

# 北京福石控股发展股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026-042

2026 年 8 月 26 日



## 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。

公司负责人陈永亮、主管会计工作负责人白金平及会计机构负责人(会计主管人员)刘伟声明：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。

本半年度报告中涉及公司未来有关经营目标或计划的文字描述和量化指标，并不代表公司对未来的盈利预测，也不代表给予投资者的承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营管理团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

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 ..... | 21 |
| 第五节 重要事项 .....       | 22 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....  | 47 |
| 第七节 债券相关情况.....      | 52 |
| 第八节 财务报告 .....       | 53 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容                                     |
|------------------|---|------------------------------------------|
| 本公司、公司、福石控股、华谊嘉信 | 指 | 北京福石控股发展股份有限公司（曾用名：北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司） |
| 云和福石、杭州福石、福石资产   | 指 | 北京云和福石企业管理有限公司（曾用名：杭州福石资产管理有限公司），公司控股股东  |
| 迪思、天津迪思、迪思传媒     | 指 | 天津迪思文化传媒有限公司，公司全资子公司                     |
| 迪思公关             | 指 | 北京迪思公关顾问有限公司，天津迪思全资子公司                   |
| 新七天              | 指 | 北京新七天电子商务技术股份有限公司，公司参股子公司                |
| 《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》                             |
| 《个人信息保护法》        | 指 | 《中华人民共和国个人信息保护法》                         |
| 《公司章程》           | 指 | 《北京福石控股发展股份有限公司章程》                       |
| 《上市规则》           | 指 | 《深圳证券交易所创业板上市规则》                         |
| 《企业会计准则》         | 指 | 财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其它具体准则               |
| 证监会、中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                              |
| 深交所、交易所          | 指 | 深圳证券交易所                                  |
| 中证登深圳分公司、中登      | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司                      |
| 报告期              | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日          |
| 元                | 指 | 人民币元                                     |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                    |      |        |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 福石控股                               | 股票代码 | 300071 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                            |      |        |
| 公司的中文名称       | 北京福石控股发展股份有限公司                     |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 福石控股                               |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | FS Development Investment Holdings |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | FS Holdings                        |      |        |
| 公司的法定代表人      | 陈永亮                                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                       | 证券事务代表                      |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 姓名   | 朱迪                          | 郭天昶                         |
| 联系地址 | 北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W2 座 901 | 北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W2 座 901 |
| 电话   | 010-58116070                | 010-58116070                |
| 传真   | 010-58116070                | 010-58116070                |
| 电子信箱 | investor@fidsolid.com       | investor@fidsolid.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              | 北京市石景山区金府路 32 号院 3 号楼 9 层 917 室 |
| 公司注册地址的邮政编码         | 100041                          |
| 公司办公地址              | 北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W2 座 901     |
| 公司办公地址的邮政编码         | 100005                          |
| 公司网址                | www.fidsolid.com                |
| 公司电子信箱              | investor@fidsolid.com           |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2026 年 03 月 12 日                |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | http://www.cninfo.com.cn/       |

#### 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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

|                     | 注册登记日期                                                            | 注册登记地点                          | 统一社会信用代码号码         |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| 报告期初注册              | 2024 年 08 月 30 日                                                  | 北京市石景山区实兴大街 30 号院 8 号楼 512      | 91110000746729180U |
| 报告期末注册              | 2026 年 03 月 11 日                                                  | 北京市石景山区金府路 32 号院 3 号楼 9 层 917 室 | 91110000746729180U |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2026 年 03 月 12 日                                                  |                                 |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |                                 |                    |

### 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）                   | 342,565,021.15 | 607,876,922.59 | -43.65%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 2,903,049.07   | -51,842,603.13 | 105.60%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -18,871,813.54 | -51,344,092.63 | 63.24%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 23,151,570.89  | 33,906,376.82  | -31.72%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0030         | -0.0548        | 105.47%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0030         | -0.0548        | 105.47%      |
| 加权平均净资产收益率                | 1.92%          | -43.92%        | 45.84%       |
|                           | 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）                    | 780,916,914.06 | 879,425,517.34 | -11.20%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 164,324,332.26 | 91,011,534.41  | 80.55%       |

### 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）                                         | -837.76       |    |
| 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）     | 431,702.51    |    |
| 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 | 642,701.82    |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 272,400.00    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 17,870,133.42 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 2,655,829.00  |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 299,497.16    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -202,430.78   |    |
| 合计                                                                   | 21,774,862.61 |    |

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

为应收款项核销后收回金额。

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

公司作为一家专业为企业日常经营提供整合营销传播全流程服务及品牌管理的科技传媒公司，根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2017)》，公司所处行业为“L72 商业服务业”。报告期内，公司面对着所服务领域尤其是汽车领域的增长放缓竞争加剧、自身所在行业的成本上升以及公司战略性选择等诸多考验。为加快业务提质增效的步伐，公司采取了以下措施：首先，继续沿用积极的业务拓展策略，对于部分暂不符合业务定位或经营目标的业务进行了控制或放弃；同时，继续采取各种内部整合的降本增效手段。前述措施落实后，公司各项财务指标得到了一定程度的正向反馈。2026 年半年度，公司实现营业收入为 34,256.50 万元，较上年同期下降 43.65%；同时营业成本较上年同期下降 48.74%，管理费用较上年同期下降 44.72%，总成本及总费用降幅大于收入降幅；归属于上市公司股东的净利润为 290.30 万元，较上年同期扭亏为盈，增长 105.60%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,887.18 万元，较上年同期减亏 63.24%。

公司报告期内主营业务主要包含数智化平台赋能的数字营销、体验营销、公关广告。

1. 数字营销：坚持“内容+技术+数据”三重飞轮驱动，利用数字技术、在线渠道和智能化优势，搭建内外部智能化 AIGC 平台，所产出的产品用于为客户发布和推广产品、品牌和服务，智能化创作和发布图文、视频等相关内容；在社交平台上与用户开展互动，通过智能化数据分析和优化，提高营销活动的转化率和 ROI，建立和维护品牌私域流量池和用户池，形成各类分析及管理工具，通过个性化服务提升用户粘性，为客户的品牌营销和销售转化赋能。服务内容包括数字化内容营销、社交媒体营销、视频营销、直播营销、私域营销、效果营销、智能精准分发与达人投放等。

公司自建的全链路智能营销平台 FlinkAi，整合多种模态的内容创作、智能编辑、媒介管理、内容分发、聚合展示及数据分析等环节，为不同用户群体提供一站式服务。还启动了全链路智能营销生态伙伴计划，构建开放、协同、智能的营销生态系统。平台已具备智能内容创作、智能账号管理和渠道分发、智能数据反馈功能。公司该平台已经成功取得 ICP 增值电信业务经营许可证（京 ICP 备 2023040408 号），并完成公安机关备案（京公网安备 11010502054933 号），严格按照合规要求开展各项业务，杜绝违规经营行为，保障业务合法合规。注重算法合规建设，核心算法模型已完成申请备案，确保算法应用的透明性、安全性与合规性；其中，FlinkAi 平台内容生成深度合成算法已成功获得备案，进一步规范算法应用，防范算法风险，为平台安全运行提供有力支撑。但该平台尚处发展早期，其直接营收不构成对主营业务收入的重大影响，请广大投资者谨慎看待热点，防范概念炒作，从自身出发理性投资，注意投资风险。

2. 体验营销：围绕客户的市场营销环节，通过 AI 创意辅助，精准洞察用户及市场特点，以创造独特的品牌及产品体验为策略出发点，通过设计和实施各种有吸引力的互动体验活动，吸引用户参与和分享，让用户在参与中感受品牌价值，并鼓励用户在社交媒体上分享自己的体验，形成口碑传播，提升品牌及产品价值和影响力。

3. 公关广告：为客户提供品牌战略咨询、公关活动与传播、内容营销、媒体关系管理、社会化营销、整合营销、危机管理、企业社会责任等服务，助力品牌与利益相关方实现良好沟通，构建和维护品牌形象、社会形象和公众信任度，提升品牌价值；利用人工智能等先进技术创造和分发真实、有价值的内容，助力客户提升品牌影响力，塑造品牌美誉度和忠诚度，赋能品牌价值增长和销售转化。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

##### （1）互联网营销收入整体情况

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 |         |
| 互联网营销收入 | 167,962,270.42 | 49.03%  | 405,159,163.98 | 66.65%  | -58.54% |

|    |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|

(2) 广告主所处的主要行业领域

单位：元

| 行业领域 | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|      | 收入金额           | 占营业收入比重 | 收入金额           | 占营业收入比重 |         |
| 汽车类  | 124,036,455.36 | 36.21%  | 357,376,121.55 | 58.79%  | -65.29% |

(3) 直接类客户和代理类客户情况

单位：元

| 客户类型  | 本报告期 |                |                | 上年同期 |                |                |
|-------|------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|
|       | 客户数量 | 收入金额           | 客户留存率<br>(如适用) | 客户数量 | 收入金额           | 客户留存率<br>(如适用) |
| 直接类客户 | 49   | 167,962,270.42 |                | 64   | 405,159,163.98 |                |

## 二、核心竞争力分析

公司在客户服务中积累了丰富的行业知识和实操经验，包括策略思路、对客户需求的敏锐判断等，以上知识沉淀构成公司基本核心竞争力。通过近年来的 AI 技术赋能，为未来的业务拓展和盈利模式升级提供了基础。

### 1. 对场景的深刻洞察能力

公司长期深耕汽车、3C、新能源、快消等高壁垒行业，依托多年头部品牌服务经验与海量真实传播数据，形成了一套从用户行为、媒介环境到品牌诉求的完整场景理解体系，进而从消费场景、传播策略、洞察决策等领域更好的服务客户。

公司子公司迪思传媒在全球权威公关行业咨询机构 PRovoke Media 公布的 2025 年度全球公关机构排名（Global Top 250 PR Agency Ranking 2025）中位列第 25 位；同时，携手公司客户在本年度各项行业赛事上收获银奖 2 项，铜奖 2 项，优秀奖 1 项。

### 2. 全链路营销“一站式交付”服务优势

公司数字营销、公关广告、体验营销等核心业务深度联动，服务领域覆盖品牌战略、公关传播、数字营销、内容创意、体验活动、舆情管理、私域运营等全环节。公司自有 AIGC 创新技术中心，在全链路数字化、智能化升级上为客户提供更多元的选择，在内容产出、效率、效果归因上具备更强的精细化运营能力。从前期传播定位、传播规划，到中期内容创作、媒介投放、活动执行，再到后期数据监测、效果复盘、优化迭代，全程自主把控，可做到一站式交付。

### 3. AIGC 赋能能力优势

依托公司多年营销场景经验积淀与持续引入的 AIGC 技术、公司内外部有赖于 AIGC 驱动的全链路智能营销不断成熟的行业特点，公司自研了服务于合同制客户的 AIGC 服务中台以及大众客户可自主使用的 FlinkAi 平台产品（flinkai.cn），并与多个外部合作方合作。

公司 AIGC 平台功能和传播矩阵丰富，自有计算机软件著作权并已就部分技术申报发明专利，从创作角度而言拥有成熟的 AI 生文、AI 生图、AI 语音、AI 视频、AIPPT、行业 GPT 等各类垂类工具，覆盖内容创作、视觉设计、语音合成、演示文稿制作等多个领域，为用户提供一站式 AI 物料交付；传播角度覆盖近百个核心媒体平台与细分行业，汇聚超过 180+万自媒体账号，涵盖大量行业内真实优质 KOL 与 KOC。客户及使用者既可以享受公司集成后的 AI 工具矩阵带来的便利和智能化成果，还可以通过完善的商业化服务平台按需选择传播方式，自主决定服务成本，充分发挥 AIGC 优势，赋能

各项工作高效开展。但该平台尚处发展早期，其直接营收不构成对主营业务收入的重大影响，请广大投资者谨慎看待热点，防范概念炒作，从自身出发理性投资，注意投资风险。

公司 AIGC 平台严格遵循行业监管要求，从业务合规、算法合规等多方面入手，确保各项业务在合规框架内安全、透明、有序运营。强化业务合规管理，成功取得 ICP 增值电信业务经营许可证（京 ICP 备 2023040408 号），并完成公安机关备案（京公网安备 11010502054933 号），核心算法模型已完成申请备案，并通过随时完善合规体系对业务的运行进行保障。

### 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          | 342,565,021.15 | 607,876,922.59 | -43.65%    | 主要原因为公司本期主动推进业务结构优化，淘汰低效业务、回款风险高或回款周期长的业务所致。 |
| 营业成本          | 244,064,848.97 | 476,155,582.07 | -48.74%    | 主要原因为营业收入下降所致。                               |
| 销售费用          | 70,882,125.23  | 84,943,034.33  | -16.55%    |                                              |
| 管理费用          | 37,956,638.98  | 68,668,063.06  | -44.72%    | 主要原因为本期管理人员数量减少，职工薪酬及其他办公类费用下降所致。            |
| 财务费用          | 5,668,231.77   | 10,883,663.77  | -47.92%    | 主要原因为本期偿还短期借款，支付的利息费用减少所致。                   |
| 所得税费用         | -450,662.12    | -7,354,442.26  | 93.87%     | 主要原因为本期确认的递延所得税资产减少所致。                       |
| 研发投入          | 2,124,650.79   | 3,818,382.04   | -44.36%    | 主要原因为本期研发人员薪酬减少所致。                           |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,151,570.89  | 33,906,376.82  | -31.72%    | 主要原因为本期收到客户回款减少所致。                           |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 22,544.64      | -702,905.76    | 103.21%    | 主要原因为本期购买固定资产减少所致。                           |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -47,429,218.07 | -23,255,490.12 | -103.95%   | 主要原因为短期借款到期未续约，导致筹资活动现金流入减少所致。               |
| 现金及现金等价物净增加额  | -24,255,102.54 | 9,947,980.94   | -343.82%   | 主要为本期经营及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。                   |
| 信用减值损失        | 1,375,360.52   | -22,701,995.07 | 106.06%    | 主要原因为本期单项计提的应收账款减值损失减少所致。                    |
| 营业外支出         | -17,776,404.49 | 508,062.90     | -3,598.86% | 主要原因为以前年度计提的预计负债到期无需支付转回所致。                  |

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |             |             |            |
| 数字营销   | 167,962,270.42 | 127,720,871.16 | 23.96% | -58.54%     | -62.60%     | 8.24%      |
| 公关广告   | 135,346,298.41 | 86,543,013.85  | 36.06% | -17.65%     | -15.83%     | -1.38%     |
| 体验营销   | 39,011,663.46  | 29,439,488.51  | 24.54% | 12.38%      | 3.24%       | 6.68%      |

## 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     | 1,542,855.93   | 86.21%   | 主要为权益法核算的长期股权投资收益            | 是        |
| 公允价值变动损益 | -179,902.61    | -10.05%  | 交易性金融资产本期产生的收益               | 否        |
| 营业外收入    | 88,773.09      | 4.96%    | 主要为无需支付的应付款项转入               | 否        |
| 营业外支出    | -17,776,404.49 | -993.32% | 主要为以前年度因股民诉讼计提的预计负债，本期到期全部转回 | 否        |

## 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    | 47,752,965.32  | 6.11%  | 76,149,295.09  | 8.66%  | -2.55% |                   |
| 应收账款    | 476,413,453.82 | 61.01% | 530,652,867.81 | 60.34% | 0.67%  |                   |
| 存货      |                |        | 395,590.85     | 0.04%  | -0.04% |                   |
| 投资性房地产  | 5,407,800.00   | 0.69%  | 5,407,800.00   | 0.61%  | 0.08%  |                   |
| 长期股权投资  | 45,602,889.43  | 5.84%  | 44,910,318.78  | 5.11%  | 0.73%  |                   |
| 固定资产    | 2,638,622.86   | 0.34%  | 3,357,740.61   | 0.38%  | -0.04% |                   |
| 使用权资产   | 11,475,153.20  | 1.47%  | 5,432,322.63   | 0.62%  | 0.85%  |                   |
| 短期借款    | 5,000,000.00   | 0.64%  | 45,837,825.49  | 5.21%  | -4.57% | 报告期末短期借款到期偿还未续约所致 |
| 合同负债    | 2,583,649.04   | 0.33%  | 237,353.78     | 0.03%  | 0.30%  |                   |
| 租赁负债    | 6,392,300.15   | 0.82%  | 123,430.71     | 0.01%  | 0.81%  |                   |
| 预付账款    | 21,590,615.63  | 2.76%  | 19,147,618.93  | 2.18%  | 0.58%  |                   |
| 其他应收款   | 26,838,442.37  | 3.44%  | 22,236,238.03  | 2.53%  | 0.91%  |                   |
| 递延所得税资产 | 76,871,454.13  | 9.84%  | 74,362,852.39  | 8.46%  | 1.38%  |                   |
| 应付账款    | 403,030,352.10 | 51.61% | 483,687,000.13 | 55.00% | -3.39% | 应支付供应商的款项减少所致     |

## 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） | 5,568,846.96  | -179,902.61 |               |         |        |        | 822,604.43 | 6,262,249.00  |
| 4. 其他权益工具投资          | 11,009,777.85 |             |               |         |        |        |            | 11,009,777.85 |
| 金融资产小计               | 16,578,624.81 | -179,902.61 |               |         |        |        | 822,604.43 | 17,272,026.85 |
| 投资性房地产               | 5,407,800.00  |             |               |         |        |        |            | 5,407,800.00  |
| 上述合计                 | 21,986,424.81 | -179,902.61 |               |         |        |        | 822,604.43 | 22,679,826.85 |
| 金融负债                 | 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

单位：元

| 项目   | 期末           |              |      |      | 上年年末          |               |      |               |
|------|--------------|--------------|------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况          |
| 货币资金 | 2,854,117.41 | 2,854,117.41 | 冻结   | 司法冻结 | 6,995,344.64  | 6,995,344.64  | 冻结   | 司法冻结          |
| 应收账款 |              |              |      |      | 73,657,902.35 | 73,657,902.35 | 质押   | 以应收账款作为质押进行融资 |
| 合计   | 2,854,117.41 | 2,854,117.41 | —    | —    | 80,653,246.99 | 80,653,246.99 | —    | —             |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

☐适用 ☒不适用

### 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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本        | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益     | 其他变动 | 期末金额          | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------|----------|------------|------|---------------|------|
| 股票   | 4,555,066.50  | 179,902.61 | -             |          |          | 292,817.50 |      | 4,262,249.00  | 债转股  |
| 其他   | 17,041,666.67 |            | 4,031,888.82  |          |          |            |      | 13,009,777.85 | 自有资金 |
| 合计   | 21,596,733.17 | 179,902.61 | 4,031,888.82  | 0.00     | 0.00     | 292,817.50 | 0.00 | 17,272,026.85 | --   |

### 5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资情况

#### (1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (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。

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

☑适用 ☐不适用

| 交易对方                 | 被出售资产         | 出售日         | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响（注3）                                                         | 资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 资产出售定价原则                      | 是否为关联交易 | 与交易对方的关系（适用关联交易情形） | 所涉及的资产是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 是否按计划如期实施，如未计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期        | 披露索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|---------------|-------------|----------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|---------|--------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宁波富禄企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 公司持有的债权和股权资产包 | 2021年12月20日 | 300      | 0                          | 该事项为2021年度事项的延续，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大影响，有利于优化公司资产结构、提高资产收益率、减少亏损源、提升 | 0.00%                    | 以资产清算评估价值的70%为起拍价，流拍后以300万起拍。 | 否       | 不适用                | 否             | 是               | 公司将加紧催促交易对方与相关部门协商办理过户手续。        | 2021年12月20日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211970744&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-20">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211970744&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-20</a> |

|  |  |  |  |  |       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 盈利能力。 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## 2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

| 交易对方                 | 被出售股权              | 出售日              | 交易价格（万元） | 本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响                                                          | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则                           | 是否为关联交易 | 与交易对方的关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期             | 披露索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|--------------------|------------------|----------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------|----------|---------------|-----------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宁波富禄企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 上海威浔文化传播有限公司 51%股权 | 2021 年 12 月 09 日 | 1.82     | 0                         | 该事项为 2021 年度的未办结事项，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大影响，有利于优化公司资产结构、提高资产收益率、减少 | 0.00%                    | 以资产清算评估价值的 70%为起拍价，最低不低于 1 万元进行拍卖。 | 否       | 不适用      | 否             | 公司正在加紧推进股权过户事宜。                   | 2021 年 12 月 09 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211864658&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211864658&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-09</a> |

|                      |                    |                  |     |   |                                                                              |       |                                    |   |     |   |                    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------|--------------------|------------------|-----|---|------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|---|-----|---|--------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                    |                  |     |   | 亏损源、提升盈利能力。                                                                  |       |                                    |   |     |   |                    |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 宁波富禄企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 北京美意互通科技有限公司 70%股权 | 2021 年 12 月 09 日 | 1.1 | 0 | 该事项为 2021 年度的未办结事项，不会对公司业务连续性、管理层稳定性产生重大影响，有利于优化公司资产结构、提高资产收益率、减少亏损源、提升盈利能力。 | 0.00% | 以资产清算评估价值的 70%为起拍价，最低不低于 1 万元进行拍卖。 | 否 | 不适用 | 否 | 公司正在加紧推进股权过户事宜。    | 2021 年 12 月 09 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211864659&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211864659&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-09</a> |
| 宁波富禄企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 公司持有的债权和股权资产包      | 2021 年 12 月 20 日 | 300 | 0 | 该事项为 2021 年度事项的延续，不会对公司业务连续性、管理                                              | 0.00% | 以资产清算评估价值的 70%为起拍价，流拍后以 300 万起拍。   | 否 | 不适用 | 否 | 公司将加紧催促交易对方办理过户手续。 | 2021 年 12 月 20 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211864659&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-09">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1211864659&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2021-12-09</a> |

|  |  |  |  |  |                                              |  |  |  |  |  |  |  |                                                                  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |  | 层稳定性产生重大影响，有利于优化公司资产结构、提高资产收益率、减少亏损源、提升盈利能力。 |  |  |  |  |  |  |  | cementId=1211970744&orgId=9900008389&announcementTime=2021-12-20 |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------|

### 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：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           |
|--------------|------|------|---------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 天津迪思文化传媒有限公司 | 子公司  | 公关广告 | 11,388,400.00 | 646,373,240.71 | -229,111,618.25 | 342,412,405.62 | -9,298,734.99 | -8,739,500.80 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

### 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

公司目前面临的风险主要有以下几点：

1. 营运资金压力显著

作为国内整合营销领域的先行者，公司长期为众多行业头部企业提供专业整合营销服务。在与行业领先企业开展合作时，对方通常会要求一定的账期；而在数字化浪潮下，上游互联网媒体渠道的地位日益重要，部分媒体与公司合作时，

会要求在营销内容投放前，公司先行支付部分或全部预付款项。这种双向的资金流动模式，给公司的资金周转带来较大压力。若公司无法以较低成本获取业务拓展所需资金，将严重制约业务规模的进一步扩张。

### 2. 汽车领域客户依赖度高

公司在汽车营销领域积累了较高的行业知名度，从 2023 年 - 2026 年半年度的营收数据来看，汽车行业客户收入占公司营业收入的比例分别达到 84.31%、81.66%、85.04%、79.22%，占比长期处于高位。尽管公司近年来积极推进客户多元化战略，大力开拓各领域知名客户以分散风险，并在 2026 年度取得了一定成效。但如果汽车行业发展势头趋缓，公司业务可能在短期内受到明显影响。此外，若公司不能通过创新的服务方案开拓多元化客户、并拓展产业链上下游完成多种服务的融合，还将面临市场份额下滑、营业额减少的风险。

### 3. 市场竞争环境严峻

公司凭借在细分领域长期积累的品牌美誉度和客户认可度，构筑起了较强的市场竞争优势。但随着人工智能技术的迅猛发展、整合营销技术手段的快速迭代，以及消费者需求的日益多样化，市场竞争格局愈发激烈。这不仅可能导致公司业绩增长速度放缓、利润空间压缩，还将对公司整体经营业绩和财务状况产生不利影响。市场竞争加剧。

2026 年作为十五五开局之年，我国经济稳中提质、韧性十足，新质生产力加速释放，高端制造与内需协同发力，产业持续升级，长期向好根基稳固。公司也会抓住这一时期带来的机遇，在面临以上风险时，会运用谨慎论证、严密部署、务实推进的发展策略，在坚持向业务倾斜的同时不断优化成本，持续增强自身管理运营能力、服务创新能力、渠道建设能力和产业链融合能力，并借助调动合理的资本市场工具等手段，多线路开拓主营业务，具体应对措施包括但不限于；

#### 1. 多种手段构筑并抬升技术壁垒

依托 AIGC 技术迭代与行业沉淀，多维度建立差异化技术护城河，摆脱同质化低维竞争。如垂直模型技术持续依托汽车、3C、快消等长年积累的行业营销语料、舆情数据、公关案例，结合通用大模型进行微调、行业专属提升，迭代升级；同步研发内容合规风控、营销语义理解、多模态内容适配等定制化算法，形成营销场景专属模型壁垒，区别于通用型 AIGC；探索与算力产业链结合或进一步合作等方式，构筑低成本、高效率的垂类场景应用技术壁垒。

借助多模态内容生成方式，优化文案、视觉、音频、短视频、虚拟内容一体化生成能力；通过技术工具化、平台化封装，实现内容生产标准化、智能化，以技术能力替代传统人力密集型业务，形成技术替代壁垒。

同时，持续推动数据资产合规与算法壁垒搭建标准化、合规化，构建行业数据转化库，以数据+算法+场景三位一体，形成独特的复合型技术壁垒。

#### 2. 坚持生态为王，构建 AIGC+场景的产业协同生态

直面经济发展的特点和人们消费习惯，大客户领域立足核心汽车、3C、快消头部客户，从单一公关广告、内容营销服务，延伸至全域内容运营、智能投放、舆情治理、数字化品牌运营等全链条服务；深度嵌入客户品牌营销全流程，形成定制化 AIGC 营销长期合作生态，提升客户粘性。大众客户领域，持续推动端到端“自助式”传播平台和服务，以 FlinkAi 等平台为载体，开放技术能力、工具接口与行业模型能力，赋能传播需求方、广告代理商、内容工作室、中小传媒企业，打造 AI 营销工具共享生态。

#### 3. 持续优化盈利结构与毛利率

公司将继续推动业务改革，以业务整合、生态合作、服务输出为主，提升应收账款质量，加强服务项目回款周转监测，提升整体资产运营效率，降低财务压力。

#### 4. 通过多种手段加强公司融资能力

在合法合规的前提下，充分利用上市公司自身优势，在国家政策的引导下合理利用资本市场工具，拓宽融资渠道，盘活资产。同时，加强企业内部精细化管理，不断优化成本，为公司高质量经营发展保驾护航。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、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

## 十三、“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

| 姓名  | 担任的职务     | 类型  | 日期               | 原因              |
|-----|-----------|-----|------------------|-----------------|
| 袁斐  | 副总经理兼财务总监 | 离任  | 2026 年 06 月 05 日 | 退休              |
| 袁斐  | 董事        | 离任  | 2026 年 06 月 05 日 | 退休              |
| 司静波 | 独立董事      | 离任  | 2026 年 08 月 05 日 | 解聘 <sup>1</sup> |
| 白金平 | 财务总监      | 聘任  | 2026 年 06 月 05 日 | 工作调动            |
| 白金平 | 董事        | 被选举 | 2026 年 06 月 22 日 | 工作调动            |
| 程伟  | 独立董事      | 被选举 | 2026 年 08 月 05 日 | 工作调动            |

注：1 任职时间已达到《上市公司独立董事管理办法》规定的上限。

### 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

2026 年上半年，公司持续践行企业社会责任，围绕 AI 技术创新与行业赋能、产学研融合与行业能力建设等方面，推动数字营销能力与社会价值的协同发展，在提升行业效率的同时，持续探索技术向社会与产业端的外溢价值。

#### （一）AI 技术创新与行业赋能

公司以 AI 驱动的数字营销能力体系建设为核心，持续推进智能营销技术在内容生产、传播执行与效果管理等环节的系统化应用，提升营销全链路效率与行业服务能力。2026 年 4 月，FlinkAi（平台网址：flinkai.cn）正式推出“全民生态合伙人计划”。将平台积累的 AI 营销能力，以合规、透明的方式向个体开放，让具备客户资源、内容生产能力或行业经验的个人，能够参与智能营销生态的价值创造。

#### （二）产学研融合与行业能力建设

公司持续深化产学研协同机制，通过高校合作与行业交流推动 AI 营销能力的知识共享与人才培养。2026 年 6 月，公司相关负责人受邀出席由广告主评论主办、中国传媒大学广告与品牌学院学术支持的第十八届广告主大会，在“2026 营销传播趋势主题论坛”中，围绕品牌长期主义、AI 对营销行业的重构，以及营销服务公司的升级路径等议题，分享了公司的观察与思考。

## 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

| 承诺事由               | 承诺方                | 承诺类型                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 承诺时间             | 承诺期限             | 履行情况                            |
|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 北京云和福石企业管理有限公司；陈永亮 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 关于关联交易：1. 如本人/本公司及关联方与上市公司发生交易，将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不以任何方式损害上市公司和其他股东的利益；2. 本人/本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司章程、上市公司关联交易决策制度等的有关规定，依法行使权利，同时承担相应的义务，在董事会、股东大会对涉及本公司及所属关联方的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；3. 根据相关法律、法规和规范性文件的规定减少并规范关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司将按照有关法律、法规、规 | 2020 年 09 月 30 日 | 拥有上市公司控制权期间持续有效。 | 截止报告期末，该承诺正在履行中，未发现违反上述承诺的情况发生。 |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>规范性文件、上市公司的公司章程、关联交易管理制度等规定，履行必要的法定程序，不利用本人/本公司及所属关联方在与上市公司的关联交易中谋取不正当利益，不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；4. 本人/本公司承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；5. 上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如在此期间，因本人/本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。关于同业竞争：1. 截至本承诺函出具日，本人/本公司/本人及本公司控制企业未有从事与上市公司相同或相似的业务；本次交易完成后，本公司及本公司控制的其他企业将积极避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；2. 本人/本公司承诺不以上市公司实际控制人或控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害上市公</p> |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |  |  |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>司及其他股东的权益；3. 本人/本公司依照中国法律法规被确认为上市公司实际控制人或控股股东期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与上市公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与上市公司产品相同、相似或可能取代上市公司产品的业务活动；4. 若未来上市公司认为本人/本公司或本人/本公司控制的公司从事了对上市公司的业务构成竞争的业务，本人/本公司将及时转让或者终止该等业务。若上市公司提出受让请求，本人/本公司将按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给上市公司；若无法转让给上市公司的，将通过包括但不限于将产生竞争的资产、业务转让给无关联第三方、将产生竞争的资产、业务托管给上市公司等一切有</p> |  |  |  |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |                                   |                       |                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |    |                                  |
|--|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|----------------------------------|
|  |                                   |                       | <p>助于解决上述问题的可行、合法方式，使本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业与上市公司及其下属企业不构成实质性同业竞争；</p> <p>5. 上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如在此期间，因本人/本公司未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>                                                                                                    |                  |    |                                  |
|  | 北京福石管理咨询合伙企业（有限合伙）、北京云和福石企业管理有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>一、关于保持上市公司独立性的承诺：</p> <p>1. 保证上市公司资产独立</p> <p>（1）保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司及本公司控制的其他企业不得以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>（2）保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>2. 保证上市公司人员独立</p> <p>（1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘</p> | 2022 年 06 月 07 日 | 长期 | 截止报告期末，该承诺正在履行中，未发现有违反上述承诺的情况发生。 |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪。</p> <p>（2）保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、保证上市公司财务独立</p> <p>（1）保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>（2）保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>（3）保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>（4）保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金</p> |  |  |  |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>使用、调度。</p> <p>(5) 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司机构独立</p> <p>(1) 保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>(2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>(3) 保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>5、保证上市公司业务独立</p> <p>(1) 保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>(2) 保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p> <p>6、保证上市公司在其他方面与本公司及</p> |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>本公司控制的其他企业保持独立。</p> <p>二、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>1. 截至本承诺出具之日，本企业/本公司未以任何方式直接或间接从事（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）与上市公司构成或可能构成竞争的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；</p> <p>2. 本次权益变动完成后，本企业/本公司将不直接或间接从事（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的业务；</p> <p>3. 在本企业/本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权关系期间，本企业/本公司保证不利用自身对上市公司的股权关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；</p> <p>4. 无论何种原因，如本企业/本公司（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）获得</p> |  |  |  |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本企业/本公司将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权要求本企业/本公司采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决；</p> <p>5. 本企业/本公司在持有上市公司股份期间，本承诺函持续有效。如在此期间出现因本企业/本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本企业/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>三、关于关联交易及规范措施的承诺</p> <p>1. 截至本承诺出具之日，本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业与上市公司之间不存在应披露而未披露的关联交易；</p> <p>2. 本次权益变动完成后，本企业/本公司及本企业/本公司控制的其他企业将尽量避免与上市公</p> |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|           |              |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |     |                                            |
|-----------|--------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|--------------------------------------------|
|           |              |           | <p>司发生关联交易。对于确有必要且无法回避的关联交易，将按照公平、公正和公允的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序，保证交易价格的透明、公允、合理，在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及本企业/本公司及本企业/本公司所控制的其他企业与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并督促上市公司及时履行信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益；</p> <p>3、本企业/本公司在持有上市公司股份期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本企业/本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本企业/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> |                  |     |                                            |
| 资产重组时所作承诺 | 霖瀉投资（上海）有限公司 | 业绩承诺及补偿安排 | <p>1. 净利润指标：承诺期（2013 年、2014 年、2015 年）内，东汐广告扣除非经常性损益后的</p>                                                                                                                                                                                                                                                            | 2013 年 10 月 14 日 | 3 年 | 霖瀉投资未完成业绩承诺，应向公司履行补偿义务。霖瀉投资用于补偿的股份已被司法过户至东 |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |                                                           |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------------------------------------------------------|
|  |  |  | <p>净利润应分别不低于 2,605 万元、2,878 万元、3,189 万元（以下简称“承诺净利润”）；且每年净利润率不低于 6%；非经常性损益根据《企业会计准则》的相关定义界定；净利润率=扣除非经常性损益后的净利润÷营业收入。</p> <p>2. 应收账款指标：（1）应收账款周转率不低于 3 次/年；且（2）截止每年 7 月末，上一年度末的应收账款回款率不低于 90%；且（3）每年坏账率不高于 0.2%；且（4）全部股份解锁前应收账款回收率达到 95%；应收账款周转率=营业收入×2÷（年初应收账款余额+年末应收账款余额）；坏账率=实际发生的坏账/当年应收账款发生额。</p> <p>3. 客户指标：</p> <p>（1）2013 年发生业务往来的客户数量不低于 15 家；2014 年发生业务往来的客户数量不低于 20 家；2015 年发生业务往来的客户数量不低于 30 家；且</p> <p>（2）承诺期第一大最终客户毛利润占总</p> |  |  | <p>方证券名下，公司未对该部分股份解除限售，并通过诉讼方式要求霖澍投资履行股份补偿义务及支付违约赔偿金。</p> |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----------------------------------------------------------|

|  |        |           |                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |     |                                                                          |
|--|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------|
|  |        |           | <p>毛利润的比重分别不高于 50%、40%、30%；且（3）前三大最终客户毛利润占总毛利润的比重分别不高于 80%、70%、60%；且（4）直接客户贡献毛利润占总毛利润比重 2013 年及 2014 年不低于 20%，2015 年不低于 30%（毛利润指扣除流转税及营业成本的毛利润；最终客户是指最终服务接收方；直接客户是指直接与东汐广告签约的最终服务接收方）。</p> <p>4. 主营业务指标：承诺期内，东汐广告主营业务收入应全部来自于媒体投放、代理及相关业务，包括但不限于该业务的前后端，策划、顾问、制作等服务。</p> |                  |     |                                                                          |
|  | 王利峰；胡伟 | 业绩承诺及补偿安排 | <p>1. 净利润指标：承诺期（2013 年、2014 年、2015 年）内，美意互通公司扣除非经常性损益后的净利润应分别不低于 667 万元、745 万元、826 万元（以下简称“承诺净利润”），且每年净利润率不低于 25%；非经常性损益根据《企业会计准则》的相关规定</p>                                                                                                                              | 2013 年 05 月 10 日 | 3 年 | <p>美意互通的净利润等指标均未实现，王利峰和胡伟需向公司履行补偿义务。截至目前，胡伟、王利峰持有公司股份已注销完毕，现金补偿尚未完成。</p> |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>义界定；净利润率=扣除非经常性损益后的净利润÷营业收入。</p> <p>2. 应收账款指标：（1）应收账款周转率不低于 3 次/年，且（2）截至每年 7 月末，上一年度末的应收账款回款率不低于 90%，且（3）每年坏账率不高于 1%，且（4）全部股份解锁前应收账款回收率达到 95%；应收账款周转率=营业收入×2÷（年初应收账款余额+年末应收账款余额）；坏账率=实际发生的坏账/当年应收账款发生额。</p> <p>3. 客户指标：</p> <p>（1）2013 年发生业务往来的客户数量不低于 20 家，2014 年发生业务往来的客户数量不低于 25 家，2015 年发生业务往来的客户数量不低于 30 家；且</p> <p>（2）承诺期第一大最终客户毛利润占总毛利润的比重分别不高于 30%、30%、25%；且（3）承诺期前三大最终客户毛利润占总毛利润的比重分别不高于 70%、65%、60%；且</p> <p>（4）来源于直接客户贡献</p> |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|                 |              |                       |                                                                                                                                                                                                        |                  |     |                                         |
|-----------------|--------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|-----------------------------------------|
|                 |              |                       | 毛利润占总毛利润比重不低于 30%（毛利润指扣除流转税及营业成本的毛利润；最终客户是指最终服务接收方；直接客户是指直接与美意互通签约的最终服务接收方）。                                                                                                                           |                  |     |                                         |
|                 |              |                       | 4. 主营业务指标：承诺期内，美意互通主营业务收入应全部来自网络营销。                                                                                                                                                                    |                  |     |                                         |
|                 | 霖瀾投资（上海）有限公司 | 霖瀾投资（上海）有限公司          | 1) 本公司本次认购的上市公司新增股份的限售期，即不得通过证券市场公开交易或协议方式转让的期限，为股份发行结束之日即本公司认购的上市公司股份完成登记之日起 36 个月内不转让；2) 上述限售期届满之时，若因东汐广告未能达成本公司与上市公司另行签署的《盈利预测补偿协议》项下约定的业绩目标而致本公司须向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，限售期延长至股份补偿义务履行完毕之日。 | 2013 年 10 月 14 日 | 3 年 | 霖瀾投资用于补偿的股份已被司法过户至东方证券名下，公司未对该部分股份解除限售。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 刘伟           | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争的承诺》。                                                                                                                                                                               | 2009 年 07 月 16 日 | 长期  | 截止报告期末，该承诺正在履行中，未发现有违反上述承诺的情况发生。        |

|  |                    |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |    |                                  |
|--|--------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|----------------------------------|
|  | 陈永亮、李振业、黄宇军、司静波    | 其他承诺 | <p>1. 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2. 承诺对个人的职务消费行为进行约束。</p> <p>3. 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4. 承诺董事会或其薪酬与考核委员会制订薪酬制度时，提议（如有权）并支持薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在董事会、股东大会投票（如有投票权）赞成薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的相关议案。</p> <p>5. 承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>违反上述承诺给公司或者股东造成损失的个体，将依法承担相应责任。</p> | 2022 年 05 月 23 日 | 长期 | 截止报告期末，该承诺正在履行中，未发现有违反上述承诺的情况发生。 |
|  | 陈永亮、北京云和福石企业管理有限公司 | 其他承诺 | <p>1. 承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2. 承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施，若违反该等承诺并给公司或者</p>                                                                                                                                                                                                                                                        | 2022 年 05 月 23 日 | 长期 | 截止报告期末，该承诺正在履行中，未发现有违反上述承诺的情况发生。 |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                                                                                                                                                                                 |                  |     |                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----|--------------------------------------|
|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           | 投资者造成损失的，将依法承担相应责任。                                                                                                                                                                             |                  |     |                                      |
|                                       | 北京福石控股股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 其他承诺      | 本公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，也不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。                                                                                                                            | 2022 年 05 月 23 日 | 长期  | 截止报告期末，该承诺正在履行中，未发现违反上述承诺的情况发生。      |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 北京云和福石企业管理有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 业绩承诺及补偿安排 | 云和福石 2021 年 11 月 15 日与公司签订了《重整投资协议》，云和福石承诺华谊嘉信 2022 年、2023 年、2024 年三年扣除非经常性损益后的净利润合计不低于 3.6 亿元；若最终实现的 2022 年、2023 年、2024 年三年扣除非经常性损益后的净利润合计未达到该标准，未达到部分由乙方在 2024 年会计年度审计报告公布后的三个月内向公司以现金方式予以补足。 | 2021 年 11 月 15 日 | 3 年 | 业绩承诺未完成，云和福石应履行业绩补偿义务。该承诺已超期，尚未履行完成。 |
| 承诺是否按时履行                              | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                                                                                                                                                                 |                  |     |                                      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | <p>1. 因未完成业绩承诺，霖灏投资应向公司履行补偿义务。霖灏投资用于补偿的股份已被司法过户至东方证券名下，公司未对该部分股份解除限售，并将霖灏投资诉至法院，要求霖灏投资履行股份补偿义务及支付违约赔偿金，法院判决霖灏投资向公司支付违约赔偿金，公司已申请强制执行，目前暂未执行到款项。</p> <p>2. 王利峰、胡伟应补偿公司现金部分始终未能支付，公司已对法院提出诉讼申请。2020 年 1 月，公司收到北京市石景山区人民法院（2019）京 0107 民初 3363 号《民事判决书》，判决胡伟补偿公司 300.74 万元及逾期利息，但因胡伟无可供执行财产，该部分补偿未能收到。公司于 2020 年 3 月收到北京市石景山区人民法院（2019）京 0107 民初 13619 号《民事判决书》，判决王利峰补偿公司 488.47 万元及逾期利息，但因王利峰无可供执行财产，目前仅执行 9 万元。</p> <p>3、公司完成法律意义上的重整后，受多重因素影响，云和福石原拟对公司进行大幅度优化人员集中于策略业务的产业重组计划无法实施。云和福石积极致力于上市公司高质量发展，为公司的业务转型进行了多轮尝试和探索。但受限于内外部诸多因素，内部业务重组困难重重，未能产生明显的提质增效</p> |           |                                                                                                                                                                                                 |                  |     |                                      |

成果，叠加汽车行业的周期性等影响，公司业绩补偿承诺期内扣除非经常性损益后的净利润产生亏损。因此，云和福石需承担补偿金额为 559,203,868.18 元。该补偿的构成是主要由扣非净利润承诺 3.6 亿元及业绩补偿承诺期账面亏损 199,203,868.18 元构成，其中，账面亏损主要由员工股权激励费用 7,789.97 万元、单项坏账计提 9,545.68 万元、经营性亏损 2,584.74 万元构成。截至本报告披露日，云和福石已支付业绩补偿款 7,720.39 万元，尚有 48,200.00 万元未支付。

为确保云和福石的业绩补偿款足额到位，陈永亮先生、云和福石将其持有的 51,290,577 股公司股份质押给公司全资子公司北京元量链科技有限公司，考虑股价变动因素，存在补偿款项不能全部到位的风险。云和福石仍在努力筹措补偿款项，包括将云和福石及实际控制人所持有其他资产抵押质押、资产变现、拓展其他融资渠道等。公司将继续督促云和福石履行业绩补偿义务，并根据业绩补偿进展情况依法采取进一步措施，切实维护公司及公司全体股东的合法权益。在双方友好协商的前提下，公司不排除诉讼及财产保全等司法途径追回业绩补偿款的可能。

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 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、审计委员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

| 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 |
|------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|-----------|------|
| 申请人迪思      | 428.67   | 否        | 公司收到北    | 裁决如下：         | 已申请强制        | 2022 年 08 | 巨潮资讯 |

|                                                                    |          |   |                                          |                                                                                             |          |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公关因与被申请人重庆宝力优特科技有限公司服务合同纠纷，向北京市仲裁委员会提起仲裁申请。                        |          |   | 京市仲裁委员会作出的(2020)京仲裁字第2310号《裁决书》，该裁决书已生效。 | (一)被申请人向申请人支付服务费3900000元，违约金328882.19元，仲裁费57823.07元。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。                      | 执行。      | 月30日        | 网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1214443993&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2022-08-30">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1214443993&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2022-08-30</a> ，公告编号：2022-215     |
| 原告福石控股因与被告霖灏投资业绩补偿协议纠纷，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。                            | 3,504.81 | 否 | 公司收到北京市朝阳区人民法院(2024)京0105民初25175号民事判决书。  | 判决被告霖灏投资于本判决生效后七日内支付原告福石控股违约赔偿金35,048,137元；驳回原告福石控股其他诉讼请求。案件受理费217,040元、公告费200元，均由被告霖灏投资负担。 | 终结本次执行。  | 2026年07月07日 | 巨潮资讯网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1225413290&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2026-07-07">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1225413290&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2026-07-07</a> ，公告编号：2026-034 |
| 原告迪思公关因与被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心、苏宁易购集团股份有限公司服务合同纠纷，向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。 | 48.42    | 否 | 公司收到江苏省南京市中级人民法院(2022)苏01民初1050号《民事调解书》。 | 确认截至2023年11月21日，被告应向迪思公关支付338,940元服务费，此款由被告分期支付，再无其他争议。                                     | 已申请强制执行。 | 2023年12月04日 | 巨潮资讯网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1218507505&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2023-12-04">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1218507505&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2023-12-04</a> ，公告编号：2023-081 |
| 原告迪思公关因与被告苏宁电器集团有限公司服务合同纠纷                                         | 154.64   | 否 | 公司收到江苏省南京市中级人民法院(2022)苏01民初              | 被告支付原告迪思公关服务费1,527,865元及逾期付                                                                 | 已申请强制执行。 | 2024年02月05日 | 巨潮资讯网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/d">http://www.cninfo.com.cn/new/d</a>                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                       |          |   |                                                  |                                                                                                              |                   |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 纷，向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。                                  |          |   | 1051 号《民事判决书》。                                   | 款违约金，案件受理费由被告负担。                                                                                             |                   |                  | isclosure/detail?stockCode=300071&announcementId=1219095376&orgId=9900008389&announcementTime=2024-02-05，公告编号：2024-009                                                                                                                                                                                                                       |
| 申请人迪思公关因与被申请人高合（青岛）汽车销售服务有限公司合同纠纷。向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。 | 1,375.04 | 否 | 公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会[2025]中国贸仲沪裁字第 0405 号《裁决书》。     | 裁决被申请人向申请人支付合同款人民币 13,750,400.42 元、逾期付款违约金人民币 302,655.13 元、律师费、保全费、保函费。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。                    | 被告进入重整程序，公司已申报债权。 | 2025 年 08 月 28 日 | 巨潮资讯网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1224591032&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2025-08-28">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1224591032&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2025-08-28</a> ，公告编号：2025-056 |
| 原告迪思公关因与被告山东国金汽车制造有限公司合同纠纷，向山东省淄博高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。   | 34.76    | 否 | 公司收到山东省淄博高新技术产业开发区人民法院(2025)鲁 0391 民初 107 号民事调解书 | 1、被告山东国金汽车制造有限公司尚欠原告迪思公关服务费 347,600 元，上述款项被告于 2025 年 3 月 31 日前付清；2、若被告未按上述协议如期履行，则需另行向原告支付利息；3、原告自愿放弃其它诉讼请求。 | 已申请强制执行。          | 2025 年 04 月 23 日 | 巨潮资讯网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1223222310&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2025-04-23">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1223222310&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2025-04-23</a> ，公告编号：2025-027 |
| 2025 年 12 月 29 日汇总披露的累计诉讼、仲裁情况(公司或子公司作为被告、            | 1,688.82 | 否 | 作为被告或被申请人的案件合计 10 件，其中 7 件已调解结案，1 件已判决，2 件       | 不适用。                                                                                                         | 按照法律法规执行。         | 2025 年 12 月 29 日 | 巨潮资讯网：<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?sto">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?sto</a>                                                                                                                                                                                                                |

|                                                |       |   |                                          |      |           |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------|-------|---|------------------------------------------|------|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 被申请人)                                          |       |   | 尚未判决。                                    |      |           |                  | ckCode=300071&announcementId=1224905700&orgId=9900008389&announcementTime=2025-12-29, 公告编号: 2025-073                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2025 年 12 月 29 日汇总披露的累计诉讼、仲裁情况(公司或子公司作为原告、申请人) | 30.26 | 否 | 作为原告或申请人的案件合计 2 件, 其中 1 件已调解结案, 1 件在二审中。 | 不适用。 | 按照法律法规执行。 | 2025 年 12 月 29 日 | 巨潮资讯网:<br><a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1224905700&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2025-12-29">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1224905700&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2025-12-29</a> , 公告编号: 2025-073 |

## 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 |
|--------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------------------|------|
| 尚未达到披露标准的诉讼。 | 927.99   | 是        | 不适用。     | 不适用。          | 不适用。         | 2026 年 08 月 26 日 |      |

## 九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

| 名称/姓名 | 类型    | 原因             | 调查处罚类型 | 结论(如有) | 披露日期             | 披露索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------|-------|----------------|--------|--------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 陈永亮   | 实际控制人 | 被国家某监察委员会实施留置。 | 其他     | 无。     | 2026 年 02 月 02 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1224960576&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2026-02-02">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&amp;announcementId=1224960576&amp;orgId=9900008389&amp;announcementTime=2026-02-02</a> |
| 云和福石  | 控股股东  | 未按照约定履         | 中国证监会采 | 采取责令改正 | 2026 年 02 月      | <a href="http://www.c">http://www.c</a>                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|      |      |                            |              |            |                  |                                                                                                                            |
|------|------|----------------------------|--------------|------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      | 行完毕业绩补偿承诺，构成违反承诺的情形。       | 取行政监管措施      | 的行政监管措施。   | 13 日             | ninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=300071&announcementId=1224980455&orgId=9900008389&announcementTime=2026-02-13 |
| 云和福石 | 控股股东 | 未按照约定履行完毕业绩补偿承诺，构成违反承诺的情形。 | 被证券交易所采取纪律处分 | 给予公开谴责的处分。 | 2026 年 02 月 13 日 | http://reportdocs.static.szse.cn/UpFiles/zqjghj/sup_jghj_00019C55DF2F033FE053B54280ECDE3F.pdf?random=0.579340205035701     |

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

1. 云和福石已于 2026 年 3 月 10 日向中国证监会北京监管局提交了整改报告，云和福石将恪守承诺，竭尽所能、创造一切条件筹措补偿款项，切实履行应尽责任。
2. 陈永亮先生的留置措施已于 2026 年 4 月 28 日变更为责令候查措施，具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于公司实际控制人、董事长兼总经理解除留置变更为责令候查的公告》。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

经查询，公司及公司控股股东、实际控制人不存在被列为失信被执行人的情况。

## 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、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。

#### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

### 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

| 合同承租方        | 租赁类别   | 租赁地点                                       | 租赁用途 | 租赁期开始日     | 合同到期日      |
|--------------|--------|--------------------------------------------|------|------------|------------|
| 北京迪思公关顾问有限公司 | 房屋及建筑物 | 北京市朝阳区高井文化产业园 8 号东亿国际传媒产业园区二期 C7 号楼（1-6 层） | 办公   | 2023/6/30  | 2026/6/29  |
| 北京迪思公关顾问有限公司 | 房屋及建筑物 | 北京市朝阳区高井文化产业园 8 号东亿国际传媒产业园区二期 C7 号楼（1-4 层） | 办公   | 2026/6/30  | 2029/6/29  |
| 北京迪思公关顾问有限公司 | 房屋及建筑物 | 深圳市罗湖区鹏兴花园 16 楼 403 房                      | 办公   | 2022/11/17 | 2026/11/16 |
| 北京迪思公关顾问有限公司 | 房屋及建筑物 | 汉阳区龙阳村人信大厦 9 号楼 14 层 7 号                   | 办公   | 2025/9/25  | 2027/9/30  |
| 北京迪思公关顾问有限公司 | 房屋及建筑物 | 武汉东软软件园 A 栋 4 层 417-2 房间                   | 办公   | 2026/4/20  | 2027/4/19  |
| 天津迪思文化传媒有限公司 | 房屋及建筑物 | 天津生态城动漫中路 482 号创智大厦三层                      | 办公   | 2023/7/1   | 2026/6/30  |

|                   |        |                                         |    |           |           |
|-------------------|--------|-----------------------------------------|----|-----------|-----------|
| 天津迪思文化传媒有限公司重庆分公司 | 房屋及建筑物 | 重庆市江北区建新东路 88 号 1 单元 1815               | 办公 | 2025/6/5  | 2026/6/19 |
| 杭州迪思文化传媒有限公司      | 房屋及建筑物 | 浙江省杭州市上城区江锦路 159 号平安金融中心 B 座 8 楼 C06    | 办公 | 2025/8/1  | 2026/1/31 |
| 杭州迪思文化传媒有限公司      | 房屋及建筑物 | 浙江省杭州市上城区衍印影视文化中心 1 幢 1102 室-33         | 办公 | 2026/1/4  | 2027/1/31 |
| 杭州迪思文化传媒有限公司      | 房屋及建筑物 | 江苏省苏州市元联金融中心 901-903 室                  | 办公 | 2024/5/16 | 2026/5/15 |
| 杭州迪思文化传媒有限公司      | 房屋及建筑物 | 江苏省苏州市元联金融中心 1001-1003 室                | 办公 | 2026/5/16 | 2028/6/15 |
| 广州迪思嘉明文化传播有限公司    | 房屋及建筑物 | 广州市天河区花城大道 68 号环球都会广场 1207-1209 室       | 办公 | 2023/6/13 | 2026/6/12 |
| 广州迪思嘉明文化传播有限公司    | 房屋及建筑物 | 广州市天河区花城大道 68 号环球都会广场 1207-1210 室       | 办公 | 2026/6/13 | 2027/6/12 |
| 上海迪思市场策划咨询有限公司    | 房屋及建筑物 | 上海市闵行区古北路 1699 号 1601-03 室              | 办公 | 2025/4/1  | 2027/3/31 |
| 深圳福石电子科技有限公司      | 房屋及建筑物 | 深圳市龙华区龙华街道清华社区清龙路 8 号港之龙科技园商务中心 C 座 908 | 办公 | 2025/7/1  | 2026/5/31 |
| 北京福石控股发展股份有限公司    | 房屋及建筑物 | 东方广场东方经贸城西二办公楼 901                      | 办公 | 2025/6/9  | 2026/6/9  |
| 北京福石控股发展股份有限公司    | 房屋及建筑物 | 东方广场东方经贸城西二办公楼 901                      | 办公 | 2026/6/10 | 2027/6/9  |

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 |
| 北京华谊葭信营销管理有限公司            | 2018 年 07 月 27 日 | 3,000 | 2018 年 07 月 27 日 | 3,000               | 抵押   | 房产抵押    | 无         | 被担保债务履行期届满后两年 | 否      | 否        |
| 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） |      |         |           |               |        | 3,000    |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |                  |       | 3,000            | 报告期末对外担保余额合计（A4）    |      |         |           |               |        | 1,094.59 |
| 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 |
| 天津迪                       | 2023 年           | 2,000 |                  | 0                   | 连带责  | 无       | 无         | 3 年           | 否      | 否        |

|                                                 |                          |          |                        |                                 |            |                 |                       |                               |            |                  |
|-------------------------------------------------|--------------------------|----------|------------------------|---------------------------------|------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------|------------|------------------|
| 思文化<br>传媒有<br>限公司                               | 12 月 16<br>日             |          |                        |                                 | 任担保        |                 |                       |                               |            |                  |
| 报告期内审批对子<br>公司担保额度合计<br>(B1)                    |                          | 0        |                        | 报告期内对子公司<br>担保实际发生额合<br>计 (B2)  |            | 0               |                       |                               |            |                  |
| 报告期末已审批的<br>对子公司担保额度<br>合计 (B3)                 |                          | 2,000    |                        | 报告期末对子公司<br>担保余额合计<br>(B4)      |            | 0               |                       |                               |            |                  |
| 子公司对子公司的担保情况                                    |                          |          |                        |                                 |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 担保对<br>象名称                                      | 担保额<br>度相关<br>公告披<br>露日期 | 担保额<br>度 | 实际发<br>生日期             | 实际担<br>保金额                      | 担保类<br>型   | 担保物<br>(如<br>有) | 反担保<br>情况<br>(如<br>有) | 担保期                           | 是否履<br>行完毕 | 是否为<br>关联方<br>担保 |
| 上海迪<br>思市场<br>策划咨<br>询有限<br>公司                  | 2025 年<br>05 月 27<br>日   | 500      | 2025 年<br>05 月 27<br>日 | 500                             | 连带责<br>任担保 | 无               | 无                     | 被担保<br>债务履<br>行期届<br>满后三<br>年 | 否          | 否                |
| 报告期内审批对子<br>公司担保额度合计<br>(C1)                    |                          | 0        |                        | 报告期内对子公司<br>担保实际发生额合<br>计 (C2)  |            | 500             |                       |                               |            |                  |
| 报告期末已审批的<br>对子公司担保额度<br>合计 (C3)                 |                          | 500      |                        | 报告期末对子公司<br>担保余额合计<br>(C4)      |            | 500             |                       |                               |            |                  |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                               |                          |          |                        |                                 |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 报告期内审批担保<br>额度合计<br>(A1+B1+C1)                  |                          | 0        |                        | 报告期内担保实际<br>发生额合计<br>(A2+B2+C2) |            | 3,500           |                       |                               |            |                  |
| 报告期末已审批的<br>担保额度合计<br>(A3+B3+C3)                |                          | 5,500    |                        | 报告期末全部担保<br>余额合计<br>(A4+B4+C4)  |            | 1,594.59        |                       |                               |            |                  |
| 全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |                          |          |                        | 9.70%                           |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 其中:                                             |                          |          |                        |                                 |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保<br>的余额 (D)                   |                          |          |                        | 0                               |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担<br>保对象提供的债务担保余额 (E)        |                          |          |                        | 1,094.59                        |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 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)                              |                          |          |                        | 1,094.59                        |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 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) |                          |          |                        | 无                               |            |                 |                       |                               |            |                  |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                            |                          |          |                        | 无                               |            |                 |                       |                               |            |                  |

## 采用复合方式担保的具体情况说明

2017 年 9 月 7 日, 公司第三届董事会第三十九次会议审议通过了《公司为全资子公司华谊葭信继续向北京银行续贷提供担保》的议案, 贷款金额 3,000 万元。具体详见公司于 2017 年 9 月 7 日在中国证监会指定创业板信息披露网站公告的《对外担保的公告》(公告编号: 2017-141)。2018 年 7 月 27 日, 根据北京银行石景山支行需求, 公司追加华谊嘉

信的房产、原全资子公司北京华谊葭信营销管理有限公司和北京华谊伽信整合营销顾问有限公司的房产作为担保标的物为华谊葭信续贷提供房产三次抵押担保，担保金额为 3,000 万元。公司同意为北京华谊葭信营销管理有限公司续贷提供信用担保及房产三次抵押担保，原子公司提供房产三次抵押担保。详见公司于 2018 年 7 月 27 日披露在巨潮资讯网的《关于对外担保的公告》（公告编号：2018-126）。

2021 年，公司在破产重整过程中将北京华谊葭信营销管理有限公司剥离，截至目前其从控制关系上已经脱离公司体系。

### 3、日常经营重大合同

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、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）公司与霖澹投资（上海）有限公司业绩补偿纠纷案，北京市朝阳区人民法院一审判决被告霖澹投资于判决生效后七日内支付公司违约赔偿金 35,048,137 元。公司已申请强制执行。执行中，法院未发现被执行人有足额可供执行财产，法院已对被执行人采取限制消费措施，申请执行人也无法提供被执行人可供执行的财产线索，法院裁定终结本次执行程序。本案已实现债权金额为 0 元。当发现被执行人有可供执行财产的，公司可向法院申请恢复执行，申请恢复执行不受申请执行时效期间的限制。具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2026-034）。

（二）公司控股股东杭州福石资产管理有限公司于 2026 年 7 月 7 日更名为北京云和福石企业管理有限公司，同时变更了注册地址及经营范围，具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于控股股东变更名称及其他工商登记信息的公告》（公告编号：2026-035）。

（三）2021 年 11 月 15 日，公司与控股股东云和福石签订《北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司重整投资协议》（以下简称“《协议》”）。具体内容详见公司于 2021 年 11 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于确定重整投资人暨签订重整投资协议的公告》（公告编号：2021-260）。根据《协议》约定，云和福石承诺“华谊嘉信（公司）2022 年、2023 年、2024 年三年扣除非经常性损益后的净利润合计不低于 3.6 亿元；若最终实现的 2022 年、2023 年、2024 年三年扣除非经常性损益后的净利润合计未达到该标准，未达到部分由云和福石在 2024 年会计年度审计报告公布后三个月内向华谊嘉信（公司）以现金方式予以补足”。

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的业绩承诺实现情况的专项审核报告【立信中联专审字[2025]D-0270 号】，云和福石需承担补偿金额为 559,203,868.18 元。该补偿主要由扣非净利润承诺 3.6 亿元及承诺期账面亏损 199,203,868.18 元构成，其中，账面亏损主要由员工股权激励费用 7,789.97 万元、单项坏账计提 9,545.68 万元、经营性亏损 2,584.74 万元构成。

截至本报告披露日，云和福石已支付业绩补偿款 7,720.39 万元，尚有 48,200.00 万元未支付。为确保云和福石的业绩补偿款足额到位，公司实际控制人陈永亮先生、云和福石将其持有的 51,290,577 股公司股份质押给公司全资子公司北京元量链科技有限公司，考虑股价变动因素，存在补偿款项不能全部到位的风险。云和福石仍在努力筹措补偿款项，包括将云和福石及实际控制人所持有其他资产抵押质押、资产变现、拓展其他融资渠道等。公司将继续督促云和福石履行业绩补偿义务，并根据业绩补偿进展情况依法采取进一步措施，切实维护公司及公司全体股东的合法权益。在双方友好协商的前提下，公司不排除诉讼及财产保全等司法途径追回业绩补偿款的可能。

## 十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司二级全资子公司迪思公关对合众新能源汽车股份有限公司享有债权 5,446.49 万元，对高合（青岛）汽车销售服务有限公司享有债权 1,375.04 万元，前述债权经已生效的法律文书确认，具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于诉讼的公告》（公告编号：2025-056）《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2025-058）。现合众新能源汽车股份有限公司及高合（青岛）汽车销售服务有限公司均进入破产重整程序，迪思公关已按照有关法律法规的规定向破产管理人申报债权。如迪思公关的债权追偿进展达到披露标准，公司将及时披露相关公告。

## 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  | 18,533,470  | 1.92%   | 0           | 0  | 0     | -59,925 | -59,925 | 18,473,545  | 1.92%   |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 11,052,708  | 1.15%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 11,052,708  | 1.15%   |
| 3、其他内资持股   | 7,480,762   | 0.78%   | 0           | 0  | 0     | -59,925 | -59,925 | 7,420,837   | 0.77%   |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 7,480,762   | 0.78%   | 0           | 0  | 0     | -59,925 | -59,925 | 7,420,837   | 0.77%   |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 945,350,866 | 98.08%  | 0           | 0  | 0     | 59,925  | 59,925  | 945,410,791 | 98.08%  |
| 1、人民币普通股   | 945,350,866 | 98.08%  | 0           | 0  | 0     | 59,925  | 59,925  | 945,410,791 | 98.08%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 963,884,336 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 963,884,336 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

因董事、高级管理人员持有的股份总数变化，其股份限售数量根据相关法律法规相应调整。

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                      | 拟解除限售日期   |
|------------|------------|----------|----------|------------|---------------------------|-----------|
| 袁斐         | 562,500    | 0        | 0        | 562,500    | 董监高在职锁定                   | 按相关法律法规执行 |
| 李振业        | 242,812    | 59,925   | 0        | 182,887    | 董监高在职锁定                   | 按相关法律法规执行 |
| 陈永亮        | 6,414,450  | 0        | 0        | 6,414,450  | 董监高在职锁定                   | 按相关法律法规执行 |
| 黄宇军        | 261,000    | 0        | 0        | 261,000    | 董监高在职锁定                   | 按相关法律法规执行 |
| 东方证券股份有限公司 | 11,052,708 | 0        | 0        | 11,052,708 | 通过司法裁定获得的霖澍投资（上海）有限公司的限售股 | 按相关法律法规执行 |
| 合计         | 18,533,470 | 59,925   | 0        | 18,473,545 | --                        | --        |

## 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                          | 61,824 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0        | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 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         |
| 杭州福                                  | 境内非    | 7.86%                       | 75,725,  | 0                  | 0            | 75,725,      | 质押         | 75,725,147 |

|                                                                          |                                                                                             |       |                |                    |                |                |          |                          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------|--------------------------|
| 石资产管理有<br>限公司 <sup>1</sup>                                               | 国有法<br>人                                                                                    |       | 147            |                    |                | 147            |          |                          |
| 刘伟                                                                       | 境内自<br>然人                                                                                   | 6.93% | 66,832,<br>653 | 0                  | 0              | 66,832,<br>653 | 质押<br>冻结 | 66,493,997<br>66,832,653 |
| 宋春静                                                                      | 境内自<br>然人                                                                                   | 5.00% | 48,194,<br>181 | -<br>9,360,1<br>00 | 0              | 48,194,<br>181 | 冻结       | 18,853,043               |
| 北京福<br>石初喜<br>管理咨<br>询合伙<br>企业<br>(有限<br>合伙)                             | 境内非<br>国有法<br>人                                                                             | 1.46% | 14,040,<br>766 | 0                  | 0              | 14,040,<br>766 | 质押       | 4,550,000                |
| 倪正龙                                                                      | 境内自<br>然人                                                                                   | 1.16% | 11,216,<br>900 | -<br>1,860,0<br>00 | 0              | 11,216,<br>900 | 不适用      | 0                        |
| 北京文<br>投九州<br>鼎盛科<br>技发展<br>有限公<br>司                                     | 境内非<br>国有法<br>人                                                                             | 1.16% | 11,200,<br>000 | -<br>8,390,0<br>00 | 0              | 11,200,<br>000 | 不适用      | 0                        |
| 东方证<br>券股份<br>有限公<br>司                                                   | 国有法<br>人                                                                                    | 1.15% | 11,057,<br>608 | 0                  | 11,052,<br>708 | 4,900          | 不适用      | 0                        |
| 北京华<br>谊嘉信<br>整合营<br>销顾问<br>集团股<br>份有限<br>公司破<br>产企业<br>财产处<br>置专用<br>账户 | 境内非<br>国有法<br>人                                                                             | 0.96% | 9,295,6<br>57  | -<br>7,999,9<br>40 | 0              | 9,295,6<br>57  | 不适用      | 0                        |
| 陈永亮                                                                      | 境内自<br>然人                                                                                   | 0.89% | 8,552,6<br>00  | 0                  | 6,414,4<br>50  | 2,138,1<br>50  | 质押<br>冻结 | 6,856,339<br>1,696,261   |
| 鲁新                                                                       | 境内自<br>然人                                                                                   | 0.73% | 6,994,7<br>00  | 6,994,7<br>00      | 0              | 6,994,7<br>00  | 不适用      | 0                        |
| 战略投资者或一般<br>法人因配售新股成<br>为前 10 名股东的情<br>况(如有)(参见注<br>3)                   | 不存在。                                                                                        |       |                |                    |                |                |          |                          |
| 上述股东关联关系<br>或一致行动的说明                                                     | 上述股东中,杭州福石资产管理有限公司、北京福石初喜管理咨询合伙企业(有限合伙)、陈永亮<br>为一致行动关系。刘伟所持有的股份因全部表决权委托,被认定为一致行动关系。         |       |                |                    |                |                |          |                          |
| 上述股东涉及委托/<br>受托表决权、放弃<br>表决权情况的说明                                        | 2020 年 9 月 30 日,刘伟先生将所持有的全部股份所代表的表决权委托给杭州福石资产管理有<br>限公司。详见公司于 2020 年 10 月 9 日披露于巨潮资讯网的相关公告。 |       |                |                    |                |                |          |                          |
| 前 10 名股东中存在<br>回购专户的特别说<br>明(参见注 11)                                     | 不存在。                                                                                        |       |                |                    |                |                |          |                          |

| 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         |
| 杭州福石资产管理有限公司                                           | 75,725,147                                                                      | 人民币普通股 | 75,725,147 |
| 刘伟                                                     | 66,832,653                                                                      | 人民币普通股 | 66,832,653 |
| 宋春静                                                    | 48,194,181                                                                      | 人民币普通股 | 48,194,181 |
| 北京福石初喜管理咨询合伙企业（有限合伙）                                   | 14,040,766                                                                      | 人民币普通股 | 14,040,766 |
| 倪正龙                                                    | 11,216,900                                                                      | 人民币普通股 | 11,216,900 |
| 北京文投九州鼎盛科技发展有限公司                                       | 11,200,000                                                                      | 人民币普通股 | 11,200,000 |
| 北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户                       | 9,295,657                                                                       | 人民币普通股 | 9,295,657  |
| 鲁新                                                     | 6,994,700                                                                       | 人民币普通股 | 6,994,700  |
| 香港中央结算有限公司                                             | 3,876,982                                                                       | 人民币普通股 | 3,876,982  |
| 黄剑敏                                                    | 3,779,300                                                                       | 人民币普通股 | 3,779,300  |
| 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 | 上述股东中，杭州福石资产管理有限公司、北京福石初喜管理咨询合伙企业（有限合伙）、陈永亮为一致行动关系。刘伟所持有的股份因全部表决权委托，被认定为一致行动关系。 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                   | 公司股票不是融资融券标的证券。                                                                 |        |            |

注：1 本表格为截至 2026 年 6 月 30 日情况，杭州福石资产管理有限公司于 2026 年 7 月 7 日更名为北京云和福石企业管理有限公司。

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|----|----|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
|----|----|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|

|     |              |     |           |   |         |           |   |   |   |
|-----|--------------|-----|-----------|---|---------|-----------|---|---|---|
| 陈永亮 | 董事长、总经理      | 现任  | 8,552,600 | 0 | 0       | 8,552,600 | 0 | 0 | 0 |
| 李振业 | 董事、副总经理      | 现任  | 243,750   | 0 | 60,838  | 182,912   | 0 | 0 | 0 |
| 黄宇军 | 董事           | 现任  | 348,000   | 0 | 87,000  | 261,000   | 0 | 0 | 0 |
| 袁斐  | 董事、副总经理、财务总监 | 离任  | 750,000   | 0 | 187,500 | 562,500   | 0 | 0 | 0 |
| 合计  | ---          | --- | 9,894,350 | 0 | 335,338 | 9,559,012 | 0 | 0 | 0 |

## 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。

注：控股股东杭州福石资产管理有限公司于 2026 年 7 月 7 日更名为北京云和福石企业管理有限公司。

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：北京福石控股发展股份有限公司

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        | 47,752,965.32  | 76,149,295.09  |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 6,262,249.00   | 5,568,846.96   |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 476,413,453.82 | 530,652,867.81 |
| 应收款项融资      | 3,322,476.57   | 34,220,369.85  |
| 预付款项        | 21,590,615.63  | 19,147,618.93  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 26,838,442.37  | 22,236,238.03  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          |                | 395,590.85     |
| 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      | 7,640,105.01   | 8,293,568.25   |
| 流动资产合计      | 589,820,307.72 | 696,664,395.77 |
| 非流动资产：      |                |                |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 发放贷款和垫款   |                |                |
| 债权投资      |                |                |
| 其他债权投资    |                |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    | 45,602,889.43  | 44,910,318.78  |
| 其他权益工具投资  | 11,009,777.85  | 11,009,777.85  |
| 其他非流动金融资产 |                |                |
| 投资性房地产    | 5,407,800.00   | 5,407,800.00   |
| 固定资产      | 2,638,622.86   | 3,357,740.61   |
| 在建工程      |                |                |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     | 11,475,153.20  | 5,432,322.63   |
| 无形资产      | 12,431,678.10  | 12,614,839.98  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 开发支出      |                |                |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 商誉        | 25,640,516.38  | 25,640,516.38  |
| 长期待摊费用    | 18,714.39      | 24,952.95      |
| 递延所得税资产   | 76,871,454.13  | 74,362,852.39  |
| 其他非流动资产   |                |                |
| 非流动资产合计   | 191,096,606.34 | 182,761,121.57 |
| 资产总计      | 780,916,914.06 | 879,425,517.34 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      | 5,000,000.00   | 45,837,825.49  |
| 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      | 403,030,352.10 | 483,687,000.13 |
| 预收款项      |                |                |
| 合同负债      | 2,583,649.04   | 237,353.78     |
| 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    | 20,688,291.88  | 27,237,563.55  |
| 应交税费      | 7,622,549.69   | 11,653,665.46  |
| 其他应付款     | 117,290,291.60 | 3,685,372.01   |
| 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   | 4,278,212.38      | 4,878,712.95      |
| 其他流动负债        | 23,240,580.69     | 53,400,348.92     |
| 流动负债合计        | 583,733,927.38    | 630,617,842.29    |
| 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          | 6,392,300.15      | 123,430.71        |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          | 15,476,351.14     | 146,148,571.50    |
| 递延收益          |                   |                   |
| 递延所得税负债       | 3,016,350.00      | 3,047,687.94      |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 24,885,001.29     | 149,319,690.15    |
| 负债合计          | 608,618,928.67    | 779,937,532.44    |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 963,884,336.00    | 963,884,336.00    |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 415,827,828.30    | 364,990,251.67    |
| 减：库存股         | 22,774,359.65     | 42,374,212.65     |
| 其他综合收益        | -4,550,602.49     | -4,522,921.64     |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 35,442,366.75     | 35,442,366.75     |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | -1,223,505,236.65 | -1,226,408,285.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 164,324,332.26    | 91,011,534.41     |
| 少数股东权益        | 7,973,653.13      | 8,476,450.49      |
| 所有者权益合计       | 172,297,985.39    | 99,487,984.90     |
| 负债和所有者权益总计    | 780,916,914.06    | 879,425,517.34    |

法定代表人：陈永亮

主管会计工作负责人：白金平

会计机构负责人：刘伟

## 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    | 32,436,810.38 | 24,841,298.32 |
| 交易性金融资产 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        |                |                |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 698,363.69     | 1,258,916.70   |
| 其他应收款       | 283,017,755.69 | 226,257,944.67 |
| 其中：应收利息     | 12,379,903.13  | 11,837,907.54  |
| 应收股利        | 37,819,373.58  | 37,819,373.58  |
| 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      | 2,161,602.33   | 1,915,540.00   |
| 流动资产合计      | 320,314,532.09 | 256,273,699.69 |
| 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      | 239,277,568.06 | 238,584,997.41 |
| 其他权益工具投资    | 8,781,833.73   | 8,781,833.73   |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 894,694.69     | 1,123,600.78   |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 1,380,287.74   | 661,232.94     |
| 无形资产        | 212,002.71     | 342,440.19     |
| 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     |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 250,546,386.93 | 249,494,105.05 |
| 资产总计        | 570,860,919.02 | 505,767,804.74 |
| 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        |                   |                   |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        |                   |                   |
| 应付职工薪酬      | 1,358,767.39      | 2,221,750.64      |
| 应交税费        | 1,538,951.62      | 583,250.23        |
| 其他应付款       | 22,815,200.00     | 22,740,800.00     |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,105,802.88      | 401,046.78        |
| 其他流动负债      |                   |                   |
| 流动负债合计      | 26,818,721.89     | 25,946,847.65     |
| 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        |                   |                   |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        |                   | 18,172,220.36     |
| 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     |                   | 18,172,220.36     |
| 负债合计        | 26,818,721.89     | 44,119,068.01     |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 963,884,336.00    | 963,884,336.00    |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 665,727,017.00    | 614,889,440.37    |
| 减：库存股       | 22,774,359.65     | 42,374,212.65     |
| 其他综合收益      | -4,278,546.61     | -4,250,865.76     |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 35,442,366.75     | 35,442,366.75     |
| 未分配利润       | -1,093,958,616.36 | -1,105,942,327.98 |
| 所有者权益合计     | 544,042,197.13    | 461,648,736.73    |
| 负债和所有者权益总计  | 570,860,919.02    | 505,767,804.74    |

### 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 | 342,565,021.15 | 607,876,922.59 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 342,565,021.15 | 607,876,922.59 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 361,814,743.57 | 645,714,758.13 |
| 其中：营业成本             | 244,064,848.97 | 476,155,582.07 |
| 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               | 1,118,247.83   | 1,246,032.86   |
| 销售费用                | 70,882,125.23  | 84,943,034.33  |
| 管理费用                | 37,956,638.98  | 68,668,063.06  |
| 研发费用                | 2,124,650.79   | 3,818,382.04   |
| 财务费用                | 5,668,231.77   | 10,883,663.77  |
| 其中：利息费用             | 5,686,884.30   | 10,124,171.08  |
| 利息收入                | 182,125.03     | 231,528.10     |
| 加：其他收益              | 431,702.51     | 286,817.86     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 1,542,855.93   | 1,146,323.25   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 720,251.50     | 1,146,323.25   |
| 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） | -179,902.61    | -20,487.88     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 1,375,360.52   | -22,701,995.07 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                | -53,437.48     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 4,118.08       | -1,653,119.48  |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -16,075,587.99 | -60,833,734.34 |
| 加：营业外收入             | 88,773.09      | 601.39         |
| 减：营业外支出             | -17,776,404.49 | 508,062.90     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 1,789,589.59   | -61,341,195.85 |

|                             |              |                |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| 减：所得税费用                     | -450,662.12  | -7,354,442.26  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | 2,240,251.71 | -53,986,753.59 |
| （一）按经营持续性分类                 |              |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 2,240,251.71 | -53,986,753.59 |
| 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） | 2,903,049.07 | -51,842,603.13 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -662,797.36  | -2,144,150.46  |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -27,680.85   | -2,105.00      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -27,680.85   | -2,105.00      |
| （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           | -27,680.85   | -2,105.00      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          | -27,680.85   | -2,105.00      |
| 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                    | 2,212,570.86 | -53,988,858.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            | 2,875,368.22 | -51,844,708.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              | -662,797.36  | -2,144,150.46  |
| 八、每股收益：                     |              |                |
| （一）基本每股收益                   | 0.0030       | -0.0548        |
| （二）稀释每股收益                   | 0.0030       | -0.0548        |

法定代表人：陈永亮

主管会计工作负责人：白金平

会计机构负责人：刘伟

#### 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 | 0.00      | 0.00      |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本                 | 0.00           | 0.00           |
| 税金及附加                  | 1,492.21       | 4,275.23       |
| 销售费用                   | 0.00           | 0.00           |
| 管理费用                   | 10,432,677.58  | 13,930,163.22  |
| 研发费用                   | 0.00           | 0.00           |
| 财务费用                   | -894,775.29    | -24,658.32     |
| 其中：利息费用                | 6,906.91       | 9,233.84       |
| 利息收入                   | 905,302.99     | 37,018.92      |
| 加：其他收益                 | 46,917.56      | 23,334.97      |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 720,251.50     | 1,146,323.25   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 720,251.50     | 1,146,323.25   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | 0.00           | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 2,655,829.00   | -31,308.28     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 0.00           | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 0.00           | 0.00           |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -6,116,396.44  | -12,771,430.19 |
| 加：营业外收入                | 43.70          | 0.00           |
| 减：营业外支出                | -18,100,064.36 | 0.00           |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 11,983,711.62  | -12,771,430.19 |
| 减：所得税费用                |                | 0.00           |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 11,983,711.62  | -12,771,430.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 11,983,711.62  | -12,771,430.19 |
| （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          | -27,680.85     | -2,105.00      |
| （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     | -27,680.85    | -2,105.00      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    | -27,680.85    | -2,105.00      |
| 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              | 11,956,030.77 | -12,773,535.19 |
| 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            | 349,574,376.30 | 665,733,343.37 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 227,902.59     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 105,905,242.43 | 33,497,371.42  |
| 经营活动现金流入小计                | 455,707,521.32 | 699,230,714.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 276,252,011.04 | 494,510,102.17 |
| 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           | 96,582,408.24  | 110,131,215.42 |
| 支付的各项税费                   | 18,212,899.76  | 16,902,435.71  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 41,508,631.39  | 43,780,584.67  |
| 经营活动现金流出小计                | 432,555,950.43 | 665,324,337.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 23,151,570.89  | 33,906,376.82  |
| 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               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 26,968.53      | 351,593.39     |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 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              | 26,968.53      | 351,593.39     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,423.89       | 1,054,499.15   |
| 投资支付的现金                 |                |                |
| 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              | 4,423.89       | 1,054,499.15   |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 22,544.64      | -702,905.76    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               | 160,000.00     | 5,520,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     | 160,000.00     | 5,520,000.00   |
| 取得借款收到的现金               | 5,000,000.00   | 205,822,916.67 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 3,540,000.00   | 11,700,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计              | 8,700,000.00   | 223,042,916.67 |
| 偿还债务支付的现金               | 46,744,285.22  | 224,815,120.14 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 5,181,946.40   | 7,640,179.17   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 4,202,986.45   | 13,843,107.48  |
| 筹资活动现金流出小计              | 56,129,218.07  | 246,298,406.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -47,429,218.07 | -23,255,490.12 |
| 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          | -24,255,102.54 | 9,947,980.94   |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 69,153,950.45  | 29,699,545.84  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 44,898,847.91  | 39,647,526.78  |

## 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            |                |               |
| 收到的税费返还                   |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 162,471,653.74 | 29,511,684.66 |
| 经营活动现金流入小计                | 162,471,653.74 | 29,511,684.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 960.36         | 342,476.75    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7,299,512.27   | 5,651,433.32  |
| 支付的各项税费                   | 19,330.07      | 4,275.23      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 147,147,955.46 | 24,074,192.15 |
| 经营活动现金流出小计                | 154,467,758.16 | 30,072,377.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 8,003,895.58   | -560,692.79   |
| 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               |                |               |
| 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          | 0.00          | 3,500,000.00  |
| 投资活动现金流入小计              | 0.00          | 3,500,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,423.89      | 225,220.22    |
| 投资支付的现金                 | 0.00          | 80,000.00     |
| 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          | 0.00          | 0.00          |
| 投资活动现金流出小计              | 4,423.89      | 305,220.22    |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -4,423.89     | 3,194,779.78  |
| 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          | 403,959.63    | 713,662.01    |
| 筹资活动现金流出小计              | 403,959.63    | 713,662.01    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -403,959.63   | -713,662.01   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 0.00          | 0.00          |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 7,595,512.06  | 1,920,424.98  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 24,841,298.32 | 16,090,833.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 32,436,810.38 | 18,011,258.02 |

### 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      |         |         |      |                |                   |                |          |               |                |                   |    |               |                |                     |
|----------|----------------|---------|---------|------|----------------|-------------------|----------------|----------|---------------|----------------|-------------------|----|---------------|----------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |      |                |                   |                |          |               |                |                   |    |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |      | 资本<br>公积       | 减<br>：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润     | 其他 | 小计            |                |                     |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |                |                   |                |          |               |                |                   |    |               |                |                     |
| 一、上年年末余额 | 963,884,336.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 364,990,251.67 | 42,374,212.65     | -4,522,921.64  | 0.00     | 35,442,366.75 |                | -1,226,408,285.72 |    | 91,011,534.41 | 8,476,450.49   | 99,487,984.90       |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |      |                |                   |                |          |               |                |                   |    | 0.00          |                | 0.00                |
| 前期差错更正   |                |         |         |      |                |                   |                |          |               |                |                   |    | 0.00          |                | 0.00                |
| 其他       |                |         |         |      |                |                   |                |          |               |                |                   |    | 0.00          |                | 0.00                |

|                       |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  |               |              |               |
|-----------------------|----------------|------|------|------|----------------|----------------|---------------|------|---------------|--|-------------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 二、本年期初余额              | 963,884,336.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 364,990,251.67 | 42,374,212.65  | -4,522,921.64 | 0.00 | 35,442,366.75 |  | -1,226,408,285.72 |  | 91,011,534.41 | 8,476,450.49 | 99,487,984.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,837,576.63  | -19,599,853.00 | -27,680.85    | 0.00 | 0.00          |  | 2,903,049.07      |  | 73,312,797.85 | -502,797.36  | 72,810,000.49 |
| （一）综合收益总额             |                |      |      |      |                |                | -27,680.85    |      |               |  | 2,903,049.07      |  | 2,875,368.22  | -662,797.36  | 2,212,570.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,837,576.63  | -19,599,853.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          |  | 0.00              |  | 70,437,429.63 | 160,000.00   | 70,597,429.63 |
| 1．所有者投入的普通股           | 0.00           |      |      |      | 50,837,576.63  |                |               |      |               |  |                   |  | 50,837,576.63 | 160,000.00   | 50,997,576.63 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  | 0.00          |              | 0.00          |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  | 0.00          |              | 0.00          |
| 4．其他                  |                |      |      |      |                | -19,599,853.00 |               |      |               |  |                   |  | 19,599,853.00 |              | 19,599,853.00 |
| （三）利润分配               | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00 | 0.00          |  | 0.00              |  | 0.00          |              | 0.00          |
| 1．提取盈余公积              |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  | 0.00          |              | 0.00          |
| 2．提取一般风险准备            |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  | 0.00          |              | 0.00          |
| 3．对所有（或股东）的分配         |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  | 0.00          |              | 0.00          |
| 4．其他                  |                |      |      |      |                |                |               |      |               |  |                   |  | 0.00          |              | 0.00          |
| （四）所有者权益内部            | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00 | 0.00          |  | 0.00              |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |

|                    |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  |                |              |                |
|--------------------|----------------|------|------|------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--|-------------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 结转                 |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 6. 其他              |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| (五) 专项储备           | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00          |  | 0.00              |  | 0.00           | 0.00         | 0.00           |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| (六) 其他             |                |      |      |      |                |               |               |      |               |  |                   |  | 0.00           |              | 0.00           |
| 四、本期期末余额           | 963,884,336.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 415,827,828.30 | 22,774,359.65 | -4,550,602.49 | 0.00 | 35,442,366.75 |  | -1,223,505,236.65 |  | 164,324,332.26 | 7,973,653.13 | 172,297,985.39 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 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、上年年末余额 | 963,884,336.00 |        |    |  | 293,528,327.06 | 42,374,212.65 | -1,712,884.54 |      | 35,442,366.75 |        | -1,104,798,954.90 |    | 143,968,977.72 | 4,624,444.52 | 148,593,422.24 |         |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                |               |               |      |               |        |                   |    |                |              |                |         |

|                       |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 其他                    |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 963,884,336.00 |  |  |  | 293,528,327.06 | 42,374,212.65 | -1,712,884.54 |  | 35,442,366.75 |  | -1,104,798,954.90 |  | 143,968,977.72 | 4,624,444.52  | 148,593,422.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |               | -2,105.00     |  |               |  | -51,842,603.13    |  | -51,844,708.13 | 3,375,849.54  | -48,468,859.9  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |               | -2,105.00     |  |               |  | -51,842,603.13    |  | -51,844,708.13 | -2,144,150.46 | 53,988,859.9   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                   |  |                | 5,520,000.00  | 5,520,000.00   |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                   |  |                | 5,520,000.00  | 5,520,000.00   |
| 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               |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 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<br>(或股本)                 |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| (五) 专项<br>储备                   |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| (六) 其他                         |                                |  |  |  |                                |                                |                               |  |                                |  |                                           |  |                               |                          |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 963<br>,88<br>4,3<br>36.<br>00 |  |  |  | 293<br>,52<br>8,3<br>27.<br>06 | 42,<br>374<br>,21<br>,2.6<br>5 | -<br>1,7<br>14,<br>989<br>.54 |  | 35,<br>442<br>,36<br>,6.7<br>5 |  | -<br>1,1<br>56,<br>641<br>,55<br>8.0<br>3 |  | 92,<br>124<br>,26<br>9.5<br>9 | 8,0<br>00,<br>294<br>.06 | 100<br>,12<br>4,5<br>63.<br>65 |

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<br>积               | 减：<br>库存<br>股         | 其他<br>综合<br>收益            | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润                | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计    |
|              |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |                        |                       |                           |          |                       |                              |    |                        |
| 一、上年年<br>末余额 | 963,8<br>84,33<br>6.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 614,8<br>89,44<br>0.37 | 42,37<br>4,212<br>.65 | -<br>4,250<br>,865.<br>76 | 0.00     | 35,44<br>2,366<br>.75 | 1,105<br>,942,<br>327.9<br>8 |    | 461,6<br>48,73<br>6.73 |
| 加：会<br>计政策变更 |                        |         |         |      |                        |                       |                           |          |                       |                              |    | 0.00                   |
| 前<br>期差错更正   |                        |         |         |      |                        |                       |                           |          |                       |                              |    | 0.00                   |
| 其<br>他       |                        |         |         |      |                        |                       |                           |          |                       |                              |    | 0.00                   |
| 二、本年期        | 963,8                  | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 614,8                  | 42,37                 | -                         | 0.00     | 35,44                 | -                            |    | 461,6                  |

|                       |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  |               |
|-----------------------|-----------|------|------|------|---------------|----------------|--------------|------|----------|------------------|--|---------------|
| 初余额                   | 84,336.00 |      |      |      | 89,440.37     | 4,212.65       | 4,250,865.76 |      | 2,366.75 | 1,105,942,327.98 |  | 48,736.73     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,837,576.63 | －19,599,853.00 | －27,680.85   | 0.00 | 0.00     | 11,983,711.62    |  | 82,393,460.40 |
| （一）综合收益总额             |           |      |      |      |               |                | －27,680.85   |      |          | 11,983,711.62    |  | 11,956,030.77 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,837,576.63 | －19,599,853.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00     | 0.00             |  | 70,437,429.63 |
| 1．所有者投入的普通股           | 0.00      |      |      |      | 50,837,576.63 |                |              |      |          |                  |  | 50,837,576.63 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 4．其他                  |           |      |      |      |               | －19,599,853.00 |              |      |          |                  |  | 19,599,853.00 |
| （三）利润分配               | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00     | 0.00             |  | 0.00          |
| 1．提取盈余公积              |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 3．其他                  |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| （四）所有者权益内部结转          | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00           | 0.00         | 0.00 | 0.00     | 0.00             |  | 0.00          |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 3．盈余公积弥补亏损            |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |           |      |      |      |               |                |              |      |          |                  |  | 0.00          |

|                 |                |      |      |      |                |               |               |      |               |                  |  |                |
|-----------------|----------------|------|------|------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------------------|--|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                |      |      |      |                |               |               |      |               |                  |  | 0.00           |
| 6. 其他           |                |      |      |      |                |               |               |      |               |                  |  | 0.00           |
| (五) 专项储备        | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00             |  | 0.00           |
| 1. 本期提取         |                |      |      |      |                |               |               |      |               |                  |  | 0.00           |
| 2. 本期使用         |                |      |      |      |                |               |               |      |               |                  |  | 0.00           |
| (六) 其他          |                |      |      |      |                |               |               |      |               |                  |  | 0.00           |
| 四、本期期末余额        | 963,884,336.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 665,727,017.00 | 22,774,359.65 | -4,278,546.61 | 0.00 | 35,442,366.75 | 1,093,958,616.36 |  | 544,042,197.13 |

上期金额

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、上年年末余额              | 963,884,336.00 |        |     |    | 543,427,515.76 | 42,374,212.65 | -776,647.22 |      | 35,442,366.75 | 1,082,913,844.30 |    | 416,689,514.34 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                  |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                  |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |             |      |               |                  |    |                |
| 二、本年期初余额              | 963,884,336.00 |        |     |    | 543,427,515.76 | 42,374,212.65 | -776,647.22 |      | 35,442,366.75 | 1,082,913,844.30 |    | 416,689,514.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |               | -2,105.00   |      |               | -12,771,430.19   |    | -12,773,535.19 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |               | -2,105.00   |      |               | -12,771,430.19   |    | -12,773,535.19 |
| (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           | 963,884,336.00 |  |  |  | 543,427,515.76 | 42,374,212.65 | -778,752.22 |  | 35,442,366.75 | -1,095,685,274.49 |  | 403,915,979.15 |

### 三、公司基本情况

北京福石控股发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是以公司全体股东作为发起人、由北京华谊嘉信整合营销顾问有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2010 年 3 月 26 日经中国证券监督管理委员会核准，首次向社会公众发行人民币普通股 1,300 万股，并经深圳证券交易所“深证上[2010]124”号文批准，公司股票于 2010 年 4 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市。公司的统一社会信用代码：91110000746729180U。所属行业为商务服务业类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 96,388.43 万股，注册资本为 96,388.43 万元，注册地：北京市石景山区金府路 32 号院 3 号楼 9 层 917 室，总部地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场 W2 座 901。本公司主要经营活动为：一般项目：企业总部管理；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；广告发布；企业形象策划；会议及展览服务；摄像及视频制作服务；图文设计制作；票务代理服务；组织文化艺术交流活动；计算机系统服务；市场调查（不含涉外调查）；翻译服务；项目策划与公关服务；专业设计服务；日用品销售；电子产品销售；软件销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）。（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）许可项目：互联网信息服务；演出经纪；出版物零售。（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）（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。）。本公司的实际控制人为陈永亮。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用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       | 对当前损益影响占净利润绝对值 10%以上且绝对金额超过 100.00 万           |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额（重要的） | 对当前损益影响占净利润绝对值 10%以上且绝对金额超过 100.00 万           |
| 本期重要的应收款项核销            | 核销金额达到净利润绝对值 10%且绝对金额超过 100.00 万               |
| 重要的非全资子公司              | 子公司资产总额或营业收入占合并财务报表相应项目 10%以上或净利润对当前损益影响超过 10% |
| 重要的资本化研发项目             | 单个项目的金额大于净资产的 5%                               |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，

与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（二十二）长期股权投资”。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

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

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企业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，并在企业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。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 12、应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                      |
|------|---------|--------------------------------|
| 组合一  | 银行承兑票据  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合二  | 商业承兑汇票  |                                |

## 13、应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                            |
|------|----------|--------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 账龄组合     | 按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         |

## 14、应收款项融资

| 组合名称   | 确定组合的依据   | 计量信用损失的方法                                                    |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款   | 应收一般经销商   |                                                              |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 |                                                              |

## 15、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

| 组合名称 | 确定组合的依据                | 计量信用损失的方法                                      |
|------|------------------------|------------------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方               | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见上述金融资产减值的相关内容。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## （2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2. 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3. 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得，能够同时满足下列条件：

1. 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
2. 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

## 24、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （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  |      | 50.00        | 5.00 | 1.90        |
| 运输设备    |      | 5.00         | 5.00 | 19.00       |
| 办公设备及其他 |      | 3.00-5.00    | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 专用设备    | 工作量法 | 100,000.00 台 | 5.00 | /           |

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、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）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 依据           |
|-------|--------|-------|--------------|
| 软件使用权 | 10 年   | 直线法摊销 | 为企业带来经济利益的期限 |

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 30、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、使用权资产、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2. 摊销年限

长期待摊费用按照合同收益期摊销。

### 32、合同负债

不适用。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量

## （2） 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

## 34、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、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. 一般原则

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或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本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。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 4. 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，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

### 5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

### 6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

### 7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

### 8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### 10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

#### 11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（1）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

#### 12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

#### 13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成

单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

#### 14. 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）体验营销：体验营销具体包括会议会展服务。

##### 1) 会议会展服务

会议会展服务主要包括活动公关和会议会展执行。

###### ①活动公关

活动公关是产品市场营销活动中的一项重要内容，可以提升企业及品牌形象，扩大企业知名度和产品知名度，促进产品销售提高产品市场占有率。类型有：新品发布会，推介会，展览会，路演，巡展，论坛，答谢会，营销活动等。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，会议会展服务的履约进度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算履约进度并确认收入。

###### ②会议会展执行

会议会展执行是指公司通过为客户提供的会议组织、发布、执行的全方位服务，具体包括：场地谈判、场地设计、物料采购、会议现场管理、会议信息的收集等。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。资产负债表日，会议会展服务的履约进度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算履约进度并确认收入。

（2）公关广告

公关广告主要包括品牌创意、公关服务、媒体传播服务。

##### 1) 品牌创意

品牌创意主要包括策划服务和创意设计。

###### ①策划服务

策划服务是根据企业或产品品牌的营销目标，使企业形象和产品品牌在消费者脑海中形成一种个性化的区隔，并通过规划企业产品、服务、创意、价格、渠道、促销等，使消费者与企业品牌和产品品牌之间形成统一的价值观，以满足消费者需求为核心。

公司根据合同约定定期向客户提供策划方案或者设计稿件等或者根据客户需求按时提供相关报告。若是月度服务合同，按合同约定服务期间平均确认执行进度，逐月确定项目履约进度；若是单项服务合同，根据实际执行情况确定项目履约进度。最终根据合同金额或者报价单乘以履约进度确认收入。

###### ②创意设计

创意设计为客户设计创意，用视觉形式优化品牌给消费者的印象，达到与消费者之间的互动及客户品牌形象的提升。主要包括海报，视频、动画、声音等。

公司根据合同约定，设计客户所需的各种视频、动画等方案，设计方案完成后通过邮件等方式提交客户验收，待验收完成后，即可确认收入。

##### 2) 公关服务

公关服务主要包括广告公关和媒体公关。

### ①广告公关

广告公关是为客户提供创意设计、品牌推广活动、相关活动制作搭建、表演及活动运营管理一站式服务。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

资产负债表日，广告公关服务的履约进度按已完成活动场次占总活动场次的比例计算履约进度并确认收入。

### ②公共关系

公共关系是指通过不同的媒体渠道报道或传播有利于该企业经营发展、产品推广、品牌影响力强化等企业相关信息，如企业文化、经营模式、产品/渠道优势特点、高级管理者的观点市场活动等。

公司根据合同约定定期向客户提供周报、月报，就当期的媒体传播进度、传播数量以及传播效果进行汇报，月底按合同约定服务期间平均确认执行进度，逐月确定项目履约进度。若是单项服务合同，根据之前约定好的传播方案，在传播结束后或者按客户需求提供项目结案报告，汇报项目传播情况。最终根据合同金额或者报价单乘以履约进度确认收入。

### 3) 媒体传播服务

媒体传播服务指公司为客户广告发布进行策划以及提供媒体支持，通过定期向客户提供媒体发布监控报告，确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法按照已提供的服务占应提供服务总量的比例确定。

资产负债表日，媒体传播服务的履约进度按已完成发布频次占总发布频次的比例计算履约进度并确认收入。

### (3) 数字营销服务

数字营销服务主要指网络营销服务。

网络营销服务主要包括网络媒体采购、搜索引擎营销、数字联盟广告、移动产品。

#### ①网络媒体采购

网络媒体采购是指为客户广告发布进行策划以及提供网络媒体支持，通过定期向客户提供网络媒体发布监控报告，确保客户广告发布的精准性和时效性。

公司根据客户的需求制定广告投放排期表，详细约定媒体、位置、期间、价格等要素，并于投放前客户与公司、公司与媒体进行同时确认。在投放执行过程中公司根据约定日期向客户报送周报或月报，就当期的广告投放进度、监测数据、投放效果等向客户进行汇报，由客户确定。公司根据排期表执行进度逐月确认广告投放收入。

#### ②搜索引擎营销

搜索引擎营销是指基于搜索引擎平台为客户提供的网络营销服务（SEM），公司根据用户使用搜索引擎的方式利用用户检索信息的机会尽可能将营销信息传递给目标用户。

公司根据客户搜索媒体投放需求定制投放排期表，详细约定投放的互联网搜索媒体、投放方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户、媒体确认排期信息；投放完成后由搜索媒体或第三方提供投放证明，用于客户结算。因此，公司根据排期表的执行进度，逐月确认投放收入及成本。

#### ③数字联盟广告

数字联盟广告是指公司为广告客户提供 DSP 和 Mobile-DSP 等网络营销服务，使其更有效地购买网络广告库存（该平台汇集了各种广告交易平台，广告网络，供应方平台，甚至媒体的库存）。

公司根据客户 DSP 投放需求定制投放排期表，详细约定投放的投放方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户、媒体确认排期信息；投放完成后由媒体或第三方提供投放证明，用于客户结算。因此，公司根据排期表的执行进度，逐月确认投放收入及成本。

#### ④移动产品

移动产品是指公司借助移动产品（彩信、短信群发、WAP、二维码、手机应用等手机和移动互联网技术）为客户提供的移动网络营销服务。

公司根据客户移动媒体投放需求定制投放排期表，详细约定投放的互联网移动媒体、投放方式、期间、频次、单价、进度等要素，并于投放前由客户，媒体确认排期信息；投放完成后由移动媒体或第三方提供投放证明，用于客户结算。因此，公司根据排期表的执行进度，逐月确认投放收入及成本。

#### （4）贸易收入

贸易收入是公司向上游供应商采购商品销售给客户的业务，公司根据是否为合同的主要责任人采用总额法或者净额法确认收入。如果是，按照总额法确认收入，反之应按照净额法确认收入。

公司根据向客户转让商品前对该商品的控制情况进行判断，公司是否为合同的主要责任人。在具体判断公司是否拥有商品控制权时，综合考虑以下因素：①企业承担向客户转让商品的主要责任；②企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；③企业有权自主决定所交易商品的价格；④其他相关事实或情况。

公司根据与下游客户签订合同的相关约定，以及在交易中担任的角色来判断是否为合同的主要责任人，（1）公司在向客户转移商品前能够控制该商品，是合同的主要责任人，在客户取得商品控制权按照总额法确认收入（2）公司在向客户转移商品前未能够控制该商品，是合同的代理人，在客户取得商品控制权按照净额法确认收入。

#### （5）电池储能类产品的销售

对于线上销售，客户通过第三方销售平台下订单，销售平台负责将货物配送给客户或者公司委托物流公司配送交货给客户，公司取得平台结算证明文件时确认收入；对于线下国内销售，双方签订合同，公司已按合同（订单）约定将产品交付给购货方，经购货方签收并取得收款凭据时确认收入；对于线下国外销售，公司主要采用 FOB 销售方式，在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得已装船的提单或货运运单时确认收入。

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

不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网营销及数据服务相关业务”的披露要求：

## 38、合同成本

### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

不适用。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

#### 43、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) 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

#### 44、其他

不适用。

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率     |
|---------|---------------------------------------------------------|--------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴                                             | 7%、1%  |

|        |             |     |
|--------|-------------|-----|
| 企业所得税  | 按应纳税所得额计缴   | 25% |
| 教育费附加  | 按实际缴纳的流转税计缴 | 3%  |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2%  |

## 2、税收优惠

不适用。

## 3、其他

不适用。

## 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   | 952.29        | 22,431.32     |
| 银行存款   | 47,720,549.95 | 76,087,752.21 |
| 其他货币资金 | 31,463.08     | 39,111.56     |
| 合计     | 47,752,965.32 | 76,149,295.09 |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 因诉讼受司法冻结使用权限限制 | 2,854,117.41 | 6,995,344.64 |
| 合计             | 2,854,117.41 | 6,995,344.64 |

### 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 | 6,262,249.00 | 5,568,846.96 |
| 其中：                    |              |              |
| 权益工具投资                 | 4,262,249.00 | 3,568,846.96 |
| 其他                     | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其中：                    |              |              |
| 合计                     | 6,262,249.00 | 5,568,846.96 |

其他说明：

无。

## 3、应收票据

无。

## 4、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）      | 469,148,120.09 | 534,094,728.81 |
| 其中：3 个月以内（含 3 个月） | 223,237,691.36 | 173,116,971.41 |
| 3 至 6 个月（含 6 个月）  | 92,604,034.50  | 197,774,651.14 |
| 6 至 12 个月（含 1 年）  | 153,306,394.23 | 163,203,106.26 |
| 1 至 2 年           | 30,907,536.00  | 52,669,599.99  |
| 2 至 3 年           | 107,498,950.46 | 96,371,140.47  |
| 3 年以上             | 37,855,945.80  | 16,900,033.47  |
| 3 至 4 年           | 22,555,651.67  | 1,036,250.30   |
| 4 至 5 年           | 986,859.42     | 112,148.00     |
| 5 年以上             | 14,313,434.71  | 15,751,635.17  |
| 合计                | 645,410,552.35 | 700,035,502.74 |

## (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 | 155,271,641.19 | 24.06%  | 155,271,641.19 | 100.00% |                | 155,544,041.19 | 22.22%  | 155,544,041.19 | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按单项计提坏账准备      | 155,271,641.19 | 24.06%  | 155,271,641.19 | 100.00% |                | 155,544,041.19 | 22.22%  | 155,544,041.19 | 100.00% |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 490,138,911.16 | 75.94%  | 13,725,457.34  | 2.80%   | 476,413,453.82 | 544,491,461.55 | 77.78%  | 13,838,593.74  | 2.54%   | 530,652,867.81 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 账龄组合           | 490,138,911.16 | 75.94%  | 13,725,457.34  | 2.80%   | 476,413,453.82 | 544,491,461.55 | 77.78%  | 13,838,593.74  | 2.54%   | 530,652,867.81 |
| 合计             | 645,410        | 100.00% | 168,997        | 26.18%  | 476,413        | 700,035        | 100.00% | 169,382        | 24.20%  | 530,652        |

|  |          |  |          |  |          |          |  |          |  |          |
|--|----------|--|----------|--|----------|----------|--|----------|--|----------|
|  | , 552.35 |  | , 098.53 |  | , 453.82 | , 502.74 |  | , 634.93 |  | , 867.81 |
|--|----------|--|----------|--|----------|----------|--|----------|--|----------|

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               |
| 客户一  | 55,805,892.64  | 55,805,892.64  | 55,776,892.64  | 55,776,892.64  | 100.00% | 根据对客户回款风险进行评估后单项计提 |
| 客户二  | 53,415,454.78  | 53,415,454.78  | 53,415,454.78  | 53,415,454.78  | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户三  | 19,920,464.51  | 19,920,464.51  | 19,920,464.51  | 19,920,464.51  | 100.00% | 根据对客户回款风险进行评估后单项计提 |
| 客户四  | 8,245,193.83   | 8,245,193.83   | 8,245,193.83   | 8,245,193.83   | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户五  | 6,497,880.61   | 6,497,880.61   | 6,497,880.61   | 6,497,880.61   | 100.00% | 根据对客户回款风险进行评估后单项计提 |
| 客户六  | 3,900,000.00   | 3,900,000.00   | 3,900,000.00   | 3,900,000.00   | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户七  | 2,540,000.00   | 2,540,000.00   | 2,540,000.00   | 2,540,000.00   | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户八  | 1,527,865.00   | 1,527,865.00   | 1,353,019.90   | 1,353,019.90   | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户九  | 1,428,249.62   | 1,428,249.62   | 1,428,249.62   | 1,428,249.62   | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十  | 1,094,825.38   | 1,094,825.38   | 1,094,825.38   | 1,094,825.38   | 100.00% | 根据对客户回款风险进行评估后单项计提 |
| 客户十一 | 636,027.48     | 636,027.48     | 636,027.48     | 636,027.48     | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十二 | 132,400.00     | 132,400.00     | 117,245.10     | 117,245.10     | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十三 | 130,665.64     | 130,665.64     | 130,665.64     | 130,665.64     | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十四 | 92,000.00      | 92,000.00      | 92,000.00      | 92,000.00      | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十五 | 80,900.00      | 80,900.00      | 27,500.00      | 27,500.00      | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十六 | 66,600.00      | 66,600.00      | 66,600.00      | 66,600.00      | 100.00% | 预计无法收回             |
| 客户十七 | 29,621.70      | 29,621.70      | 29,621.70      | 29,621.70      | 100.00% | 根据对客户回款风险进行评估后单项计提 |
| 合计   | 155,544,041.19 | 155,544,041.19 | 155,271,641.19 | 155,271,641.19 |         |                    |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称   | 期末余额           |               |       |
|------|----------------|---------------|-------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 账龄组合 | 490,138,911.16 | 13,725,457.34 | 2.80% |
| 合计   | 490,138,911.16 | 13,725,457.34 |       |

确定该组合依据的说明: 无。

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 |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 155,544,041.19 |            | 272,400.00 |            |    | 155,271,641.19 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,838,593.74  | 547,887.06 |            | 661,023.46 |    | 13,725,457.34  |
| 合计             | 169,382,634.93 | 547,887.06 | 272,400.00 | 661,023.46 |    | 168,997,098.53 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 661,023.46 |

其中重要的应收账款核销情况：

无。

## (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 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户十八 | 116,815,776.71 |          | 116,815,776.71 | 18.10%               | 3,172,900.24          |
| 客户十九 | 62,223,595.15  |          | 62,223,595.15  | 9.64%                | 1,343,254.16          |
| 客户二十 | 59,707,533.31  |          | 59,707,533.31  | 9.25%                | 9,500.00              |
| 客户一  | 55,776,892.64  |          | 55,776,892.64  | 8.64%                | 55,776,892.64         |
| 客户二  | 53,415,454.78  |          | 53,415,454.78  | 8.28%                | 53,415,454.78         |
| 合计   | 347,939,252.59 |          | 347,939,252.59 | 53.91%               | 113,718,001.82        |

## 5、合同资产

无。

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 3,322,476.57 | 34,220,369.85 |
| 合计   | 3,322,476.57 | 34,220,369.85 |

## (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 |               |
| 其中：       |              |         |      |      |              |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 3,322,476.57 | 100.00% |      |      | 3,322,476.57 | 34,220,369.85 | 100.00% |      |      | 34,220,369.85 |
| 其中：       |              |         |      |      |              |               |         |      |      |               |
| 账龄组合      | 3,322,476.57 | 100.00% |      |      | 3,322,476.57 | 34,220,369.85 | 100.00% |      |      | 34,220,369.85 |
| 合计        | 3,322,476.57 | 100.00% |      |      | 3,322,476.57 | 34,220,369.85 | 100.00% |      |      | 34,220,369.85 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |      |      |
|------|--------------|------|------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 3,322,476.57 |      |      |
| 合计   | 3,322,476.57 |      |      |

确定该组合依据的说明：无。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 194,932,800.73 |           |
| 合计     | 194,932,800.73 |           |

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

## (8) 其他说明

无。

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 26,838,442.37 | 22,236,238.03 |
| 合计    | 26,838,442.37 | 22,236,238.03 |

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (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        |
|-----------|---------------|---------------|
| 项目备用金     | 2,580,653.77  | 2,525,449.40  |
| 保证金       | 12,598,996.01 | 15,943,000.00 |
| 押金        | 2,911,780.67  | 3,263,492.74  |
| 往来款       | 6,861,428.53  | 7,406,611.71  |
| 应收股权回购款项  | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 |
| 代垫股权激励个税款 | 9,718,503.63  |               |
| 合计        | 70,935,368.85 | 65,402,560.09 |

## 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）   | 21,527,981.53 | 12,518,755.73 |
| 3 个月以内（含 3 个月） | 13,179,802.40 | 8,511,251.58  |
| 3-6 个月（含 6 个月） | 3,142,940.01  | 1,743,859.00  |
| 6-12 个月（含 1 年） | 5,205,239.12  | 2,263,645.15  |
| 1 至 2 年        | 2,882,661.15  | 9,515,484.00  |
| 2 至 3 年        | 5,620,850.42  | 2,568,335.11  |
| 3 年以上          | 40,903,875.75 | 40,799,985.25 |
| 3 至 4 年        | 37,374,097.19 | 36,484,406.24 |
| 4 至 5 年        | 170,000.00    | 1,800,000.00  |
| 5 年以上          | 3,359,778.56  | 2,515,579.01  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 70,935,368.85 | 65,402,560.09 |
|----|---------------|---------------|

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 | 36,264,006.24 | 51.12%  | 36,264,006.24 | 100.00% |               | 36,264,006.24 | 55.45%  | 36,264,006.24 | 100.00% |               |
| 其中：       |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 按单项计提坏账准备 | 36,264,006.24 | 51.12%  | 36,264,006.24 | 100.00% |               | 36,264,006.24 | 55.45%  | 36,264,006.24 | 100.00% |               |
| 按组合计提坏账准备 | 34,671,362.61 | 48.88%  | 7,832,920.24  | 22.59%  | 26,838,442.37 | 29,138,553.85 | 44.55%  | 6,902,315.82  | 23.69%  | 22,236,238.03 |
| 其中：       |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 账龄组合      | 34,671,362.61 | 48.88%  | 7,832,920.24  | 22.59%  | 26,838,442.37 | 29,138,553.85 | 44.55%  | 6,902,315.82  | 23.69%  | 22,236,238.03 |
| 合计        | 70,935,368.85 | 100.00% | 44,096,926.48 | 62.16%  | 26,838,442.37 | 65,402,560.09 | 100.00% | 43,166,322.06 | 66.00%  | 22,236,238.03 |

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            |
| 林森、张亚宁、北京会友世纪科技有限公司 | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 | 100.00% | 根据回款风险进行评估后单项计提 |
| 合计                  | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 | 36,264,006.24 |         |                 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 账龄组合 | 34,671,362.61 | 7,832,920.24 | 22.59% |
| 合计   | 34,671,362.61 | 7,832,920.24 |        |

确定该组合依据的说明：无。

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        | 6,902,315.82 |  | 36,264,006.24 | 43,166,322.06 |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |              |  |               |               |
| 本期计提                    | 930,604.42   |  |               | 930,604.42    |
| 本期转回                    | 2,655,829.00 |  |               | 2,655,829.00  |
| 其他变动                    | 2,655,829.00 |  |               | 2,655,829.00  |
| 2026 年 6 月 30 日余额       | 7,832,920.24 |  | 36,264,006.24 | 44,096,926.48 |

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           |               |
| 按单项计提坏账准备 | 36,264,006.24 |            |              |       |              | 36,264,006.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,902,315.82  | 930,604.42 | 2,655,829.00 |       | 2,655,829.00 | 7,832,920.24  |
| 合计        | 43,166,322.06 | 930,604.42 | 2,655,829.00 |       | 2,655,829.00 | 44,096,926.48 |

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 |
|--------------|--------------|------|------|---------------------|
| 南京岩石资产管理有限公司 | 2,655,829.00 | 收回   | 现金   | 账龄                  |
| 合计           | 2,655,829.00 |      |      |                     |

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

#### 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      |
|--------------|----------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 北京快友世纪科技有限公司 | 应收股权回购款项 | 36,264,006.24 | 3-4 年 | 51.12%           | 36,264,006.24 |

|                    |           |               |                       |        |               |
|--------------------|-----------|---------------|-----------------------|--------|---------------|
| 黄小川                | 代垫股权激励个税款 | 6,208,176.00  | 3 个月以内                | 8.75%  |               |
| 贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司 | 往来款       | 3,946,639.12  | 1-2 年                 | 5.56%  |               |
| 客户十八               | 保证金       | 3,620,000.00  | 3 个月以内、3-6 个月、6-12 个月 | 5.10%  | 68,000.00     |
| 客户二十一              | 保证金       | 3,500,000.00  | 2-3 年                 | 4.93%  | 1,750,000.00  |
| 合计                 |           | 53,538,821.36 |                       | 75.46% | 38,082,006.24 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 8、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   | 21,294,825.23 | 98.63% | 18,782,957.48 | 98.10% |
| 1 至 2 年 | 67,029.00     | 0.31%  | 335,287.04    | 1.75%  |
| 2 至 3 年 | 228,761.40    | 1.06%  | 29,374.41     | 0.15%  |
| 合计      | 21,590,615.63 |        | 19,147,618.93 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 供应商一 | 6,937,742.00  | 32.13%           |
| 供应商二 | 5,265,851.00  | 24.39%           |
| 供应商三 | 3,268,856.79  | 15.14%           |
| 供应商四 | 980,358.50    | 4.54%            |
| 供应商五 | 921,480.00    | 4.27%            |
| 合计   | 17,374,288.29 | 80.47%           |

其他说明：无。

## 9、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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值 | 账面余额       | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值       |
| 原材料  |      |                           |      | 206,878.45 |                           | 206,878.45 |
| 库存商品 |      |                           |      | 378,419.92 | 189,707.52                | 188,712.40 |
| 合计   |      |                           |      | 585,298.37 | 189,707.52                | 395,590.85 |

## (2) 确认为存货的数据资源

无。

## (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 |      |
| 库存商品 | 189,707.52 |        |    | 189,707.52 |    |      |
| 合计   | 189,707.52 |        |    | 189,707.52 |    |      |

按组合计提存货跌价准备

无。

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 7,640,105.01 | 8,293,568.25 |
| 合计      | 7,640,105.01 | 8,293,568.25 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

## 11、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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 北京一丰管理咨询有限公司   | 14,970.09     |               |               |                  | 1,985,029.91     |           | 14,970.09     |                           |
| 北京执慧旅游文化传播有限公司 | 666,863.64    |               |               | 196.97           |                  |           | 666,863.64    |                           |
| 北京创世云科技股份有限公司  | 8,100,000.00  |               |               |                  | 1,775,000.00     |           | 8,100,000.00  |                           |
| 北京千红众信科技有限公司   | 2,227,944.12  |               |               |                  | 272,055.88       |           | 2,227,944.12  |                           |
| 合计             | 11,009,777.85 |               |               | 196.97           | 4,032,085.79     |           | 11,009,777.85 |                           |

## 12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |            |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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            |                |              |        |      |             |            |        |             |        |    |                |              |
| 北京新七天电子商务技术股份有限公司 | 44,910,318.78  |              |        |      | 720,251.50  | -27,680.85 |        |             |        |    | 45,602,889.43  |              |

|                                                      |               |            |  |  |            |            |  |  |  |  |               |            |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|--|--|------------|------------|--|--|--|--|---------------|------------|
| 上海<br>演<br>娱<br>文<br>化<br>传<br>媒<br>有<br>限<br>公<br>司 |               | 454,295.32 |  |  |            |            |  |  |  |  |               | 454,295.32 |
| 小计                                                   | 44,910,318.78 | 454,295.32 |  |  | 720,251.50 | -27,680.85 |  |  |  |  | 45,602,889.43 | 454,295.32 |
| 合计                                                   | 44,910,318.78 | 454,295.32 |  |  | 720,251.50 | -27,680.85 |  |  |  |  | 45,602,889.43 | 454,295.32 |

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  
无。

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  
无。

其他说明

无。

### 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

#### (2) 采用公允价值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、期初余额         | 5,407,800.00 |       |      | 5,407,800.00 |
| 二、本期变动         |              |       |      |              |
| 加：外购           |              |       |      |              |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 减：处置           |              |       |      |              |
| 其他转出           |              |       |      |              |
| 公允价值变动         |              |       |      |              |
|                |              |       |      |              |
| 三、期末余额         | 5,407,800.00 |       |      | 5,407,800.00 |

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 14、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,638,622.86 | 3,357,740.61 |
| 合计   | 2,638,622.86 | 3,357,740.61 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物     | 运输设备         | 办公设备及其他      | 专用设备       | 合计            |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |            |              |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 462,800.00 | 3,232,673.95 | 9,178,232.06 | 327,369.90 | 13,201,075.91 |
| 2. 本期增加金额  |            |              | 12,034.51    |            | 12,034.51     |
| (1) 购置     |            |              | 12,034.51    |            | 12,034.51     |
| (2) 在建工程转入 |            |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |            |              |              |            |               |
| 3. 本期减少金额  |            |              | 139,836.10   | 327,369.90 | 467,206.00    |
| (1) 处置或报废  |            |              | 139,836.10   | 327,369.90 | 467,206.00    |
| 4. 期末余额    | 462,800.00 | 3,232,673.95 | 9,050,430.47 |            | 12,745,904.42 |
| 二、累计折旧     |            |              |              |            |               |
| 1. 期初余额    | 216,923.54 | 2,386,125.77 | 7,065,838.39 | 174,447.60 | 9,843,335.30  |
| 2. 本期增加金额  |            | 178,663.50   | 394,092.37   | 17,277.96  | 590,033.83    |
| (1) 计提     |            | 178,663.50   | 394,092.37   | 17,277.96  | 590,033.83    |
| 3. 本期减少金额  |            |              | 134,362.01   | 191,725.56 | 326,087.57    |
| (1) 处      |            |              | 134,362.01   | 191,725.56 | 326,087.57    |

|               |            |              |              |            |               |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 置或报废          |            |              |              |            |               |
| 4. 期末余额       | 216,923.54 | 2,564,789.27 | 7,325,568.75 |            | 10,107,281.56 |
| 三、减值准备        |            |              |              |            |               |
| 1. 期初余额       |            |              |              |            |               |
| 2. 本期增加<br>金额 |            |              |              |            |               |
| (1) 计<br>提    |            |              |              |            |               |
| 3. 本期减少<br>金额 |            |              |              |            |               |
| (1) 处<br>置或报废 |            |              |              |            |               |
| 4. 期末余额       |            |              |              |            |               |
| 四、账面价值        |            |              |              |            |               |
| 1. 期末账面<br>价值 | 245,876.46 | 667,884.68   | 1,724,861.72 |            | 2,638,622.86  |
| 2. 期初账面<br>价值 | 245,876.46 | 846,548.18   | 2,112,393.67 | 152,922.30 | 3,357,740.61  |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无。

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 23,950,036.24 | 23,950,036.24 |
| 2. 本期增加金额 | 10,336,512.61 | 10,336,512.61 |
| (1) 新增租赁  | 10,336,512.61 | 10,336,512.61 |
| 3. 本期减少金额 | 19,592,520.93 | 19,592,520.93 |
| (1) 到期    | 19,592,520.93 | 19,592,520.93 |
| 4. 期末余额   | 14,694,027.92 | 14,694,027.92 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 18,517,713.61 | 18,517,713.61 |
| 2. 本期增加金额 | 4,293,681.98  | 4,293,681.98  |
| (1) 计提    | 4,293,681.98  | 4,293,681.98  |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 | 19,592,520.87 | 19,592,520.87 |
| (1) 处置    |               |               |
| (2) 到期    | 19,592,520.87 | 19,592,520.87 |
| 4. 期末余额   | 3,218,874.72  | 3,218,874.72  |
| 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 | 11,475,153.20 | 11,475,153.20 |
| 2. 期初账面价值 | 5,432,322.63  | 5,432,322.63  |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无。

## 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 | 商标           | 软件           | 合计           |
|--------|-------|-----|-------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 |       |     |       |              |              |              |
| 1. 期初余 |       |     |       | 12,079,837.5 | 4,336,326.83 | 16,416,164.3 |

|            |  |  |  |               |              |               |
|------------|--|--|--|---------------|--------------|---------------|
| 额          |  |  |  | 0             |              | 3             |
| 2. 本期增加金额  |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1) 购置     |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (2) 内部研发   |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (3) 企业合并增加 |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
|            |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 3. 本期减少金额  |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处置     |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
|            |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 4. 期末余额    |  |  |  | 12,079,837.50 | 4,336,326.83 | 16,416,164.33 |
| 二、累计摊销     |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 1. 期初余额    |  |  |  | 141,342.94    | 3,659,981.41 | 3,801,324.35  |
| 2. 本期增加金额  |  |  |  | 0.00          | 183,161.88   | 183,161.88    |
| (1) 计提     |  |  |  | 0.00          | 183,161.88   | 183,161.88    |
|            |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 3. 本期减少金额  |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处置     |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
|            |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 4. 期末余额    |  |  |  | 141,342.94    | 3,843,143.29 | 3,984,486.23  |
| 三、减值准备     |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 1. 期初余额    |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 2. 本期增加金额  |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1) 计提     |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
|            |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 3. 本期减少金额  |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| (1) 处置     |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
|            |  |  |  |               |              | 0.00          |
| 4. 期末余额    |  |  |  | 0.00          | 0.00         | 0.00          |
| 四、账面价值     |  |  |  |               |              | 0.00          |

|           |  |  |  |               |            |               |
|-----------|--|--|--|---------------|------------|---------------|
| 1. 期末账面价值 |  |  |  | 11,938,494.56 | 493,183.54 | 12,431,678.10 |
| 2. 期初账面价值 |  |  |  | 11,938,494.56 | 676,345.42 | 12,614,839.98 |

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 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

无。

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 天津迪思文化传媒有限公司    | 571,878,165.58 |         |  |      |  | 571,878,165.58 |
| 合计              | 571,878,165.58 |         |  |      |  | 571,878,165.58 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 计提   |  | 处置   |  |                |
| 天津迪思文化传媒有限公司    | 546,237,649.20 |      |  |      |  | 546,237,649.20 |
| 合计              | 546,237,649.20 |      |  |      |  | 546,237,649.20 |

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称      | 所属资产组或组合的构成及依据                              | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------|---------------------------------------------|-----------|-------------|
| 迪思传媒资产组 | 资产组主要资产为固定资产（房屋建筑物、设备类资产）、无形资产、长期待摊费用以及开发支出 | 不适用       | 是           |

## (4) 可收回金额的具体确定方法

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

无。

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

无。

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

## 18、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      |
|-----------|-----------|--------|----------|--------|-----------|
| 租赁房屋装修改造费 | 24,952.95 |        | 6,238.56 |        | 18,714.39 |
| 合计        | 24,952.95 |        | 6,238.56 |        | 18,714.39 |

## 19、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       | 174,189,798.12 | 43,547,449.53 | 172,945,706.06 | 43,236,426.63 |
| 可抵扣亏损        | 131,440,028.68 | 32,860,007.17 | 122,524,361.56 | 30,631,090.39 |
| 租赁           | 11,631,958.52  | 2,907,989.63  | 5,714,126.76   | 1,428,531.69  |
| 投资性房地产公允价值变动 | 465,085.20     | 116,271.30    | 465,085.20     | 116,271.30    |
| 其他           | 1,234,099.20   | 308,524.80    | 1,234,099.20   | 308,524.80    |
| 合计           | 318,960,969.72 | 79,740,242.43 | 302,883,378.78 | 75,720,844.81 |

## (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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 12,065,400.00 | 3,016,350.00 | 12,065,400.00 | 3,016,350.00 |
| 租赁              | 11,475,153.20 | 2,868,788.30 | 5,557,321.44  | 1,389,330.36 |
| 合计              | 23,540,553.20 | 5,885,138.30 | 17,622,721.44 | 4,405,680.36 |

## (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 | 2,868,788.30     | 76,871,454.13     | 1,357,992.42     | 74,362,852.39     |
| 递延所得税负债 | 2,868,788.30     | 3,016,350.00      | 1,357,992.42     | 3,047,687.94      |

## (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 | 59,527,983.18  | 78,265,909.01  |
| 可抵扣亏损    | 335,342,826.78 | 317,048,576.98 |
| 合计       | 394,870,809.96 | 395,314,485.99 |

## (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 | 114,239,740.59 | 114,239,740.59 |    |
| 2027 年 | 78,229,939.66  | 78,229,939.66  |    |
| 2028 年 | 65,237,658.46  | 65,237,658.46  |    |
| 2029 年 | 19,357,156.64  | 19,357,156.64  |    |
| 2030 年 | 39,984,081.63  | 39,984,081.63  |    |
| 2031 年 | 18,294,249.80  |                |    |
| 合计     | 335,342,826.78 | 317,048,576.98 |    |

其他说明

无。

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末           |              |      |      | 期初           |              |      |      |
|------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 2,854,117.41 | 2,854,117.41 | 冻结   | 司法冻结 | 6,995,344.64 | 6,995,344.64 | 冻结   | 司法冻结 |

|      |                  |                  |  |  |                   |                   |    |               |
|------|------------------|------------------|--|--|-------------------|-------------------|----|---------------|
| 应收账款 |                  |                  |  |  | 73,657,90<br>2.35 | 73,657,90<br>2.35 | 质押 | 以应收账款作为质押进行融资 |
| 合计   | 2,854,117<br>.41 | 2,854,117<br>.41 |  |  | 80,653,24<br>6.99 | 80,653,24<br>6.99 |    |               |

其他说明：无。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 质押借款 |              | 40,833,304.94 |
| 保证借款 | 5,000,000.00 | 5,004,520.55  |
| 合计   | 5,000,000.00 | 45,837,825.49 |

短期借款分类的说明：无。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 22、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 | 190,401,045.95 | 149,769,387.61 |
| 1-2 年 | 87,692,287.98  | 182,342,110.23 |
| 2-3 年 | 116,788,733.00 | 117,300,500.54 |
| 3 年以上 | 8,148,285.17   | 34,275,001.75  |
| 合计    | 403,030,352.10 | 483,687,000.13 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

## 23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额         |
|-------|----------------|--------------|
| 其他应付款 | 117,290,291.60 | 3,685,372.01 |
| 合计    | 117,290,291.60 | 3,685,372.01 |

## (1) 应付利息

无。

## (2) 应付股利

无。

## (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         |
|-----|----------------|--------------|
| 往来款 | 4,790,291.60   | 3,685,372.01 |
| 借款  | 112,500,000.00 |              |
| 合计  | 117,290,291.60 | 3,685,372.01 |

## 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 |
|----|----------------|-----------|
| 借款 | 112,500,000.00 | 未到期       |
| 合计 | 112,500,000.00 |           |

其他说明

借款为公司 2021 年实施破产重整时，按照破产重整计划，公司原债权人之一深圳高新投集团有限公司（简称“高新投”），选择以股抵债及现金清偿相结合的方式受偿债权。其中，公司向高新投现金清偿的债务金额为 2 亿元整，清偿率为 10%，即偿还 2000 万元，剩余部分 1.8 亿元公司豁免清偿。根据中华人民共和国最高人民法院《关于适用若干问题的解释》（法释[2000]44 号）的相关规定，高新投在重整计划中对公司豁免的 1.8 亿元债务，由担保方-公司子公司天津迪思文化传媒有限公司承接。截止财务报告报出日已偿还 10,500.00 万元，剩余 7,500.00 万元需在 2026 年 12 月 31 日前偿还。

## 24、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收账款 | 2,583,649.04 | 237,353.78 |
| 合计   | 2,583,649.04 | 237,353.78 |

## 25、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         | 16,351,299.31 | 73,956,838.44 | 78,045,293.59 | 12,262,844.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,325,986.27  | 8,652,433.96  | 8,846,643.04  | 1,131,777.19  |
| 三、辞退福利         | 9,560,277.97  | 3,727,350.08  | 5,993,957.52  | 7,293,670.53  |
| 合计             | 27,237,563.55 | 86,336,622.48 | 92,885,894.15 | 20,688,291.88 |

## (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 | 14,720,308.71 | 65,925,250.03 | 69,925,456.40 | 10,720,102.34 |
| 2、职工福利费       |               | 284,018.06    | 284,018.06    |               |
| 3、社会保险费       | 1,613,537.41  | 3,972,940.69  | 4,061,189.53  | 1,525,288.57  |
| 其中：医疗保险费      | 1,592,082.56  | 3,852,588.83  | 3,938,414.98  | 1,506,256.41  |
| 工伤保险费         | 21,406.09     | 105,228.54    | 107,651.23    | 18,983.40     |
| 生育保险费         | 48.76         | 15,123.32     | 15,123.32     | 48.76         |
| 4、住房公积金       | 17,453.19     | 3,774,629.66  | 3,774,629.60  | 17,453.25     |
| 合计            | 16,351,299.31 | 73,956,838.44 | 78,045,293.59 | 12,262,844.16 |

## (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 | 1,273,269.73 | 8,306,218.22 | 8,492,946.68 | 1,086,541.27 |
| 2、失业保险费  | 52,716.54    | 346,215.74   | 353,696.36   | 45,235.92    |
| 合计       | 1,325,986.27 | 8,652,433.96 | 8,846,643.04 | 1,131,777.19 |

其他说明：无。

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,308,192.62 | 2,167,435.68 |
| 企业所得税   | 1,236,144.99 | 4,919,291.85 |
| 个人所得税   | 3,453,930.89 | 2,796,186.30 |
| 城市维护建设税 | 418,614.34   | 447,903.62   |
| 教育费附加   | 717,529.15   | 776,598.28   |
| 地方教育费   | 478,352.76   | 517,732.19   |
| 印花税     |              |              |
| 土地使用权税  | 1,070.06     | 1,070.06     |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 房产税 | 8,714.88     | 8,714.88      |
| 其他  |              | 18,732.60     |
| 合计  | 7,622,549.69 | 11,653,665.46 |

其他说明

无。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 |              | 994,285.37   |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,278,212.38 | 3,884,427.58 |
| 合计         | 4,278,212.38 | 4,878,712.95 |

其他说明：无。

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待转销项税      | 23,240,580.69 | 23,454,558.31 |
| 未终止确认的应收票据 |               | 29,945,790.61 |
| 合计         | 23,240,580.69 | 53,400,348.92 |

短期应付债券的增减变动：无。

## 29、长期借款

无。

## 30、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额       |
|------------|--------------|------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 7,204,424.55 | 124,047.86 |
| 减：未确认融资费用  | -812,124.40  | -617.15    |
| 合计         | 6,392,300.15 | 123,430.71 |

其他说明

无。

## 31、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           | 形成原因 |
|--------|---------------|----------------|------|
| 对外提供担保 | 10,945,922.91 | 123,445,922.91 | 债务担保 |

|      |               |                |      |
|------|---------------|----------------|------|
| 未决诉讼 | 4,530,428.23  | 22,702,648.59  | 诉讼案件 |
| 合计   | 15,476,351.14 | 146,148,571.50 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

### 32、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 | 963,884,336.00 |             |    |       |    |    | 963,884,336.00 |

其他说明：无。

### 33、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） | 196,568,130.05 | 50,837,576.63 |      | 247,405,706.68 |
| 其他资本公积     | 168,422,121.62 |               |      | 168,422,121.62 |
| 合计         | 364,990,251.67 | 50,837,576.63 |      | 415,827,828.30 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期处置库存股 7,999,940.00 股，增加资本溢价 50,837,576.63 元。

### 34、库存股

单位：元

| 项目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|
| 库存股 | 42,374,212.65 |      | 19,599,853.00 | 22,774,359.65 |
| 合计  | 42,374,212.65 |      | 19,599,853.00 | 22,774,359.65 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期处置库存股 7,999,940.00 股。

### 35、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      | 4,031,888.82      |                |  |  |  |                |  | 4,031,888.82      |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -<br>4,031,888.82 |                |  |  |  |                |  | -<br>4,031,888.82 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -<br>491,032.82   | -<br>27,680.85 |  |  |  | -<br>27,680.85 |  | -<br>518,713.67   |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -<br>491,032.82   | -<br>27,680.85 |  |  |  | -<br>27,680.85 |  | -<br>518,713.67   |
| 其他综合收益合计           | -<br>4,522,921.64 | -<br>27,680.85 |  |  |  | -<br>27,680.85 |  | -<br>4,550,602.49 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

### 36、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 | 35,442,366.75 |      |      | 35,442,366.75 |
| 合计     | 35,442,366.75 |      |      | 35,442,366.75 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 37、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       | -1,226,408,285.72 | -1,104,798,954.90 |
| 调整后期初未分配利润        | -1,226,408,285.72 | -1,104,798,954.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,903,049.07      | -51,842,603.13    |
| 期末未分配利润           | -1,223,505,236.65 | -1,156,641,558.03 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：无。

### 38、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 | 342,565,021.15 | 244,064,848.97 | 607,876,922.59 | 476,155,582.07 |
| 合计   | 342,565,021.15 | 244,064,848.97 | 607,876,922.59 | 476,155,582.07 |

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    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 数字营销    | 167,962,270.42 | 127,720,871.16 |      |      |      |      | 167,962,270.42 | 127,720,871.16 |
| 公关广告    | 135,346,298.41 | 86,543,013.85  |      |      |      |      | 135,346,298.41 | 86,543,013.85  |
| 体验营销    | 39,011,663.46  | 29,439,488.51  |      |      |      |      | 39,011,663.46  | 29,439,488.51  |
| 其他      | 244,788.86     | 361,475.45     |      |      |      |      | 244,788.86     | 361,475.45     |
| 按经营地区分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 北京      | 260,218,892.48 | 194,501,536.78 |      |      |      |      | 260,218,892.48 | 194,501,536.78 |
| 上海      | 46,480,785.85  | 23,207,146.21  |      |      |      |      | 46,480,785.85  | 23,207,146.21  |
| 天津      | 22,297,088.06  | 15,444,667.40  |      |      |      |      | 22,297,088.06  | 15,444,667.40  |
| 广州      | 10,892,981.90  | 9,453,408.09   |      |      |      |      | 10,892,981.90  | 9,453,408.09   |
| 杭州      | 2,522,657.33   | 1,181,056.67   |      |      |      |      | 2,522,657.33   | 1,181,056.67   |
| 深圳      | 152,615.53     | 277,033.82     |      |      |      |      | 152,615.53     | 277,033.82     |
| 市场或客户类型 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 汽车类     | 271,376,437.36 | 192,803,703.02 |      |      |      |      | 271,376,437.36 | 192,803,703.02 |
| 消费类电子产品 | 49,414,547.87  | 36,941,401.98  |      |      |      |      | 49,414,547.87  | 36,941,401.98  |
| 零售及服务类  | 14,656,272.39  | 9,424,252.72   |      |      |      |      | 14,656,272.39  | 9,424,252.72   |
| 食品饮料类   | 4,950,943.41   | 3,825,688.98   |      |      |      |      | 4,950,943.41   | 3,825,688.98   |
| 金融服务类   | 826,173.37     | 346,332.85     |      |      |      |      | 826,173.37     | 346,332.85     |
| IT 产品类  | 764,930.34     | 343,972.24     |      |      |      |      | 764,930.34     | 343,972.24     |

|       |            |            |  |  |  |  |            |            |
|-------|------------|------------|--|--|--|--|------------|------------|
| 通讯服务类 | 354,924.52 | 295,995.27 |  |  |  |  | 354,924.52 | 295,995.27 |
| 房地产类  | 220,791.89 | 83,501.91  |  |  |  |  | 220,791.89 | 83,501.91  |

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明

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 54,803,866.71 元，其中，54,803,866.71 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### 39、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 | 209,211.17   | 313,070.57   |
| 教育费附加   | 250,208.49   | 311,287.02   |
| 房产税     | 25,242.08    | 25,242.08    |
| 土地使用税   | 4,412.80     | 4,412.80     |
| 印花税     | 85,770.32    | 121,750.22   |
| 地方教育费附加 | 166,805.66   | 207,524.71   |
| 其他      | 376,597.31   | 262,745.46   |
| 合计      | 1,118,247.83 | 1,246,032.86 |

其他说明：无。

### 40、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 22,236,715.77 | 31,509,078.73 |
| 使用权资产折旧 | 4,293,681.98  | 5,797,345.86  |
| 其他      | 2,605,503.69  | 3,381,819.55  |
| 租赁物业费   | 1,991,414.17  | 3,646,342.77  |
| 中介、咨询费  | 1,956,835.93  | 4,642,974.03  |
| 业务招待费   | 1,155,112.12  | 5,325,449.33  |
| 交通、差旅费  | 771,417.49    | 7,738,553.91  |
| 折旧摊销费   | 742,479.37    | 221,179.02    |
| 执行服务费   | 567,819.16    | 3,902,667.27  |
| IT 维护费  | 550,605.73    | 497,936.95    |
| 办公费     | 413,967.85    | 1,303,363.26  |
| 水电杂费    | 335,694.36    | 411,229.89    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 企业文化宣传费 | 335,391.36    | 290,122.49    |
| 合计      | 37,956,638.98 | 68,668,063.06 |

其他说明

无。

#### 41、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 64,865,092.84 | 72,819,939.86 |
| 执行服务费  | 4,302,404.47  | 5,021,353.49  |
| 业务开发费  | 1,399,013.82  | 1,434,116.73  |
| 交通、差旅费 | 261,355.76    | 4,877,894.95  |
| 招待费    | 29,414.00     | 634,740.73    |
| 其他     | 11,923.36     | 59,503.42     |
| 办公费    | 8,370.98      | 39,190.55     |
| 培训费    | 4,550.00      | 51,749.00     |
| 折旧摊销费  |               | 4,545.60      |
| 合计     | 70,882,125.23 | 84,943,034.33 |

其他说明：无。

#### 42、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,050,603.63 | 3,252,612.84 |
| 交通、差旅费 | 21,986.41    | 34,660.74    |
| 折旧摊销费  | 19,231.29    | 88,030.92    |
| 办公费    | 13,004.43    | 216.03       |
| 服务费    | 10,391.07    | 297,784.94   |
| 其他     | 9,433.96     | 139,078.84   |
| 材料费    |              | 5,997.73     |
| 合计     | 2,124,650.79 | 3,818,382.04 |

其他说明

无。

#### 43、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 利息支出  | 5,686,884.30 | 10,124,171.08 |
| 利息收入  | -182,125.03  | -231,528.10   |
| 汇兑损益  |              | -1,680.77     |
| 银行手续费 | 40,346.00    | 94,761.31     |
| 其他    | 123,126.50   | 897,940.25    |
| 合计    | 5,668,231.77 | 10,883,663.77 |

其他说明

无。

#### 44、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      |
|-----------|------------|------------|
| 财政扶持      | 100,000.00 |            |
| 个税返还      | 303,750.01 | 231,208.62 |
| 稳岗补贴      |            | 34,294.82  |
| 税费减免      | 27,952.50  | 21,314.42  |

#### 45、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      |
|---------------|-------------|------------|
| 交易性金融资产       | -179,902.61 | -20,487.88 |
| 合计            | -179,902.61 | -20,487.88 |

其他说明：无。

#### 46、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   | 720,251.50   | 1,146,323.25 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 822,604.43   |              |
| 合计               | 1,542,855.93 | 1,146,323.25 |

其他说明

无。

#### 47、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  | -349,864.06  | -22,573,621.78 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,725,224.58 | -128,373.29    |
| 合计        | 1,375,360.52 | -22,701,995.07 |

其他说明

无。

#### 48、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 |       | -53,437.48 |

|     |  |            |
|-----|--|------------|
| 值损失 |  |            |
| 合计  |  | -53,437.48 |

其他说明：无。

#### 49、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  | 4,118.08 | -1,661,867.34 |
| 使用权资产处置收益 |          | 8,747.86      |

#### 50、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<br>额 |
|-------------|-----------|--------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 2,529.20  |        | 2,529.20          |
| 其他          | 86,243.89 | 601.39 | 86,243.89         |
| 合计          | 88,773.09 | 601.39 | 88,773.09         |

其他说明：无。

#### 51、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<br>额 |
|-------------|----------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 109,535.40     | 1,430.82   | 109,535.40        |
| 其他          | -17,885,939.89 | 86,632.08  | -17,885,939.89    |
| 违约支出        |                | 420,000.00 |                   |
| 合计          | -17,776,404.49 | 508,062.90 | -17,776,404.49    |

其他说明：无。

#### 52、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 | 2,089,277.56  | 476,079.68    |
| 递延所得税费用 | -2,539,939.68 | -7,830,521.94 |
| 合计      | -450,662.12   | -7,354,442.26 |

## (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                           | 1,789,589.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 447,397.40   |
| 非应税收入的影响                       | -180,062.88  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 254,371.61   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -214,429.06  |
| 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 | -757,939.19  |
| 所得税费用                          | -450,662.12  |

其他说明：无。

## 53、其他综合收益

详见附注 35。

## 54、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         |
|-------------|----------------|---------------|
| 财务费用中收到的现金  | 191,715.93     | 115,700.42    |
| 营业外收入中收到的现金 | 30,525.59      | 61,397.53     |
| 收到的其他往来款项   | 92,507,904.91  | 25,166,418.12 |
| 收到押金、保证金    | 8,628,149.33   | 6,775,231.28  |
| 受限资金转回      | 4,141,227.23   | 1,152,602.35  |
| 政府补助        | 405,719.44     | 226,021.72    |
| 合计          | 105,905,242.43 | 33,497,371.42 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

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         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 支付的其他往来款项            | 28,795,378.97 | 13,314,131.71 |
| 销售费用、管理费用和财务费用中支付的现金 | 7,407,501.36  | 24,746,478.07 |
| 营业外支出中支付的现金          | 86,007.26     | 38,799.49     |
| 支付押金、保证金             | 5,219,743.80  | 5,681,175.40  |
| 合计                   | 41,508,631.39 | 43,780,584.67 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## (2) 与投资活动有关的现金

无。

## (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         |
|------------|--------------|---------------|
| 收到其他单位资金拆入 | 3,540,000.00 | 11,700,000.00 |
| 合计         | 3,540,000.00 | 11,700,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

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         |
|------------|--------------|---------------|
| 支付房屋租赁费    | 662,986.45   | 2,143,107.48  |
| 偿还其他单位资金拆入 | 3,540,000.00 | 11,700,000.00 |
| 合计         | 4,202,986.45 | 13,843,107.48 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目           | 期初余额          | 本期增加          |       | 本期减少          |              | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|--------------|---------------|
|              |               | 现金变动          | 非现金变动 | 现金变动          | 非现金变动        |               |
| 短期借款         | 45,837,825.49 | 5,000,000.00  |       | 45,837,825.49 |              | 5,000,000.00  |
| 长期借款         | 994,285.22    |               |       | 994,285.22    |              | 0.00          |
| 租赁负债（含一年内到期） | 4,007,858.29  | 9,989,004.45  |       | 662,986.45    | 2,663,363.76 | 10,670,512.53 |
| 合计           | 50,839,969.00 | 14,989,004.45 | 0.00  | 47,495,097.16 | 2,663,363.76 | 15,670,512.53 |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

无。

## (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

无。

## 55、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                              | 2,240,251.71    | -53,986,753.59 |
| 加：资产减值准备                         | 1,375,360.52    | 22,755,432.55  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 590,033.83      | 649,154.23     |
| 使用权资产折旧                          | 4,293,681.98    | 5,240,768.15   |
| 无形资产摊销                           | 183,161.88      | 221,179.02     |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,238.56        | 313,618.91     |
| 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） | -4,118.08       | 1,653,119.48   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 109,535.40      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 179,902.61      | 20,487.88      |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 5,686,884.30    | 10,076,411.07  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,542,855.93   | -1,146,323.25  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -2,508,601.74   | -8,385,104.39  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -31,337.94      |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 585,298.37      | -517,899.45    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 72,873,824.53   | 118,998,884.19 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -135,464,345.97 | -63,139,200.33 |
| 其他                               | 74,578,656.86   | 1,152,602.35   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 23,151,570.89   | 33,906,376.82  |
| 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                          | 44,898,847.91   | 39,647,526.78  |
| 减：现金的期初余额                        | 69,153,950.45   | 29,699,545.84  |
| 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 | -24,255,102.54 | 9,947,980.94 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## (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           | 44,898,847.91 | 69,153,950.45 |
| 其中：库存现金        | 952.29        | 22,431.32     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 44,866,432.54 | 69,092,407.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 31,463.08     | 39,111.56     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 44,898,847.91 | 69,153,950.45 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

## (7) 其他重大活动说明

无。

## 56、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：

无。

## 57、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

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：730,312.96 元。

涉及售后租回交易的情况

无。

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

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

## 58、其他

无。

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| AIGC 技术    | 2,124,650.79 | 3,258,982.64 |
| 便携式储能电源    |              | 559,399.40   |
| 合计         | 2,124,650.79 | 3,818,382.04 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,124,650.79 | 3,818,382.04 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

无。

### 2、重要外购在研项目

无。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 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

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：

本期注销子公司成都迪思市场顾问有限公司。

### 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      |          |
| 天津迪思文化传媒有限公司 | 1,138.84  | 天津市   | 天津市 | 服务业  | 100.00% | 0.00%   | 非同一控制下合并 |
| 北京迪思公关顾问有限公司 | 10,000.00 | 北京市   | 北京市 | 服务业  |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 武汉迪思公关咨询有限   | 500.00    | 武汉市   | 武汉市 | 服务业  |         | 100.00% | 设立       |

| 公司               |            |     |     |        |         |         |          |
|------------------|------------|-----|-----|--------|---------|---------|----------|
| 杭州迪思文化传媒有限公司     | 500.00     | 杭州市 | 杭州市 | 服务业    |         | 100.00% | 设立       |
| 上海行棋营销顾问有限公司     | 500.00     | 上海市 | 上海市 | 服务业    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 北京迪思互动广告有限责任公司   | 100.00     | 北京市 | 北京市 | 服务业    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 上海迪思市场策划咨询有限公司   | 5,000.00   | 上海市 | 上海市 | 服务业    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 北京迪思品牌管理顾问有限公司   | 3,000.00   | 北京市 | 北京市 | 服务业    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 北京顶点透视公关顾问有限公司   | 3,000.00   | 北京市 | 北京市 | 服务业    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 广州嘉明市场顾问有限公司     | 3,000.00   | 广州市 | 广州市 | 服务业    |         | 100.00% | 非同一控制下合并 |
| 北京精锐传动广告有限公司     | 100.00     | 北京市 | 北京市 | 服务业    | 100.00% |         | 设立       |
| 贵阳华谊恒新信息咨询服务有限公司 | 3,000.00   | 贵阳市 | 贵阳市 | 服务业    | 66.67%  |         | 设立       |
| 北京福石嘉谊文化传媒有限公司   | 3,000.00   | 北京市 | 北京市 | 服务业    | 35.00%  |         | 设立       |
| 深圳福石电子科技有限公司     | 2,000.00   | 深圳市 | 深圳市 | 软件开发   |         | 35.00%  | 设立       |
| 湖北福石新能源有限公司      | 1,000.00   | 襄阳市 | 襄阳市 | 其他电力生产 |         | 17.85%  | 设立       |
| 北京元量链科技有限公司      | 10,000.00  | 北京市 | 北京市 | 服务业    | 100.00% |         | 设立       |
| 香港福石新能源科技有限公司    | 100,000.00 | 香港  | 香港  | 贸易     |         | 35.00%  | 设立       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

北京福石嘉谊文化传媒有限公司为 2021 年成立，成立时拥有 60% 股权，构成控制，于 2021 年 10 月份转让 25% 股权，根据公司与股权受让方签订的协议及修订后的福石嘉谊公司章程，福石嘉谊的执行董事及经理由公司指派。股权变更完成后，公司仍然拥有对福石嘉谊的控制权，福石嘉谊仍为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (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 |
|----------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 北京福石嘉谊文化传媒有限公司 | 65.00%   | -662,797.36  |                | -2,710.60  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

北京福石嘉谊文化传媒有限公司为 2021 年成立，成立时拥有 60% 股权，构成控制，于 2021 年 10 月份转让 25% 股权，根据公司与股权受让方签订的协议及修订后的福石嘉谊公司章程，福石嘉谊的执行董事及经理由公司指派。股权变更完成后，公司仍然拥有对福石嘉谊的控制权，福石嘉谊仍为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

## (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         |
| 北京福石嘉谊文化传媒有限公司 | 1,066,613.84 | 6,694.00 | 1,073,307.84 | 894,401.07 |       | 894,401.07 | 1,874,845.67 | 170,079.43 | 2,044,925.10 | 1,006,330.09 |       | 1,006,330.09 |

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      |
| 北京福石嘉谊文化传媒有限公司 | 152,615.53 | -1,019,688.24 | -1,019,688.24 | -128,597.30 | 3,615,250.15 | -3,298,693.02 | -3,298,693.02 | -1,251,705.80 |

其他说明：无。

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## (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

无。

## 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

无。

## 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 |                     |
| 北京新七天电子商务技术股份有限公司 | 北京    | 北京  | 技术开发、产品销售、设计、制作、代理、发布广告等 | 22.00% |    | 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：无。

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：无。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

## (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     |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 新七天            | 新七天            |
| 流动资产          | 457,211,672.98 | 618,726,521.65 |
| 非流动资产         | 7,090,293.25   | 7,592,670.22   |
| 资产合计          | 464,301,966.23 | 626,319,191.87 |
| 流动负债          | 374,375,268.37 | 535,406,006.69 |
| 非流动负债         | 639,635.39     | 200,000.00     |
| 负债合计          | 375,014,903.76 | 535,606,006.69 |
| 少数股东权益        | -4,718,863.83  | 432,722.60     |
| 归属于母公司股东权益    | 94,005,926.30  | 90,280,462.58  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 20,681,303.79  | 19,861,701.77  |
| 调整事项          |                |                |
| --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       | 45,602,889.43  | 45,057,870.34  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 548,939,441.50 | 609,698,352.26 |
| 净利润                  | -1,609,973.21  | 4,382,121.04   |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               | -125,822.07    | -9,568.19      |
| 综合收益总额               | -1,735,795.28  | 4,372,552.84   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

其他说明

无。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

### 4、重要的共同经营

无。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 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      |
|------|------------|------------|
| 财政扶持 | 100,000.00 |            |
| 个税返还 | 303,750.01 | 231,208.62 |
| 稳岗补贴 |            | 34,294.82  |
| 税费减免 | 27,952.50  | 21,314.42  |

其他说明

无。

## 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股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2. 流动性风险

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

## 3. 市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 4,262,249.00 | 3,568,846.96 |
| 合计      | 4,262,249.00 | 3,568,846.96 |

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 426,224.90 元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 2、套期

无。

## 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

无。

## 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                | 4,262,249.00 |              | 2,000,000.00  | 6,262,249.00  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,262,249.00 |              | 2,000,000.00  | 6,262,249.00  |
| （2）权益工具投资                 | 4,262,249.00 |              |               | 4,262,249.00  |
| （4）其他                     |              |              | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| （三）其他权益工具投资               |              |              | 11,009,777.85 | 11,009,777.85 |
| （四）投资性房地产                 |              | 5,407,800.00 |               | 5,407,800.00  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 4,262,249.00 | 5,407,800.00 | 13,009,777.85 | 22,679,826.85 |
| 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

公司对持有的上市公司股票按 2026 年 6 月 30 日收盘价确认。

## 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

单位：元

| 项目     | 期末公允价值       | 估值技术 | 重要参数    |                     |
|--------|--------------|------|---------|---------------------|
|        |              |      | 定性信息    | 定量信息                |
| 投资性房地产 | 5,407,800.00 | 收益法  | 周期性、违约率 | 合同约定的租金及租赁期、折现率、出租率 |

## 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

单位：元

| 项目      | 期末公允价值       | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围区间（加权平均值） |
|---------|--------------|---------|---------|-------------|
| 权益工具投资  | 2,909,777.85 | 净资产法    |         |             |
|         | 8,100,000.00 | 上市公司比较法 | 流动性折价   |             |
| 交易性金融资产 | 2,000,000.00 | 成本法     |         |             |

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

## 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 |
|----------------|-----|---------------------|-----------|--------------|---------------|
| 北京云和福石企业管理有限公司 | 北京市 | 资产管理、企业重组兼并的策划与咨询服务 | 10,000 万元 | 7.86%        | 17.13%        |

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是陈永亮。

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十、1。

### 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十、3。

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：

无。

### 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 |
|----------------------|-------------|
| 成都福满仙山企业管理合伙企业（有限合伙） | 实控人控制的公司    |
| 天台县华顶避暑山庄            | 实控人控制的公司    |
| 浙江法喜电子商务科技有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 上海佳和福经济咨询合伙企业（有限合伙）  | 实控人控制的公司    |
| 台州福泽经济咨询合伙企业（有限合伙）   | 实控人控制的公司    |
| 杭州福石初霞科技信息有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 天台县合融实业有限公司          | 实控人控制的公司    |
| 天台福特旅游发展有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 浙江云喜福起科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 浙江汤臣房地产开发有限公司        | 实控人控制的公司    |
| 杭州福特资产管理有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 台州市福展企业管理有限公司        | 实控人控制的公司    |
| 台州市福桥企业管理有限公司        | 实控人控制的公司    |
| 北京中都睿恒科贸有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 台州市福都企业管理有限公司        | 实控人控制的公司    |
| 台州市福雷清算有限公司          | 实控人控制的公司    |
| 展唐助拍（上海）科技股份有限公司     | 实控人控制的公司    |
| 上海云奉通讯科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 郑州展唐通讯科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 杭州展福信息咨询有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 广东展唐助拍科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 深圳展唐助拍信息科技有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 贵州展唐助拍科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 凯里展唐助拍科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 黔南展唐助拍科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 遵义展唐助拍科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 贵州展唐拍卖有限公司           | 实控人控制的公司    |
| 舟山市福展企业管理有限公司        | 实控人控制的公司    |
| 舟山上和房地产开发有限公司        | 实控人控制的公司    |
| 北京福石重整管理咨询有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 北京福石初润管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实控人控制的公司    |
| 北京福石信息咨询合伙企业（有限合伙）   | 实控人控制的公司    |
| 北京福曦管理咨询服务合伙企业（有限合伙） | 实控人控制的公司    |
| 北京福石长云管理咨询有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 北京福石初喜管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实控人控制的公司    |
| 舟山福石重扬股权投资合伙企业（有限合伙） | 实控人控制的公司    |
| 北京福石科技集团有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 北京福石长云企业管理有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 北京福石重整企业管理有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 北京福石科技产业发展有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 海南福石农业科技有限公司         | 实控人控制的公司    |
| 海南云喜福起咨询合伙企业（有限合伙）   | 实控人控制的公司    |
| 北京福石重喜信息咨询合伙企业（有限合伙） | 实控人控制的公司    |
| 杭州福石科技产业发展有限公司       | 实控人控制的公司    |
| 上海福石高科技有限公司          | 实控人控制的公司    |

|                |          |
|----------------|----------|
| 深圳福石科技产业发展有限公司 | 实控人控制的公司 |
|----------------|----------|

其他说明

无。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### （3）关联租赁情况

无。

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

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 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 北京云和福石企业管理有限公司 | 180,000,000.00 | 2021 年 12 月 31 日 | 2026 年 12 月 31 日 | 否          |

关联担保情况说明

### （5）关联方资金拆借

无。

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,529,576.36 | 2,577,285.87 |

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、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

无。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### (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。

## 十七、资产负债表日后事项

无。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

2021 年 12 月，公司的母公司北京云和福石企业管理有限公司在重整计划中承诺，华谊嘉信 2022 年、2023 年、2024 年三年扣除非经常性损益后的净利润合计不低于 3.6 亿元；若最终实现的 2022 年、2023 年、2024 年三年扣除非经常性损益后的净利润合计未达到该标准，未达到部分由云和福石在 2024 年会计年度审计报告公布后三个月内向华谊嘉信以现金方式予以补足。

截至财务报告报出日，云和福石已实际支付的业绩承诺补偿款金额为 77,203,868.18 元，尚未支付的业绩补偿款为 482,000,000.00 元。云和福石及实控人陈永亮持有的 51,290,577 股福石控股股票质押给公司全资子公司，作为云和福石支付业绩补偿款的保证。

十九、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       |
|-------|--------------|--------------|
| 3 年以上 | 1,095,480.18 | 1,095,480.18 |
| 5 年以上 | 1,095,480.18 | 1,095,480.18 |
| 合计    | 1,095,480.18 | 1,095,480.18 |

(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    |      |
| 其中：            |              |         |              |         |      |              |         |              |         |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,095,480.18 | 100.00% | 1,095,480.18 | 100.00% |      | 1,095,480.18 | 100.00% | 1,095,480.18 | 100.00% |      |
| 其中：            |              |         |              |         |      |              |         |              |         |      |
| 账龄组合           | 1,095,480.18 | 100.00% | 1,095,480.18 | 100.00% |      | 1,095,480.18 | 100.00% | 1,095,480.18 | 100.00% |      |
| 合计             | 1,095,480.18 | 100.00% | 1,095,480.18 | 100.00% |      | 1,095,480.18 | 100.00% | 1,095,480.18 | 100.00% |      |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |         |
|------|--------------|--------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 账龄组合 | 1,095,480.18 | 1,095,480.18 | 100.00% |
| 合计   | 1,095,480.18 | 1,095,480.18 |         |

确定该组合依据的说明：无。

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 |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,095,480.18 |        |       |    |    | 1,095,480.18 |
| 合计             | 1,095,480.18 |        |       |    |    | 1,095,480.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

### (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 |
|----------------------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 北京东方视角影视文化传媒有限公司                 | 653,844.00   |          | 653,844.00    | 59.69%               | 653,844.00            |
| 中信银行股份有限公司                       | 361,090.40   |          | 361,090.40    | 32.96%               | 361,090.40            |
| 招商银行股份有限公司信用卡中心                  | 40,000.00    |          | 40,000.00     | 3.65%                | 40,000.00             |
| Intel Semiconductor (US) Limited | 29,150.28    |          | 29,150.28     | 2.66%                | 29,150.28             |
| (株) Signal 娱乐集团                  | 11,395.50    |          | 11,395.50     | 1.04%                | 11,395.50             |
| 合计                               | 1,095,480.18 |          | 1,095,480.18  | 100.00%              | 1,095,480.18          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 12,379,903.13  | 11,837,907.54  |
| 应收股利  | 37,819,373.58  | 37,819,373.58  |
| 其他应收款 | 232,818,478.98 | 176,600,663.55 |
| 合计    | 283,017,755.69 | 226,257,944.67 |

(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          |
|----|---------------|---------------|
| 借款 | 12,379,903.13 | 11,837,907.54 |
| 合计 | 12,379,903.13 | 11,837,907.54 |

2) 重要逾期利息

无。

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 |               |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,379,903.13 | 100.00% |      |      | 12,379,903.13 | 11,837,907.54 | 100.00% |      |      | 11,837,907.54 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 关联方组合     | 12,379,903.13 | 100.00% |      |      | 12,379,903.13 | 11,837,907.54 | 100.00% |      |      | 11,837,907.54 |
| 合计        | 12,379,903.13 | 100.00% |      |      | 12,379,903.13 | 11,837,907.54 | 100.00% |      |      | 11,837,907.54 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 12,379,903.13 |      |      |

|    |               |  |  |
|----|---------------|--|--|
| 合计 | 12,379,903.13 |  |  |
|----|---------------|--|--|

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

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的情况

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

(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          |
|--------------|---------------|---------------|
| 天津迪思文化传媒有限公司 | 37,819,373.58 | 37,819,373.58 |
| 合计           | 37,819,373.58 | 37,819,373.58 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

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 |               |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 37,819,373.58 | 100.00% |      |      | 37,819,373.58 | 37,819,373.58 | 100.00% |      |      | 37,819,373.58 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 关联方组合     | 37,819,373.58 | 100.00% |      |      | 37,819,373.58 | 37,819,373.58 | 100.00% |      |      | 37,819,373.58 |

|    |               |         |  |  |               |               |         |  |  |               |
|----|---------------|---------|--|--|---------------|---------------|---------|--|--|---------------|
| 合计 | 37,819,373.58 | 100.00% |  |  | 37,819,373.58 | 37,819,373.58 | 100.00% |  |  | 37,819,373.58 |
|----|---------------|---------|--|--|---------------|---------------|---------|--|--|---------------|

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 37,819,373.58 |      |      |
| 合计    | 37,819,373.58 |      |      |

确定该组合依据的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

无。

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的情况

无。

#### 5) 本期实际核销的应收股利情况

无。

#### (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         |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金        | 657,016.00     | 656,816.00     |
| 往来款       | 224,647,231.61 | 178,148,119.81 |
| 应收股权回购款   | 36,264,006.24  | 36,264,006.24  |
| 代垫股权激励个税款 | 9,718,503.63   |                |
| 合计        | 271,286,757.48 | 215,068,942.05 |

##### 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）   | 232,250,079.28 | 173,689,068.13 |
| 3 个月以内（含 3 个月） | 232,226,809.28 | 173,689,068.13 |
| 3-6 个月（含 6 个月） | 11,970.00      |                |
| 6-12 个月（含 1 年） | 11,300.00      |                |
| 1 至 2 年        | 632,316.00     |                |
| 3 年以上          | 38,404,362.20  | 41,379,873.92  |
| 3 至 4 年        | 36,874,097.19  | 36,264,006.24  |

|       |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|
| 5 年以上 | 1, 530, 265. 01   | 5, 115, 867. 68   |
| 合计    | 271, 286, 757. 48 | 215, 068, 942. 05 |

### 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 | 36, 264, 006. 24  | 13. 37%  | 36, 264, 006. 24 | 100. 00% |                   | 36, 264, 006. 24  | 16. 86%  | 36, 264, 006. 24 | 100. 00% |                   |
| 其中：       |                   |          |                  |          |                   |                   |          |                  |          |                   |
| 按单项计提坏账准备 | 36, 264, 006. 24  | 13. 37%  | 36, 264, 006. 24 | 100. 00% |                   | 36, 264, 006. 24  | 16. 86%  | 36, 264, 006. 24 | 100. 00% |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 235, 022, 751. 24 | 86. 63%  | 2, 204, 272. 26  | 0. 94%   | 232, 818, 478. 98 | 178, 804, 935. 81 | 83. 14%  | 2, 204, 272. 26  | 1. 23%   | 176, 600, 663. 55 |
| 其中：       |                   |          |                  |          |                   |                   |          |                  |          |                   |
| 其中：账龄组合   | 12, 859, 069. 04  | 4. 74%   | 2, 204, 272. 26  | 17. 14%  | 10, 654, 796. 78  | 3, 075, 153. 61   | 1. 43%   | 2, 204, 272. 26  | 71. 68%  | 870, 881. 35      |
| 关联方组合     | 222, 163, 682. 20 | 81. 89%  |                  |          | 222, 163, 682. 20 | 175, 729, 782. 20 | 81. 71%  |                  |          | 175, 729, 782. 20 |
| 合计        | 271, 286, 757. 48 | 100. 00% | 38, 468, 278. 50 | 14. 18%  | 232, 818, 478. 98 | 215, 068, 942. 05 | 100. 00% | 38, 468, 278. 50 | 17. 89%  | 176, 600, 663. 55 |

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            |
| 林森、张亚宁、北京会友世纪科技有限公司 | 36, 264, 006. 24 | 36, 264, 006. 24 | 36, 264, 006. 24 | 36, 264, 006. 24 | 100. 00% | 根据回款风险进行评估后单项计提 |
| 合计                  | 36, 264, 006. 24 | 36, 264, 006. 24 | 36, 264, 006. 24 | 36, 264, 006. 24 |          |                 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额              |                 |         |
|-------|-------------------|-----------------|---------|
|       | 账面余额              | 坏账准备            | 计提比例    |
| 账龄组合  | 12, 859, 069. 04  | 2, 204, 272. 26 | 17. 14% |
| 关联方组合 | 222, 163, 682. 20 |                 |         |
| 合计    | 235, 022, 751. 24 | 2, 204, 272. 26 |         |

确定该组合依据的说明：无。

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    | 2,204,272.26   |                      | 36,264,006.24        | 38,468,278.50 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期转回                | 2,655,829.00   |                      |                      | 2,655,829.00  |
| 其他变动                | 2,655,829.00   |                      |                      | 2,655,829.00  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 2,204,272.26   |                      | 36,264,006.24        | 38,468,278.50 |

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           |               |
| 按单项计提坏账准备 | 36,264,006.24 |        |              |       |              | 36,264,006.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,204,272.26  |        | 2,655,829.00 |       | 2,655,829.00 | 2,204,272.26  |
| 合计        | 38,468,278.50 |        | 2,655,829.00 |       | 2,655,829.00 | 38,468,278.50 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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 |
|--------------|-------|----------------|--------|------------------|----------|
| 天津迪思文化传媒有限公司 | 往来款   | 127,869,382.20 | 3 个月以内 | 47.13%           |          |
| 北京迪思公关顾问     | 往来款   | 88,273,900.00  | 3 个月以内 | 32.54%           |          |

|                             |               |                |        |        |               |
|-----------------------------|---------------|----------------|--------|--------|---------------|
| 问有限公司                       |               |                |        |        |               |
| 林森、张亚宁、<br>北京会友世纪科<br>技有限公司 | 应收股权回购款<br>项  | 36,264,006.24  | 3-4 年  | 13.37% | 36,264,006.24 |
| 黄小川                         | 代垫股权激励个<br>税款 | 6,208,176.00   | 3 个月以内 | 2.29%  |               |
| 北京顶点透视公<br>关顾问有限公司          | 往来款           | 5,950,000.00   | 3 个月以内 | 2.19%  |               |
| 合计                          |               | 264,565,464.44 |        | 97.52% | 36,264,006.24 |

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

## 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         | 764,406,710.<br>12 | 570,732,031.<br>49 | 193,674,678.<br>63 | 764,406,710.<br>12 | 570,732,031.<br>49 | 193,674,678.<br>63 |
| 对联营、合营<br>企业投资 | 46,057,184.7<br>5  | 454,295.32         | 45,602,889.4<br>3  | 45,364,614.1<br>0  | 454,295.32         | 44,910,318.7<br>8  |
| 合计             | 810,463,894.<br>87 | 571,186,326.<br>81 | 239,277,568.<br>06 | 809,771,324.<br>22 | 571,186,326.<br>81 | 238,584,997.<br>41 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单<br>位                    | 期初余额<br>(账面价<br>值) | 减值准备<br>期初余额       | 本期增减变动 |      |            |    | 期末余额<br>(账面价<br>值) | 减值准备<br>期末余额       |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------|------|------------|----|--------------------|--------------------|
|                              |                    |                    | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |                    |
| 北京福石<br>嘉谊文化<br>传媒有限<br>公司   | 10,500,00<br>0.00  |                    |        |      |            |    | 10,500,00<br>0.00  |                    |
| 北京元量<br>链科技有<br>限公司          | 6,305,000<br>.00   |                    |        |      |            |    | 6,305,000<br>.00   |                    |
| 北京精锐<br>传动广告<br>有限公司         |                    | 420,000.0<br>0     |        |      |            |    |                    | 420,000.0<br>0     |
| 贵阳华谊<br>恒新信息<br>咨询服务<br>有限公司 | 19,816,62<br>5.60  | 183,374.4<br>0     |        |      |            |    | 19,816,62<br>5.60  | 183,374.4<br>0     |
| 天津迪思<br>文化传媒<br>有限公司         | 109,920,4<br>50.49 | 570,128,6<br>57.09 |        |      |            |    | 109,920,4<br>50.49 | 570,128,6<br>57.09 |
| 北京迪思<br>公关顾问                 | 32,084,67<br>7.52  |                    |        |      |            |    | 32,084,67<br>7.52  |                    |

|                |                |                |  |  |  |  |                |                |
|----------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 有限公司           |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 成都迪思市场顾问有限公司   | 230,175.01     |                |  |  |  |  | 230,175.01     |                |
| 广州嘉明市场顾问有限公司   | 558,000.00     |                |  |  |  |  | 558,000.00     |                |
| 北京顶点透视公关顾问有限公司 | 209,250.00     |                |  |  |  |  | 209,250.00     |                |
| 上海行棋营销顾问有限公司   | 165,300.00     |                |  |  |  |  | 165,300.00     |                |
| 北京迪思互动广告有限责任公司 | 704,475.00     |                |  |  |  |  | 704,475.00     |                |
| 上海迪思市场策划咨询有限公司 | 5,642,375.00   |                |  |  |  |  | 5,642,375.00   |                |
| 北京迪思品牌管理顾问有限公司 | 1,118,550.00   |                |  |  |  |  | 1,118,550.00   |                |
| 杭州迪思文化传媒有限公司   | 1,032,300.01   |                |  |  |  |  | 1,032,300.01   |                |
| 深圳福石电子科技有限公司   | 5,387,500.00   |                |  |  |  |  | 5,387,500.00   |                |
| 合计             | 193,674,678.63 | 570,732,031.49 |  |  |  |  | 193,674,678.63 | 570,732,031.49 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位              | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |            |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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            |                |              |        |      |             |            |        |             |        |    |                |              |
| 北京新七天电子商务技术股份有限公司 | 44,910,318.78  |              |        |      | 720,251.50  | -27,680.85 |        |             |        |    | 45,602,889.43  |              |

|                                                      |               |            |  |  |            |            |  |  |  |  |               |            |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|--|--|------------|------------|--|--|--|--|---------------|------------|
| 司                                                    |               |            |  |  |            |            |  |  |  |  |               |            |
| 上海<br>演<br>娱<br>文<br>化<br>传<br>媒<br>有<br>限<br>公<br>司 |               | 454,295.32 |  |  |            |            |  |  |  |  |               | 454,295.32 |
| 小计                                                   | 44,910,318.78 | 454,295.32 |  |  | 720,251.50 | -27,680.85 |  |  |  |  | 45,602,889.43 | 454,295.32 |
| 合计                                                   | 44,910,318.78 | 454,295.32 |  |  | 720,251.50 | -27,680.85 |  |  |  |  | 45,602,889.43 | 454,295.32 |

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

无。

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

无。

### (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

## 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 | 720,251.50 | 1,146,323.25 |
| 合计             | 720,251.50 | 1,146,323.25 |

## 6、其他

无。

## 二十、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                                                           | -837.76       |    |
| 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）     | 431,702.51    |    |
| 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 | 642,701.82    |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 272,400.00    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 17,870,133.42 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 2,655,829.00  |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 299,497.16    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -202,430.78   |    |
| 合计                                                                   | 21,774,862.61 | -- |

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

为应收款项核销后收回金额。

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          | 1.92%      | 0.0030      | 0.0030      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.48%    | -0.0198     | -0.0198     |

### 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

☐适用 ☒不适用

### 4、其他

无。