



五岳鑫
NEEQ:430022

北京五岳鑫信息技术股份有限公司
beijing maystar information technology co.,ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

圆满完成 2022 年研考、国家公务员考试、
高考等各类国家级考试的网上阅卷服务。

智能阅卷新技术及试点：我公司在网上评卷
2.0 时代基于多年来网上评卷产品开发及
一线服务，开发出“五岳鑫人工智能辅助评
卷系统”。

新业务系统综合管理平台：我公司以科技创
新为核心竞争力，秉承公司 10 余年深耕大
规模教育考试领域的应用实践，应用业界领
先的平台化技术策构，倾力打造以数据中
台、业务中台、AI 中台为基础的全新考试
业务综合管理平台。

高并发场景下全新实用性解决方案：借鉴互
联网最新技术，引入服务质量标准体系，在
报名抢考位、志愿填报、查分、录取查询等
并发式业务中使用，在保障数据准确性的前
提下，提升服务在高并发场景下的稳定性。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	59

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庞志耕、主管会计工作负责人唐全利及会计机构负责人（会计主管人员）牛俊萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营风险： 行业竞争加剧及公司目前市场占有率相对较低的风险	随着行业的不断发展，越来越多的竞争对手加入其中，加大了开拓市场的难度，公司在某些市场的占有率相对较低，一旦失去某些重要客户，对公司的业绩及发展有较大影响，也加大了企业经营风险。
2、技术风险： 技术更新换代的风险	随着科技水平的不断发展，尤其是互联网技术和应用的不断快速发展，公司所处的细分行业也不断出现新的机会，客户的应用需求将会发生新的变化，如果公司的技术和产品不能及时跟上，将会面临较大的困难。
3、科技人才流失的风险	科技人才是公司持续发展的重要资源和基础。公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备较强相关专业外，还需具备丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司持续发展尤为重要。一旦出现关键技术人员流失，将会对公司业务造成较大影响。
4、收入、业绩波动较大的风险	公司本期和上年同期的营业收入分别为 18,037,884.82 元、22,792,956.04 元，公司本期收入与上年同期相比下降 20.86%。本期和上年同期的净利润分别为 -1,103,601.85 元、2,180,332.12 元，公司本期净利润与上年同期相比下降 150.62%。2022 年上半年，因疫情影响服务订单减少，因此本公

	司的营业收入和净利润比去年同期均有所下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、(简称)	指	北京五岳鑫信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京五岳鑫信息技术股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
阅读机	指	智能高速图像扫描阅读机
ISR	指	智能高速图像扫描阅读机(Intelligent Scan Reader)
CTI	指	计算机电话集成技术
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京五岳鑫信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	beijing maystar information technology co., ltd maystar
证券简称	五岳鑫
证券代码	430022
法定代表人	庞志耕

二、 联系方式

董事会秘书	唐全利
联系地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座 5 层
电话	010-62976668
传真	010-62976668
电子邮箱	tql@maystar.com.cn
公司网址	www.maystar.com.cn
办公地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座 5 层
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 15 日
挂牌时间	2007 年 10 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-计算机外围设备制造（C3913）和通信设备制造-通信系统设备制造（C3921）
主要业务	数据处理产品和语音卡通信产品的研发和市场推广，为国内考试服务机构提供专业化的网上评卷、考务信息化系统构建服务。
主要产品与服务项目	阅读机和语音卡
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	49,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（庞志耕）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞志耕），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087239697048	否
注册地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座五层	否
注册资本（元）	49,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,037,884.82	22,792,956.04	-20.86%
毛利率%	74.04%	78.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,103,601.85	2,180,332.12	-150.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,178,488.83	1,814,925.49	-164.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.30%	3.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.39%	2.98%	-
基本每股收益	-0.03	0.04	-175.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,946,864.92	87,352,258.78	-19.93%
负债总计	1,933,044.28	2,363,330.56	-18.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,365,799.96	85,213,401.81	-19.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3895	1.7273	-19.56%
资产负债率%（母公司）	2.22%	2.15%	-
资产负债率%（合并）	2.76%	2.71%	-
流动比率	35.42	36.22	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,002,073.96	-11,395,322.85	38.55%
应收账款周转率	5.73	2.57	-
存货周转率	0.28	0.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.93%	5.49%	-
营业收入增长率%	-20.86%	113.25%	-
净利润增长率%	-162.39%	136.19%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

公司是国内教育考试和 CTI 行业的主要开发、生产、服务提供商，拥有一定的自有核心技术和稳定的核心团队，在主营业务领域努力针对客户需求来研发和生产产品，为客户提供优质的产品和服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,278,928.44	39.00%	26,181,618.10	29.97%	4.19%
应收账款	5,592,949.97	8.00%	704,090.00	0.81%	694.35%
预付账款	955,121.99	1.37%	403,670.70	0.46%	136.61%
其他应收款	1,848,678.55	2.64%	1,871,724.25	2.14%	-1.23%
存货	16,612,428.27	23.75%	16,432,415.25	18.81%	1.10%
其他流动资产	16,187,855.20	23.14%	40,003,268.34	45.80%	-59.53%
固定资产	1,470,902.50	2.10%	1,755,472.14	2.01%	-16.21%
应付账款	61,727.68	0.09%	61,727.68	0.07%	0%
合同负债	208,500.00	0.30%	118,839.50	0.14%	75.45%
应付职工薪酬	1,309,853.61	1.87%	1,587,258.97	1.82%	-17.48%
应交税费	352,962.99	0.50%	558,630.74	0.64%	-36.82%
其他应付款	0	0%	36,873.67	0.04%	-100%
未分配利润	-253,484.28	0.36%	16,639,201.82	19.05%	-101.52%

项目重大变动原因：

1. 应收账款：合同已执行完毕，但未到回款期，导致应收账款增加 694.35%。
2. 预付账款：因供货商提供的材料存在周期性，材料未到达公司，导致预付账款增加 136.61%。
3. 其他流动资产：购入理财产品减少 59.53%。
4. 合同负债：收到销售定金增加，导致合同负债增加 75.45%。
5. 应交税费：因上半年销售订单减少，收入减少，应交增值税减少，导致应交税金减少 36.82%。
6. 其他应付款：上期应支付职工的生育津贴本期已支付。
7. 未分配利润：因上半年实施 2021 年度权益分派，导致本期未分配利润减少 101.52%。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,037,884.82	100%	22,792,956.04	100%	-20.86%
营业成本	4,683,126.04	25.96%	4,814,078.13	21.12%	-2.72%
毛利率	74.04%	0.00%	78.88%	0.00%	-6.13%
销售费用	2,925,064.40	16.22%	2,572,439.05	11.29%	13.71%
管理费用	3,920,355.42	21.73%	3,795,458.80	16.65%	3.29%
研发费用	7,226,258.62	40.06%	8,655,004.94	37.97%	-16.51%
财务费用	-27,516.66	0.15%	-6,231.57	0.03%	-341.57%
信用减值损失	-528,090.23	2.93%	-1,092,215.02	4.79%	51.65%
资产减值损失	0	0%	0	0.00%	0%
其他收益	79,109.81	0.44%	110,656.16	0.49%	-28.51%
投资收益	48,303.30	0.27%	186,266.57	0.82%	-74.07%
营业利润	-1,235,947.91	6.85%	1,967,673.56	8.63%	-162.81%
营业外收入	15,305.71	0.08%	15,235.93	0.07%	0.46%
营业外支出	10,465.37	0.06%	9,657.42	0.04%	8.37%
净利润	-1,231,107.57	6.83%	1,973,252.07	8.66%	-162.39%
经营活动产生的现金流量净额	-7,002,073.96	-	-11,395,322.85	-	38.55%
投资活动产生的现金流量净额	23,843,384.30	-	5,695,294.34	-	318.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,744,000.00	-	0	-	-100%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：因销售订单减少，导致营业收入减少 20.86%。
2. 销售费用：因 2021 年业务收入增加，支付给相关销售人员的业务提成增加，且相应提成于今年上半年考核后支付，导致报告期内销售费用增加 13.71%。
3. 研发费用：因研发部门人员数量减少，导致研发费用减少 16.51%。
4. 财务费用：因协定存款金额增加，存款利息增加，导致财务费用变动较大，变动比例为-341.57%。

5. 信用减值损失：因应收帐款和其他应收款期末较期初变动较小，计提的坏账准备减少，导致信用减值损失减少 51.65%。
6. 其他收益：由于本期软件退税收入减少，导致其他收益减少 28.51%。
7. 投资收益：因本期理财产品收益减少，导致投资收益减少 74.07%。
8. 营业利润：因销售订单减少，导致营业利润减少 162.81%。
9. 净利润：因销售订单减少，营业利润减少，导致净利润减少 162.39%。
10. 经营活动产生的现金流量净额：因应收帐款减少，销售商品收到的现金增加 38.55%。
11. 投资活动产生的现金流量净额：因上半年赎回的理财产品收入增加，导致与上期比较增加 318.65%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,200.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,303.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,840.34
非经常性损益合计	88,343.64
所得税影响数	13,251.55
少数股东权益影响额（税后）	205.11
非经常性损益净额	74,886.98

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

北京云五岳教育科技有限公司	子公司	计算机软硬件销售、软件开发、信息系统集成、广告服务等。	10,000,000	83,199.41	35,697.12	0	-455,933.45
北京五岳优尚教育科技有限公司	参股公司	技术开发、技术服务、计算机系统服务、数据处理、互联网信息服务等。	10,000,000	8.84	3,113.19	0	-1,226,016.60

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司是专业的考试服务商，在全国各级各类考试的服务过程中，严格遵守和执行各种政策和规章制度，尽职尽责，严守秘密，始终保持“客户至上”的服务宗旨。公司在运营中，合规守法，保证股东、职工、消费者的合法权益，积极依法纳税，很好地承担了应做的社会责任。公司的党支部带领员工，积极宣扬社会主义核心价值观，关心社会上的病残人员，为社会和谐做出相应贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
对外投资	公告编号： 2022-014	银行理财产品	6000 万元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	16,184,742.01	0	不存在
合计	-	16,184,742.01	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2022 年 5 月 18 日在公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于公司投资购买理财产品事项议案》，投资购买了银行的理财产品，总金额不超过 6,000 万/年。该事项已于 2022 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露，议案内容详见公告《2021 年年度股东大会决议公告》，公告编号 2022-014。报告期内累计买入 7,734 万元，累计赎回 10,116 万元，报告期末余额 1,618 万元，资金循环使用，最高额不超过 6,000 万元，取得投资收益 4.80 万元。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,631,500	29.74%	0	14,631,500	29.74%
	其中：控股股东、实际控制人	6,016,100	12.23%	0	6,016,100	12.23%
	董事、监事、高管	1,486,000	3.02%	0	1,486,000	3.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,568,500	70.26%	0	34,568,500	70.26%
	其中：控股股东、实际控制人	30,110,500	61.20%		30,110,500	61.20%
	董事、监事、高管	4,458,000	9.06%	0	4,458,000	9.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,200,000	-	0	49,200,000	-
普通股股东人数						29

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	庞志耕	36,126,600	0	36,126,600	73.4280%	30,110,500	6,016,100	0	0
2	庞爱农	4,482,044	0	4,482,044	9.1098%	0	4,482,044	0	0
3	葛银松	2,500,000	0	2,500,000	5.0813%	1,875,000	625,000	0	0
4	唐全利	1,476,000	0	1,476,000	3.00%	1,107,000	369,000	0	0
5	张立军	1,476,000	0	1,476,000	3.00%	1,107,000	369,000	0	0
6	叶方全	943,000	0	943,000	1.9167%	0	943,000	0	0
7	汪向前	492,000	0	492,000	1.00%	369,000	123,000	0	0
8	张琳	425,000	0	425,000	0.8638%	0	425,000	0	0
9	凯联（北京）投资基金管理有限公司 - 凯联智汇 - 龙悦1期证券投资	297,000	0	297,000	0.6037%	0	297,000	0	0

	基金								
10	周云锋	152,000	0	152,000	0.3089%	0	152,000	0	0
	合计	48,369,644	-	48,369,644	98.31%	34,568,500	13,801,144	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间相互关系说明：庞志耕与庞爱农是兄弟关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庞志耕	董事长	男	1965 年 2 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
唐全利	董事、副总经理、董秘、财务总监	男	1968 年 2 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
汪向前	董事	男	1970 年 7 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
葛银松	董事	男	1964 年 8 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
周亮	董事	女	1980 年 1 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
张立军	监事会主席	男	1964 年 12 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
龚文祥	监事	男	1965 年 3 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
胡忠霞	监事	女	1979 年 2 月	2020 年 6 月 16 日	2022 年 9 月 6 日
陈恺	总经理	男	1980 年 11 月	2020 年 6 月 16 日	2022 年 9 月 6 日
郭见伟	副总经理	男	1982 年 11 月	2020 年 5 月 28 日	2022 年 9 月 6 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长庞志耕与股东庞爱农是兄弟关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	6	5
行政人员	2	2
生产人员	7	6
销售人员	10	8
技术人员	73	60
财务人员	2	2
员工总计	100	83

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	7.3.2.1	27,278,928.44	26,181,618.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7.3.2.2	5,592,949.97	704,090.00
应收款项融资			
预付款项	7.3.2.3	955,121.99	403,670.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7.3.2.4	1,848,678.55	1,871,724.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7.3.2.5	16,612,428.27	16,432,415.25
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	7.3.2.6	16,187,855.20	40,003,268.34
流动资产合计		68,475,962.42	85,596,786.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	7.3.2.7	1,470,902.50	1,755,472.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
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		1,470,902.50	1,755,472.14
资产总计		69,946,864.92	87,352,258.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7.3.2.8	61,727.68	61,727.68
预收款项			
合同负债	7.3.2.9	208,500.00	118,839.50
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	7.3.2.10	1,309,853.61	1,587,258.97
应交税费	7.3.2.11	352,962.99	558,630.74
其他应付款	7.3.2.12	0	36,873.67
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,933,044.28	2,363,330.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,933,044.28	2,363,330.56
所有者权益：			
股本	7.3.2.13	49,200,000	49,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7.3.2.14	1,059,653.49	1,059,653.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7.3.2.15	18,359,630.75	18,314,546.50
一般风险准备			
未分配利润	7.3.2.16	-253,484.28	16,639,201.82
归属于母公司所有者权益合计		68,365,799.96	85,213,401.81
少数股东权益		-351,979.32	-224,473.59
所有者权益合计		68,013,820.64	84,988,928.22
负债和所有者权益总计		69,946,864.92	87,352,258.78

法定代表人：庞志耕 主管会计工作负责人：唐全利 会计机构负责人：牛俊萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,196,175.24	25,875,768.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7.7.1	5,592,949.97	704,090.00
应收款项融资			
预付款项		955,121.99	403,670.70
其他应收款	7.7.2	1,848,223.50	1,863,813.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,612,428.27	16,432,415.25
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		16,184,742.01	40,000,000.00
流动资产合计		68,389,640.98	85,279,758.01
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	7.7.3	14,981,893.49	13,375,893.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,470,902.50	1,755,472.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
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		16,452,795.99	15,131,365.63
资产总计		84,842,436.97	100,411,123.64
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		61,727.68	61,727.68
预收款项			
合同负债		208,500.00	118,839.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,297,012.52	1,421,873.21
应交税费		318,301.79	558,630.74
其他应付款			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,885,541.99	2,161,071.13
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			
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			
负债合计		1,885,541.99	2,161,071.13
所有者权益：			
股本		49,200,000	49,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,059,653.49	1,059,653.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,359,630.75	18,314,546.50
一般风险准备			
未分配利润		14,337,610.74	29,675,852.52
所有者权益合计		82,956,894.98	98,250,052.51
负债和所有者权益合计		84,842,436.97	100,411,123.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		18,037,884.82	22,792,956.04
其中：营业收入	7.3.2.17	18,037,884.82	22,792,956.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,873,155.61	20,029,990.19
其中：营业成本	7.3.2.17	4,683,126.04	4,814,078.13
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	7.3.2.18	145,867.79	199,240.84
销售费用	7.3.2.19	2,925,064.40	2,572,439.05
管理费用	7.3.2.20	3,920,355.42	3,795,458.80
研发费用	7.3.2.21	7,226,258.62	8,655,004.94
财务费用	7.3.2.22	-27,516.66	-6,231.57
其中：利息费用			
利息收入		28,501.80	6,380.80
加：其他收益	7.3.2.24	79,109.81	110,656.16
投资收益（损失以“-”号填列）	7.3.2.25	48,303.30	186,266.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7.3.2.23	-528,090.23	-1,092,215.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7.3.2.26	0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,235,947.91	1,967,673.56
加：营业外收入	7.3.2.27	15,305.71	15,235.93
减：营业外支出	7.3.2.28	10,465.37	9,657.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,231,107.57	1,973,252.07
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,231,107.57	1,973,252.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,231,107.57	1,973,252.07
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-127,505.72	-207,080.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,103,601.85	2,180,332.12
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,231,107.57	1,973,252.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,103,601.85	2,180,332.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-127,505.72	-207,080.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.04

法定代表人：庞志耕主管会计工作负责人：唐全利会计机构负责人：牛俊萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	7.7.4	18,037,884.82	22,792,956.04
减：营业成本	7.7.4	4,683,126.04	4,814,078.13
税金及附加		145,725.14	198,468.54
销售费用		2,636,295.39	1,772,283.14
管理费用		2,969,470.39	3,243,093.02
研发费用		6,781,220.91	7,216,861.58
财务费用		-27,921.09	-6,228.36
其中：利息费用			
利息收入		28,306.19	6,327.66
加：其他收益		79,109.81	110,656.16

投资收益（损失以“-”号填列）	7.7.5	48,303.30	177,026.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-528,066.28	-1,091,752.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		449,314.87	4,750,330.03
加：营业外收入		11,992.98	9,659.42
减：营业外支出		10,465.37	9,657.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		450,842.48	4,750,332.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		450,842.48	4,750,332.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		450,842.48	4,750,332.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		450,842.48	4,750,332.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.10

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		13,965,564.80	8,758,335.28
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			
收到再保险业务现金净额			
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		23,181.01	87,151.62
收到其他与经营活动有关的现金	7.3.2.29	977,299.29	237,749.66
经营活动现金流入小计		14,966,045.10	9,083,236.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,382,644.54	3,625,754.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,717,577.80	12,836,974.41
支付的各项税费		1,222,561.70	933,032.36
支付其他与经营活动有关的现金	7.3.2.29	2,645,335.02	3,082,797.92
经营活动现金流出小计		21,968,119.06	20,478,559.41
经营活动产生的现金流量净额		-7,002,073.96	-11,395,322.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,156,777.99	87,649,000.00
取得投资收益收到的现金		48,303.30	186,294.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,205,081.29	87,835,294.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,176.99	0
投资支付的现金		104,341,520.00	82,140,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,361,696.99	82,140,000.00
投资活动产生的现金流量净额		23,843,384.30	5,695,294.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
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		15,744,000.00	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,744,000.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		-15,744,000.00	0
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	7.3.2.30	1,097,310.34	-5,700,028.51
加：期初现金及现金等价物余额	7.3.2.30	26,181,618.10	6,411,666.61
六、期末现金及现金等价物余额	7.3.2.30	27,278,928.44	711,638.10

法定代表人：庞志耕主管会计工作负责人：唐全利会计机构负责人：牛俊萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		13,965,564.80	8,587,335.28
收到的税费返还		23,132.83	87,151.62
收到其他与经营活动有关的现金	7.7.6	973,530.90	228,755.72
经营活动现金流入小计		14,962,228.53	8,903,242.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,356,228.66	3,084,549.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,962,515.53	10,684,556.53
支付的各项税费		1,222,378.33	923,040.88
支付其他与经营活动有关的现金	7.7.6	2,594,083.88	2,924,233.05
经营活动现金流出小计		20,135,206.40	17,616,380.18
经营活动产生的现金流量净额		-5,172,977.87	-8,713,137.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,156,777.99	83,984,000.00

取得投资收益收到的现金		48,303.30	177,026.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,205,081.29	84,161,026.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,176.99	0
投资支付的现金		105,947,520.00	81,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,967,696.99	81,710,000.00
投资活动产生的现金流量净额		22,237,384.30	2,451,026.50
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		15,744,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,744,000.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		-15,744,000.00	0
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	7.7.7	1,320,406.43	-6,262,111.06
加：期初现金及现金等价物余额	7.7.7	25,875,768.81	6,402,600.76
六、期末现金及现金等价物余额	7.7.7	27,196,175.24	140,489.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、企业经营季节性或者周期性特征

我公司营业收入季节性明显。由于公司生产的阅读机类产品，针对的主要客户为国内各中学及教育机构，其特点一般是在 4-5 月签订销售合同，6-10 月提供产品及服务，结算在每年的四季度，公司营业收入及利润呈现比较明显的季节性分布。

2、合并财务报表的合并范围发生变化情况

公司于 2022 年 4 月 15 日在公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于注销控股子公司的议案》，依法定程序注销控股子公司-北京五岳优尚教育科技有限公司。该事项已于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露，议案内容详见公告《2022 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2022-004。

3、向所有者分配利润的情况

我公司报告期内实施 2021 年度权益分派，以公司现有总股本 49,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.20 元人民币现金。此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2022 年 6 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 财务报表项目附注

7.3.2 财务报表项目注释

截止 2022 年 6 月 30 日（除特别说明外，金额以人民币元表述）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日；“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

7.3.2.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,268.03	68,167.53
银行存款	27,247,660.41	26,113,450.57
合计	27,278,928.44	26,181,618.10
其中：存放在境外的款项总额		

7.3.2.2 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,592,949.97	704,090.00
合计	5,592,949.97	704,090.00

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,537,025.50	100%	944,075.53	14.44%	5,592,949.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	6,537,025.50	100%	944,075.53	14.44%	5,592,949.97

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,266,395.00	100.00	562,305.00	44.40	704,090.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,266,395.00	100.00	562,305.00	44.40	704,090.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,420,060.50	271,003.03	5%
1 至 2 年	0	0	10%
2 至 3 年	210,400.00	63,120.00	30%
3 至 4 年	113,000.00	45,200.00	40%
4 至 5 年	457,625.00	228,812.50	50%
5 年以上	335,940.00	335,940.00	100%
合计	6,537,025.50	944,075.53	14.44%

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 381,770.53 元。

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,420,060.50	9,900.00
1 至 2 年	0	309,400.00
2 至 3 年	210,400.00	153,300.00
3 至 4 年	113,000.00	457,625.00
4 至 5 年	457,625.00	68,680.00
5 年以上	335,940.00	267,490.00
小计	6,537,025.50	1,266,395.00
减坏账准备	944,075.53	562,305.00
合计	5,592,949.97	704,090.00

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,420,060.50	5.00%	271,003.03
1 至 2 年（含 2 年）	0	10.00%	0
2 至 3 年（含 3 年）	210,400.00	30.00%	63,120.00
3 至 4 年	113,000.00	40.00%	45,200.00
4 至 5 年	457,625.00	50.00%	228,812.50
5 年以上	335,940.00	100.00%	335,940.00
合计	6,537,025.50	14.44%	944,075.53

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,900.00	5.00%	495.00
1 至 2 年（含 2 年）	309,400.00	10.00%	30,940.00
2 至 3 年（含 3 年）	153,300.00	30.00%	45,990.00
3 至 4 年	457,625.00	40.00%	183,050.00
4 至 5 年	68,680.00	50.00%	34,340.00
5 年以上	267,490.00	100.00%	267,490.00
合计	1,266,395.00	44.40%	562,305.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,701,360.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 741,580.50 元。

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
广东省教育考试院	无	5,000,000.00	250,000.00	76.49%
中国电信股份有限公司徐州分公司	无	365,960.50	365,960.50	5.60%
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	无	125,000.00	62,500.00	1.91%
教育部学位与研究生教育发展中心	无	118,800.00	35,640.00	1.82%
鞍山市高中等教育招生考试委员会办公室	无	91,600.00	27,480.00	1.40%
合计		5,701,360.50	741,580.50	87.22%

7.3.2.3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	955,121.99	100	397,990.95	98.59
1 至 2 年				
2 至 3 年			5,679.75	1.41
3 年以上				
合计	955,121.99	—	403,670.70	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 891,546.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.34%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
威渡科技（北京）有限公司	无	500,000.00	52.35%
北京好汉科技有限责任公司	无	225,000.00	23.56%
杭州科瑞电子有限公司	无	82,140.11	8.60%
深圳市微网通电子技术有限公司	无	50,000.00	5.23%
阿里云计算机有限公司	无	34,406.85	3.60%
合计		891,546.96	93.34%

7.3.2.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,848,678.55	1,871,724.25
合计	1,848,678.55	1,871,724.25

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0	0.00	0	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,581,509.00	100%	732,830.45	28.39%	1,848,678.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	2,581,509.00	100%	732,830.45	28.39%	1,848,678.55

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,458,235.00	100.00%	586,510.75	23.86%	1,871,724.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,458,235.00	100.00%	586,510.75	23.86%	1,871,724.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	518,609.00	25,930.45	5%
1 至 2 年	890,000.00	89,000.00	10%
2 至 3 年	0	0	30%
3 至 4 年	0	0	40%
4 至 5 年	1,100,000.00	555,000.00	50%
5 年以上	62,900.00	62,900.00	100%
合计	2,581,509.00	732,830.45	28.39%

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来		
个人借款	352,000.00	
押金及保证金	2,229,509.00	2,344,805.00
其他		113,430.00
合计	2,581,509.00	2,458,235.00

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 146,319.70 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
青海省考试管理中心	押金及保证金	1,110,000.00	4-5 年	43.00%	555,000.00
深圳市东进技术股份有限公司	押金及保证金	880,000.00	1-2 年	34.09%	88,000.00
无锡教育考试服务中心	押金及保证金	22,000.00	5 年以上	0.85%	22,000.00
连云港市政府采购中心	押金及保证金	18,900.00	5 年以上	0.73%	18,900.00
天津滨德招标代理有限公司	押金及保证金	17,000.00	1 年以内	0.66%	850.00
合计	—	2,047,900.00	—	79.33%	684,750.00

7.3.2.5 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,177,503.03	623,899.51	553,603.52
在产品	3,164,084.72	52,694.99	3,111,389.73
库存商品	14,102,745.57	1,155,310.55	12,947,435.02
合计	18,444,333.32	1,831,905.05	16,612,428.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,412,420.02	623,899.51	3,788,520.51
在产品	131,737.47	52,694.99	79,042.48

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,720,162.81	1,155,310.55	12,564,852.26
合计	18,264,320.30	1,831,905.05	16,432,415.25

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	623,899.51					623,899.51
在产品	52,694.99					52,694.99
库存商品	1,155,310.55					1,155,310.55
合计	1,831,905.05					1,831,905.05

7.3.2.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	16,184,742.01	40,000,000.00
留抵进项税	3,113.19	3,268.34
合计	16,187,855.20	40,003,268.34

7.3.2.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,470,902.50	1,755,472.14
固定资产清理		
合计	1,470,902.50	1,755,472.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,840,598.14	2,024,547.93	2,223,423.55	700,665.02	14,789,234.64
2、本年增加金额		20,176.99			20,176.99
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,840,598.14	2,044,724.92	2,223,423.55	700,665.02	14,809,411.63
二、累计折旧					
1、期初余额	8,755,374.79	1,703,627.58	1,910,637.71	664,122.42	13,033,762.50
2、本年增加金额	231,182.16	43,630.05	28,802.04	1,132.38	304,746.63
(1) 计提	231,182.16	43,630.05	28,802.04	1,132.38	304,746.63
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	8,986,556.95	1,747,257.63	1,939,439.75	665,254.80	13,338,509.13
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	854,041.19	297,467.29	283,983.80	35,410.22	1,470,902.50
2、期初账面价值	1,085,223.35	320,920.35	312,785.84	36,542.60	1,755,472.14

7.3.2.8 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	61,727.68	61,727.68
合计	61,727.68	61,727.68

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	61,727.68	61,727.68

(2) 应付账款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		

1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上	61,727.68	61,727.68
合计	61,727.68	61,727.68

（2）应付账款前五名

项目	期末余额	比例（%）
深圳市龙山精密工业有限公司	22,779.49	36.90%
北京天涯泰盟科技有限公司	8,370.51	13.56%
北京中力恒兴科技有限公司	5,512.82	8.93%
欣丰卓群科技（北京）有限公司	4,405.13	7.14%
北京安慈伟业电子有限公司	4,135.90	6.70%
合 计	45,203.85	73.23%

7.3.2.9 合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	208,500.00	118,839.50
合计	208,500.00	118,839.50

7.3.2.10 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,414,646.52	11,520,852.69	11,762,288.52	1,173,210.69
二、离职后福利-设定提存计划	172,612.45	919,319.75	955,289.28	136,642.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,587,258.97	12,440,172.44	12,717,577.80	1,309,853.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,310,033.02	9,925,674.00	10,145,310.13	1,090,396.89
2、职工福利费				
3、社会保险费	104,613.50	557,162.85	578,962.55	82,813.80
其中：医疗保险费	102,521.25	546,019.71	567,383.43	81,157.53
工伤保险费	2,092.25	11,143.14	11,579.12	1,656.27
生育保险费				
4、住房公积金		275,578.00	275,578.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		762,437.84	762,437.84	
合计	1,414,646.52	11,520,852.69	11,762,288.52	1,173,210.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	167,381.60	891,460.64	926,340.16	132,502.08
2、失业保险费	5,230.85	27,859.11	28,949.12	4,140.84
合计	172,612.45	919,319.75	955,289.28	136,642.92

7.3.2.11 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	283,840.87	490,743.21
所得税		
城市维护建设税	19,868.87	34,352.02

项目	期末余额	期初余额
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
个人所得税	35,061.20	
印花税		8,998.35
教育费附加	8,515.23	14,722.30
地方教育费附加	5,676.82	9,814.86
合计	352,962.99	558,630.74

7.3.2.12 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	0	36,873.67
合计	0	36,873.67

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
社保基金	0	36,873.67
合计	0	36,873.67

7.3.2.13 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,200,000.00						49,200,000.00

7.3.2.14 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	59,653.49			59,653.49
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,059,653.49			1,059,653.49

7.3.2.15 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	18,314,546.50	45,084.25		18,359,630.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

7.3.2.16 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	16,639,201.82	381,713.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,639,201.82	381,713.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,103,601.85	18,553,910.50
减：提取法定盈余公积	45,084.25	2,296,422.58
应付普通股股利	15,744,000.00	
其他		
年末未分配利润	-253,484.28	16,639,201.82

7.3.2.17 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,037,884.82	4,683,126.04	22,792,956.04	4,814,078.13
语音卡收入	796.46	398.23	884.96	450.86
阅读机收入	483,159.29	415,516.99	2,033,032.75	1,764,701.79
服务收入	17,553,929.07	4,267,210.82	20,759,038.33	3,048,925.48
合计	18,037,884.82	4,683,126.04	22,792,956.04	4,814,078.13

前五名客户的营业收入情况

营业收入前五名：

单位名称	期末余额	占主营业务收入比例（%）
广东省教育考试院	7,948,421.62	44.07%
四川省教育考试院	3,029,998.97	16.80%
江苏省教育考试院	1,570,291.40	8.71%
云南省招生考试院	1,278,438.30	7.09%
广西壮族自治区招生考试院	786,281.19	4.36%
合计	14,613,431.48	81.02%

7.3.2.18 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	56,371.48	88,689.83
教育费附加	24,158.00	38,009.92

项目	本年发生额	上年发生额
地方教育费附加	16,105.33	25,339.96
房产税	41,330.51	41,330.51
土地使用税	2,816.22	2,816.22
车船税	1,950.00	400.00
印花税	3,136.25	2,654.40
合计	145,867.79	199,240.84

7.3.2.19 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金	2,243,414.58	1,349,241.98
差旅费	13,031.54	97,916.17
折旧费	40,885.21	36,907.82
运输费	132,189.94	101,191.23
社保基金、住房公积金	163,065.96	258,603.17
服务费	132,020.53	728,578.68
劳务费	30,863.00	
条码打印费	162,619.46	
交通费	739.50	
其他	6,234.68	
合计	2,925,064.40	2,572,439.05

7.3.2.20 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金	1,783,405.61	1,830,641.41
业务招待费	93,948.59	96,898.18
差旅费	24,337.77	35,620.80
社保基金、住房公积金	242,248.50	232,497.46
折旧费、摊销	72,974.30	64,278.29
办公费	31,269.06	139,669.38
税费		
通讯费	11,458.68	13,381.29
劳保用品		77,677.73
物业费/房租	172,860.37	225,201.88
保密费	256,285.00	623,747.34
中介服务费	265,590.76	251,672.88

项目	本年发生额	上年发生额
补偿金	762,437.84	95,650.00
劳务费		78,507.24
其他	203,538.94	30,014.92
合计	3,920,355.42	3,795,458.80

7.3.2.21 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料	30,851.29	28,534.28
差旅费	17,315.04	38,300.75
服务费	327,196.60	407,668.67
工资、奖金	5,471,637.15	6,499,900.73
交通费	52.23	2,759.00
社保基金	1,043,748.69	1,259,453.75
通讯费		
折旧费	152,067.62	183,980.76
住房公积金	183,390.00	234,407.00
合计	7,226,258.62	8,655,004.94

7.3.2.22 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	28,501.80	6,380.80
汇兑损益		
手续费	985.14	149.23
合计	-27,516.66	-6,231.57

7.3.2.23 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-528,090.23	-1,092,215.02
合计	-528,090.23	-1,092,215.02

资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	0	0
合计	0	0

7.3.2.24 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件退税、加计抵减	43,909.81	110,656.16	43,909.81
政府补助	35,200.00		35,200.00
合计	79,109.81	110,656.16	79,109.81

7.3.2.25 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	48,303.30	186,266.57

7.3.2.26 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

7.3.2.27 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		15,235.93
其他	15,305.71	
合计	15,305.71	15,235.93

7.3.2.28 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
其他	10,465.37	9,657.42
合计	10,465.37	9,657.42

7.3.2.29 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,614.16	6,380.80
往来款	948,685.13	231,368.86
合计	977,299.29	237,749.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	753.00	149.23
管理销售费用	2,034,272.02	2,334,001.84
企业间往来	610,310.00	748,646.85
合 计	2,645,335.02	3,082,797.92

7.3.2.30 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,231,107.57	1,973,252.07
加：资产减值准备		0
信用减值准备	528,090.23	1,092,215.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,746.63	336,069.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,303.30	-186,266.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,013.02	672,071.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,945,200.65	-17,105,512.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-430,286.28	1,822,848.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,002,073.96	-11,395,322.85
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	27,278,928.44	711,638.10

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	26,181,618.10	6,411,666.61
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	1,097,310.34	-5,700,028.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,278,928.44	26,181,618.10
其中：库存现金	31,268.03	68,167.53
可随时用于支付的银行存款	27,247,660.41	26,113,450.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	27,278,928.44	26,181,618.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7.3.2.31 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收

益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2022.1-6		2021.1-6	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.03	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.03	0.04	0.04

每股收益和稀释每股收益的计算过程

本报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(2) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2022.1-6	2021.1-6
归属于普通股股东的当期净利润	-1,231,107.57	1,973,252.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,307,388.13	1,814,925.49

(3) 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2022.1-6	2021.1-6
年初发行在外的普通股股数	49,200,000.00	49,200,000.00
加：本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减：本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	49,200,000.00	49,200,000.00

四、关联方及关联交易

7.4.1 本公司的实际控制人是自然人股东庞志耕，持股比例及表决权比例为 73.428%。

7.4.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
北京京安佳新技术有限公司	同受庞志耕自然人股东控制	9111010875602423XT
北京京安佳网络技术有限公司	系北京京安佳新技术有限公司之控股子公司	91110108671708325E

北京同文世纪科技有限公司	实际控制人持有 21.79% 股权并担任法定代表人及执行董事的公司	911101087475468880
庞爱农（自然人）	持有公司 9.11% 股权的股东	
葛银松（自然人）	持有公司 5.08% 股权的股东/董事	
唐全利（自然人）	持有公司 3.00% 股权的股东/董事/副总经理/董秘/财务总监	--
张立军（自然人）	持有公司 3.00% 股权的股东/监事会主席	--
叶方全（自然人）	持有公司 1.92% 股权的股东	--
汪向前（自然人）	持有公司 1.00% 股权的股东/董事	--
周亮（自然人）	董事	--
龚文祥（自然人）	监事	--
胡忠霞（自然人）	监事	--
陈 恺（自然人）	总经理	--
郭见伟（自然人）	副总经理	--

五、承诺及或有事项

7.5.1 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

7.5.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

六、资产负债表日后事项

无

七、公司财务报表主要项目注释

7.7.1 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,420,060.50
1 至 2 年	
2 至 3 年	210,400.00
3 至 4 年	113,000.00
4 至 5 年	457,625.00
5 年以上	335,940.00

账龄	期末余额
小计	6,537,205.50
减：坏账准备	944,075.53
合计	5,952,949.97

账龄	期初余额
1 年以内	9,900.00
1 至 2 年	309,400.00
2 至 3 年	153,300.00
3 至 4 年	457,625.00
4 至 5 年	68,680.00
5 年以上	267,490.00
小计	1,266,395.00
减：坏账准备	562,305.00
合计	704,090.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,537,025.50	100.00	944,075.53	14.44	5,592,949.97
其中：					
信用风险组合		100.00			
合计	6,537,025.50	—	944,075.53	—	5,592,949.97

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,266,395.00	100.00	562,305.00	44.40	704,090.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,266,395.00	100.00	562,305.00	44.40	704,090.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	562,305.00	381,770.53			944,075.53
合计	562,305.00	381,770.53			944,075.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,701,360.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 741,580.50 元。

7.7.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,848,223.50	1,863,813.25
合计	1,848,223.50	1,863,813.25

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0	0.00	0	0.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,581,030.00	100%	732,806.50	28.39	1,848,223.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	2,581,030.00	100%	732,806.50	28.39	1,848,223.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,450,324.00	100.00%	586,510.75	23.94	1,863,813.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,450,324.00	100.00%	586,510.75	23.94	1,863,813.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	518,130.00	25,906.50	5%
1 至 2 年	890,000.00	89,000.00	10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			40%
4 至 5 年	1,110,000.00	555,000.00	50%
5 年以上	62,900.00	62,900.00	100%
合计	2,581,030.00	732,806.50	28.39%

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来		
个人借款	351,521.00	
押金及保证金	2,229,509.00	2,344,805.00
其他		105,519.00
小计	2,581,030.00	2,450,324.00
减：坏账准备	732,806.50	586,510.75
合计	1,848,223.50	1,863,813.25

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 141,139.75 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青海省考试管理中心	押金及保证金	1,110,000.00	4-5 年	43.01%	555,000.00
深圳市东进技术股份有限公司	押金及保证金	880,000.00	1-2 年	34.09%	88,000.00
无锡教育考试服务中心	押金及保证金	22,000.00	5 年以上	0.85%	22,000.00
连云港市政府采购中心	押金及保证金	18,900.00	5 年以上	0.73%	18,900.00
天津滨德招标代理有限公司	押金及保证金	17,000.00	1 年以内	0.66%	850.00
合计	—	2,047,900.00	—	79.34%	684,750.00

7.7.3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	14,981,893.49		14,981,893.49	13,375,893.49		13,375,893.49
对联营、合营企业投资						
合计	14,981,893.49		14,981,893.49	13,375,893.49		13,375,893.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京云五岳教育科技有限公司	8,400,000.00	250,000.00		8,650,000.00		
北京五岳优尚教育科技有限公司	4,975,893.49	1,356,000.00		6,331,893.49		
合计	13,375,893.49	1,606,000.00		14,981,893.49		

7.7.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,037,884.82	4,683,126.04	22,792,956.04	4,814,078.13
语音卡收入	796.46	398.23	884.96	450.86
阅读机收入	483,159.29	415,516.99	2,033,032.75	1,764,701.79
服务收入	17,553,929.07	4,267,210.82	20,759,038.33	3,048,925.48
合计	18,037,884.82	4,683,126.04	22,792,956.04	4,814,078.13

7.7.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	48,303.30	177,026.50
合计	48,303.30	177,026.50

7.7.6 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,306.19	6,327.66
往来款	945,224.71	222,428.06
合计	973,530.90	228,755.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	1,959.50	2,554.24

项目	本年发生额	上年发生额
管理销售费用	883,787.93	985,182.00
企业间往来	1,708,336.45	1,636,496.81
合 计	2,594,083.88	2,924,233.05

7.7.7 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	450,842.48	4,750,332.03
加：资产减值准备		
信用减值准备	-528,066.28	-1,091,752.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,746.63	336,069.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,303.30	-177,026.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,013.02	672,071.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,952,787.80	-16,976,978.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-275,529.14	1,590,641.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,172,977.87	-8,713,137.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,196,175.24	140,489.70

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	25,875,768.81	6,402,600.76
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	1,320,406.43	-6,262,111.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,196,175.24	25,875,768.81
其中：库存现金	30,680.80	66,397.30
可随时用于支付的银行存款	27,165,494.44	25,809,371.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	27,196,175.24	25,875,768.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、补充资料

7.8.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	35,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,303.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4840.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	88,343.64	
所得税影响额	13,251.55	
少数股东权益影响额（税后）	205.11	
合计	74,886.98	

7.8.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.30	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.39	-0.03	-0.03

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室

北京五岳鑫信息技术股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 24 日