废			3,327,804.56	3,327,804.56
4.期末余额	19,992,265.24	3,296,260.50	9,646,475.84	32,935,001.58
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	129,790,349.99	1,404,594.20	5,666,921.98	136,861,866.17
2.期初账面价值	132,238,882.31	1,627,884.80	6,898,076.34	140,764,843.45

(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
----	--------

(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) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,816,327.30	5,816,327.30
2.本期增加金额	3,689,571.64	3,689,571.64
3.本期减少金额	2,053,126.43	2,053,126.43
4.期末余额	7,452,772.51	7,452,772.51
二、累计折旧		
1.期初余额	3,081,213.12	3,081,213.12
2.本期增加金额	1,757,233.42	1,757,233.42
(1) 计提	1,757,233.42	1,757,233.42
3.本期减少金额	1,125,262.83	1,125,262.83
(1) 处置	1,125,262.83	1,125,262.83
4.期末余额	3,713,183.71	3,713,183.71
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	3,739,588.80	3,739,588.80
2.期初账面价值	2,735,114.18	2,735,114.18

其他说明：

15、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	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				8,684,525.97	8,684,525.97
2.本期增加 金额				61,061.95	61,061.95
(1) 购置				61,061.95	61,061.95
(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				8,745,587.92	8,745,587.92
二、累计摊销					
1.期初余额				3,207,145.18	3,207,145.18
2.本期增加 金额				333,231.62	333,231.62
(1) 计提				333,231.62	333,231.62
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				3,540,376.80	3,540,376.80
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值				5,205,211.12	5,205,211.12
2.期初账面 价值				5,477,380.79	5,477,380.79

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) 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

16、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
信用减值损失	45,655,557.28	10,869,118.69	15,935,270.63	3,474,991.19
合计	45,655,557.28	10,869,118.69	15,935,270.63	3,474,991.19

(2) 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		10,869,118.69		3,474,991.19

(3) 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		0.00

可抵扣亏损	43,565,326.33	35,601,040.45
合计	43,565,326.33	35,601,040.45

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	82.94	82.94	
2024 年	928,178.30	992,857.92	
2025 年			
2026 年	2,620,564.22	4,531,800.99	
2027 年	22,665,762.43	30,076,298.60	
2028 年及以后	17,350,738.44		
合计	43,565,326.33	35,601,040.45	

其他说明

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	49,703,488.86	124,046,370.82
合计	49,703,488.86	124,046,370.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
充值款	209,913,399.57	222,481,674.26
合计	209,913,399.57	222,481,674.26

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
充值款	12,568,274.69	受经济环境影响，中小企业客户营销策略较为谨慎，短期内预充值意愿下降所致

合计	- 12,568, 274.69	
----	------------------------	--

19、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	9,013,258.94	58,710,995.56	59,524,583.74	8,199,670.76
二、离职后福利-设定提存计划	771,627.05	4,214,676.16	4,322,090.32	664,212.89
合计	9,784,885.99	62,925,671.72	63,846,674.06	8,863,883.65

(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	8,491,949.11	52,809,819.43	53,546,252.33	7,755,516.21
2、职工福利费		1,055,281.88	1,055,281.88	
3、社会保险费	500,180.65	2,612,554.37	2,688,165.50	424,569.52
其中：医疗保险费	458,769.03	2,518,451.21	2,591,823.25	385,396.99
工伤保险费	36,327.39	92,067.22	94,196.57	34,198.04
生育保险费	5,084.23	2,035.94	2,145.68	4,974.49
4、住房公积金	378.00	2,171,681.00	2,172,027.00	32.00
5、工会经费和职工教育经费	20,751.18	61,658.88	62,857.03	19,553.03
合计	9,013,258.94	58,710,995.56	59,524,583.74	8,199,670.76

(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	746,622.44	4,083,172.34	4,186,944.42	642,850.36
2、失业保险费	25,004.61	131,503.82	135,145.90	21,362.53
合计	771,627.05	4,214,676.16	4,322,090.32	664,212.89

其他说明

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	151,090.55	641,615.89
消费税	2,272.46	6,529.38
企业所得税	592,209.42	1,693,351.76
个人所得税	2,218,843.94	1,224,445.10
城市维护建设税	3,181.46	4,913.33
土地使用税	1,151.65	1,151.71
房产税	50,740.81	50,740.87
其他	1,002,359.10	187,496.27
合计	4,021,849.39	3,810,244.31

其他说明

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,669,978.77	8,296,632.92
合计	4,669,978.77	8,296,632.92

(1) 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
业务保证金	4,166,000.00	3,648,214.59
企业往来款	503,978.77	4,648,418.33
合计	4,669,978.77	8,296,632.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,620,917.75	1,751,604.52
合计	2,620,917.75	1,751,604.52

其他说明：

23、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	13,059,044.47	13,334,003.27
合计	13,059,044.47	13,334,003.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计											

其他说明：

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	633,104.53	774,284.01
合计	633,104.53	774,284.01

其他说明：

25、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	126,753,200.00			50,701,280.00		50,701,280.00	177,454,480.00

其他说明：

26、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）	495,623,768.47		50,701,280.00	444,922,488.47
其他资本公积	9,688,563.91			9,688,563.91

合计	505,312,332.38		50,701,280.00	454,611,052.38
----	----------------	--	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年上半年度股本溢价本期减少主要系公司以资本公积转增股本，共计转增 50,701,280.00 股。

27、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他综合收益	11,231,140.54							11,231,140.54
其他权益工具投资公允价值变动	11,231,140.54							11,231,140.54
其他综合收益合计	11,231,140.54							11,231,140.54

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：

28、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	27,941,787.99			27,941,787.99
合计	27,941,787.99			27,941,787.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	369,760,232.56	387,765,186.76
调整后期初未分配利润	369,760,232.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-34,459,067.10	3,183,440.43
减：提取法定盈余公积		1,270,034.63
应付普通股股利	12,675,320.00	19,918,360.00

期末未分配利润	322,625,845.46	369,760,232.56
---------	----------------	----------------

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。

30、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	993,335,850.01	947,142,555.24	1,662,293,702.80	1,611,388,973.39
其他业务	691,323.59	647,844.84	503,216.58	439,736.40
合计	994,027,173.60	947,790,400.08	1,662,796,919.38	1,611,828,709.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
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				

与履约义务相关的信息：

无。

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。

其他说明

31、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	10,619.16	44,798.00
教育费附加	8,879.72	59,730.34
房产税	709,854.84	709,854.84
土地使用税	5,578.50	5,578.50
车船使用税	4,400.00	4,400.00
印花税	1,386,896.39	579,291.32
其他	16,528.79	10,542.48
合计	2,142,757.40	1,414,195.48

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,078,751.69	22,186,405.12
办公费差旅费	3,499,825.17	3,638,723.52
广告宣传费	902,135.56	794,590.25
机构服务费	1,496,799.90	473,258.48
其他	233,580.21	564,947.65
合计	29,211,092.53	27,657,925.02

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,099,665.25	10,087,249.40
办公差旅费	4,485,815.96	5,823,365.10
机构服务费	1,702,987.33	1,899,432.44

其他	22,954.76	287,465.19
合计	16,311,423.30	18,097,512.13

其他说明

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,166,417.91	19,315,130.58
公共费用	2,091,974.97	2,449,468.36
技术服务费	295,127.50	594,287.00
其他	805.23	27,751.98
合计	17,554,325.61	22,386,637.92

其他说明

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,578.79	80,220.53
减：利息收入	2,766,473.29	3,100,334.74
金融机构手续费	18,690.12	13,847.94
合计	-2,689,204.38	-3,006,266.27

其他说明

36、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
增值税加计抵减	3,209,602.85	9,705,017.98
政府补助	46,084.00	5,000.00
个税及个税手续费返还	47,614.29	17,841.43

37、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	-87,077.07	-487,541.66
理财及结构性存款利息收益	645,593.18	744,378.39
其他	1,552,475.24	1,624,450.76
合计	2,110,991.35	1,881,287.49

其他说明

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-24,504.79	28,302.39
债权投资减值损失	-3,160,000.00	
应收票据坏账准备		102,750.00
应收账款坏账准备	-26,566,081.86	-4,378,722.19
合计	-29,750,586.65	-4,247,669.80

其他说明

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	41,306.99	

40、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	45,257.60	233,089.37	45,257.60
其他		34,759.18	
合计	45,257.60	267,848.55	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	天地在线、成都未来、四川全时、广联先锋、启元天地、全时分享	补助		是	否	45,257.60	65,168.79	与收益相关
培训补贴	广联先锋、天地在线、北京太古	补助		是	否		167,920.58	与收益相关

其他说明：

41、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
非流动资产处置损失	195,175.97	11,619.62	195,175.97
罚没及滞纳金支出	185,459.53	76,860.11	185,459.53
其他		161,951.63	
合计	380,635.50	250,431.36	380,635.50

其他说明：

42、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	614,179.22	2,840,203.59
递延所得税费用	-7,394,127.50	-1,026,609.08
合计	-6,779,948.28	1,813,594.51

(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	-40,923,986.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,138,597.90
子公司适用不同税率的影响	-3,350,557.74
调整以前期间所得税的影响	807.28
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	2,708,400.08
所得税费用	-6,779,948.28

其他说明

43、其他综合收益

详见附注第十节七、27 其他综合收益

44、现金流量表项目

(1) 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
----	-------	-------

公司往来款	952,143.13	781,050.74
政府补助	91,341.60	245,466.14
利息收入	2,766,473.29	2,983,184.74
保证金及押金	59,940.00	890,000.00
个人往来款		80,000.00
其他	48,850.22	625,614.67
合计	3,918,748.24	5,605,316.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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	10,703,449.34	14,135,542.00
公司往来款	4,532,091.37	1,322,990.95
保证金及押金	-256,873.54	341,349.47
个人往来款	72,940.00	17,367.00
其他	27,890.30	370,878.70
合计	15,079,497.47	16,188,128.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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	1,283,528.68	1,682,495.89
限制性股票回购		13,711,180.00
合计	1,283,528.68	15,393,675.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、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	-34,144,037.73	-10,016,494.91
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,917,816.16	3,936,492.42
信用减值损失	29,750,586.65	4,247,669.80
使用权资产折旧	1,757,233.42	1,431,645.36

无形资产摊销	333,231.62	493,335.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	41,306.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,689,204.38	80,220.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,110,991.35	-1,881,287.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,394,127.50	-1,026,609.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-59,739.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	138,240,192.70	53,044,629.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,196,723.61	-167,129,705.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,505,282.97	-116,879,843.26
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	450,106,320.12	305,014,659.09
减：现金的期初余额	464,266,756.73	512,071,203.40
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	-14,160,436.61	-207,056,544.31

(2) 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：

(3) 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	450,106,320.12	464,266,756.73
其中：库存现金	5,234.00	3,867.00
可随时用于支付的银行存款	449,009,305.70	462,407,078.24
可随时用于支付的其他货币资金	1,091,780.42	1,888,954.45
三、期末现金及现金等价物余额	450,106,320.12	464,266,756.73

其他说明：

46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,500.00	保函保证金及其他原因
合计	24,500.00	

其他说明：

48、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	46,084.00	其他收益	46,084.00
稳岗补贴	45,257.60	营业外收入	45,257.60

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

49、其他

无。

八、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

其他说明：

(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

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依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
济南网信广告传媒有限责任公司	济南	济南	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		收购
北京广联先锋网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
北京玄武时代科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告		100.00%	设立
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	60.00%		设立
成都未来天地广告有限公司	成都	成都	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
眉山乐玩时代商业运营管理有限公司	四川	四川	技术推广服务、运营服务		100.00%	设立
天津太古时代网络技术有限公司	天津	天津	技术推广服务、会议及展览、广告业务		100.00%	设立
北京启元天地	北京	北京	技术推广服	100.00%		设立

网络信息科技有限公司			务、会议及展览、广告业务			
北京全时金辉网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00%		设立
北京太古时代网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告、电影发行、广播电视节目制作	100.00%		设立
河北太古网络科技有限公司	河北	河北	其他互联网服务、技术咨询、转让、广播电视节目制作		100.00%	设立
四川全时天地先锋网络技术有限公司	四川	四川	互联网信息服务、电影发行、广播电视节目制作		100.00%	设立
北京全时分享科技有限公司	北京	北京	技术推广服务	51.00%		设立

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：

根据公司章程规定，股东按照实缴出资比例行使股东权利。报告期内仅天地在线公司对北京全时金辉网络技术有限公司实缴出资 50 万，其他股东尚未出资。

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%	153,751.27	3,367,497.54	583,772.67

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	54,966,894.35	1,612,212.52	56,579,106.87	11,633,071.42		11,633,071.42	62,493,351.56	387,113.10	62,880,464.66	9,900,063.52		9,900,063.52

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	41,203,947.99	384,378.17	384,378.17	39,369,486.94	63,712,708.69	3,359,317.87	3,359,317.87	17,015,230.22

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、在合营安排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	
一、合营企业						
二、联营企业						
1.北京夏焱焱	北京	北京	技术推广服务	9.89%		权益法

科技有限公司						
2.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

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：

本公司对北京夏焱焱科技有限公司的持股比例为 9.8924%以及对北京中书艺莲网络科技有限公司的持股比例为 16.6667%，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，因此虽然本公司持有其 20%以下表决权，但具有重大影响。

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：

(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	
	北京夏焱焱科技有限公司	北京中书艺莲网络科技有限公司	北京夏焱焱科技有限公司	北京中书艺莲网络科技有限公司
流动资产	13,824,819.25	15,391,621.84	14,099,820.14	19,552,521.80
非流动资产	765,025.67	6,846,620.78	896,852.29	5,694,987.76
资产合计	14,589,844.92	22,238,242.62	14,996,672.43	25,247,509.56
流动负债	9,591,734.99	10,420,266.68	11,456,790.92	16,509,366.20
非流动负债		451,311.44		1,229,836.62
负债合计	9,591,734.99	10,871,578.12	11,456,790.92	17,739,202.82
少数股东权益	641,692.13	41,194.77	812,052.68	49,000.00
归属于母公司股东权益	4,356,417.80	11,325,469.73	2,727,828.83	7,459,306.74
按持股比例计算的净资产份额	430,952.95	1,887,578.29	269,846.91	1,243,217.79
调整事项	5,994,453.04	6,112,504.94	5,994,453.04	16,268,619.88
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	5,994,453.04	6,112,504.94	5,994,453.04	16,268,619.88
对联营企业权益投资的账面价值	6,425,405.99	8,000,083.23	6,264,299.95	17,511,837.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	24,767,367.94	24,530,238.90	39,484,315.44	14,373,805.92
净利润	1,458,228.42	2,929,473.36	6,191,399.61	-6,324,810.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,458,228.42	2,929,473.36	6,191,399.61	-6,324,810.80
本年度收到的来自联营企业的股利				

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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

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**3、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

4、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：

5、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023 年 06 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	450,130,820.12			450,130,820.12
交易性金融资产		7,545,000.00		7,545,000.00
应收账款	125,026,782.27			125,026,782.27
其他应收款	10,951,829.80			10,951,829.80
其他流动资产				-
债权投资	26,033,424.66			26,033,424.66
其他权益工具投资			15,124,354.11	15,124,354.11
其他非流动金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	612,142,856.85	37,545,000.00	15,124,354.11	664,812,210.96

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	464,299,899.69			464,299,899.69
交易性金融资产		7,595,000.00		7,595,000.00
应收账款	146,961,023.58			146,961,023.58
其他应收款	10,136,195.37			10,136,195.37
其他流动资产	40,000,000.00			40,000,000.00
债权投资	17,724,930.99			17,724,930.99
其他权益工具投资			12,324,354.11	12,324,354.11
其他非流动金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	679,122,049.63	37,595,000.00	12,324,354.11	729,041,403.74

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 06 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		49,703,488.86	49,703,488.86
其他应付款		4,669,978.77	4,669,978.77
租赁负债		633,104.53	633,104.53
一年内到期的非流动负债		2,620,917.75	2,620,917.75
合计		57,627,489.91	57,627,489.91

(2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		124,046,370.82	124,046,370.82
其他应付款		8,296,632.92	8,296,632.92
租赁负债		774,284.01	774,284.01
一年内到期的非流动负债		1,751,604.52	1,751,604.52
合计		134,868,892.27	134,868,892.27

(二) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“六、合并财务报表主要项目的注释”中各相关项目。

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。

（三）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：

金融负债项目	期末余额		
	1 年以内或实时偿还	1 年以上至 5 年	合计
应付账款	49,703,488.86		49,703,488.86
其他应付款	4,669,978.77		4,669,978.77
租赁负债	2,620,917.75	633,104.53	3,254,022.28
合计	56,994,385.38	633,104.53	57,627,489.91

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	1 年以内或实时偿还	1 年以上至 5 年	合计
应付账款	124,046,370.82		124,046,370.82
其他应付款	8,296,632.92		8,296,632.92
租赁负债	1,751,604.52	774,284.01	2,525,888.53
合计	134,094,608.26	774,284.01	134,868,892.27

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司报告期内未面临市场利率变动的风险。

2.汇率风险

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

3.权益工具投资价格风险

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

本公司报告期末无权益性证券。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			7,545,000.00	7,545,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,124,354.11	15,124,354.11
其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

2、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九 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京云广广告有限公司	联营企业
北京夏熵焯科技有限公司	联营企业

其他说明

3、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
北京一鸣天地投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
北京一飞天地投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业
五月六月餐馆	实际控制人控制的企业
北京元石信和投资管理有限公司	独立董事控制并担任董事、高管的公司
北京元石智和商业运营管理有限公司	独立董事控制并担任董事的公司
中教京师教育科技（北京）有限公司	独立董事控制并担任董事、高管的公司
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
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
北京中书艺莲网络科技有限公司	公司参股且高级管理人员担任董事的公司
北京云广广告有限公司	天地在线的联营公司，持股比例 32.00%
北京夏熵焯科技有限公司	天地在线的联营公司，持股比例 9.8924%

其他说明

4、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
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

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
北京云广广告有限公司	销售商品	110,579.79	57,543.99

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	3,583,625.13	4,342,120.57

(4) 其他关联交易

5、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	北京云广广告有限公司			2,115,260.27	176,848.59

(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
合同负债	北京夏焱焱科技有限公司	52,840.08	81,570.79

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他**

十四、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 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

(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

十五、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

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、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

本公司本报告期内无需要披露债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司本报告期内无需要披露非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

本公司本报告期内无需要披露其他资产置换事项。

4、年金计划

无。

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司业务不存在多种经营，无分部报告。

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	4,679,573.72	38.63%	4,679,573.72	100.00%		4,604,520.22	42.95%	4,604,520.22	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,434,122.90	61.37%	721,313.08	9.70%	6,712,809.82	6,115,483.03	57.05%	432,026.22	7.06%	5,683,456.81
其中：										
按账龄	7,434,122.90	61.37%	721,313.08	9.70%	6,712,809.82	5,239,020.00	48.87%	432,026.22	8.25%	4,806,993.79

计提坏 帐准备	2.90		08		9.82	3.90		22		7.68
关联方 组合					0.00	876,459. 13	8.18%			876,459. 13
合计	12,113,6 96.62	100.00%	5,400,88 6.80		6,712,80 9.82	10,720,0 03.25	100.00%	5,036,54 6.44		5,683,45 6.81

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	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	100.00%	预计难以收回
北京日月互联信息技 术有限公司	1,801,296.47	1,801,296.47	100.00%	预计难以收回
南京苏视在线文化传 播有限公司	154,733.48	154,733.48	100.00%	预计难以收回
北京骐瑞网络科技有 限公司	227,672.95	227,672.95	100.00%	预计难以收回
北京知金大鹏教育科 技有限公司	75,053.50	75,053.50	100.00%	预计难以收回
合计	4,679,573.72	4,679,573.72		

按组合计提坏账准备: 按账龄计提坏账准备

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)	6,801,080.47	338,039.98	5.00%
1-2年(含2年)	82,870.08	8,287.01	10.00%
2-3年(含3年)	350,372.53	175,186.27	50.00%
3年以上	199,799.82	199,799.82	100.00%
合计	7,434,122.90	721,313.08	

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,876,133.97
1至2年	82,870.08
2至3年	356,106.52
3年以上	4,798,586.05
3至4年	2,639,174.02
4至5年	1,959,612.03
5年以上	199,800.00
合计	12,113,696.62

(2) 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	
按单项计提坏帐准备	4,604,520.22	75,053.50				4,679,573.72
按组合计提坏帐准备	432,026.22	289,286.86				721,313.08
合计	5,036,546.44	364,340.36				5,400,886.80

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	收回方式

(3) 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：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	1,801,296.47	14.87%	1,801,296.47
客户二	1,489,452.74	12.30%	74,472.62
客户三	1,120,483.59	9.25%	56,024.18
客户四	1,060,365.18	8.75%	53,018.26
客户五	400,000.00	3.30%	20,000.00
合计	5,871,597.98	48.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	382,814,716.21	366,140,194.61
合计	382,814,716.21	366,140,194.61

(1) 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
保证金及押金	1,570,015.99	2,800,390.00
企业往来款	380,328,583.12	363,147,211.90
借款及备用金	33,500.00	
其他	929,436.84	244,310.95
合计	382,861,535.95	366,191,912.85

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	51,718.24			51,718.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,401.50			25,401.50
本期转销	30,300.00			30,300.00
2023 年 6 月 30 日余额	46,819.74			46,819.74

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	381,657,635.95

1至2年	1,065,000.00
2至3年	100,000.00
3年以上	38,900.00
5年以上	38,900.00
合计	382,861,535.95

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	
其他应收款坏账准备	51,718.24	25,983.36		30,881.86	46,819.74	
合计	51,718.24	25,983.36	0.00	30,881.86	46,819.74	

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	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
北京中弘文昌物业管理有限公司押金	30,300.00

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：

北京中弘文昌物业管理有限公司押金 30,300.00 元确认无法收回。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	关联方往来	185,779,147.03	1年以内	48.52%	
天津太古时代网络技术有限公司	关联方往来	66,961,120.46	1年以内	17.49%	
北京广联先锋网络技术有限公司	关联方往来	59,442,982.60	1年以内	15.53%	

北京玄武时代科技有限公司	关联方往来	58,166,975.11	1 年以内	15.19%	
北京启元天地网络信息科技有限公司	关联方往来	5,000,000.00	1 年以内	1.31%	
合计		375,350,225.20		98.04%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	25,560,000.00		25,560,000.00	25,560,000.00		25,560,000.00
对联营、合营企业投资	24,425,489.22		24,425,489.22	23,776,137.62		23,776,137.62
合计	49,985,489.22		49,985,489.22	49,336,137.62		49,336,137.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	
济南网信广告传媒有限责任公司	2,900,000.00					2,900,000.00	
成都未来天	500,000.00					500,000.00	

地广告有限公司									
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	600,000.00							600,000.00	
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	60,000.00							60,000.00	
北京太古时代网络技术有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
北京全时金辉网络技术有限公司	500,000.00							500,000.00	
北京启元天地网络信息科技有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00	
合计	25,560,000.00							25,560,000.00	

(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）	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											
北京中书艺莲网络科技有限公司	17,511,837.67			488,245.56						18,000,083.23	
北京夏燊焯科技有限公司	6,264,299.95			161,106.04						6,425,405.99	
小计	23,776,137.62			649,351.60						24,425,489.22	
合计	23,776,137.62			649,351.60						24,425,489.22	

(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	227,149,991.91	209,497,056.26	292,829,433.85	262,449,292.90
其他业务	8,695,766.21	647,844.84	9,480,696.62	439,736.40
合计	235,845,758.12	210,144,901.10	302,310,130.47	262,889,029.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
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				

与履约义务相关的信息：

无。

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。

其他说明：

5、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	649,351.60	-441,659.00
理财及结构性存款利息收益	645,593.18	744,378.39
其他	5,051,246.32	
合计	6,346,191.10	302,719.39

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-153,868.98	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	91,341.60	主要系公司收到政府补贴所致
委托他人投资或管理资产的损益	645,593.18	主要系公司进行现金管理所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,459.53	
减：所得税影响额	375.00	
少数股东权益影响额	551.25	
合计	396,680.02	--

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	-3.39%	-0.1942	-0.1942
扣除非经常性损益后归属于	-3.43%	-0.1964	-0.1964

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

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

北京全时天地在线网络信息股份有限公司董事会

2023 年 8 月 28 日