

证券代码：830868

证券简称：建策科技

主办券商：南京证券



建策科技

NEEQ: 830868

南京建策科技股份有限公司

2022年度

建网络 策天下

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、 入选首批江苏省职业教育教师企业实践基地名

根据《教育部教师工作司关于推荐第二批全国职业教育教师企业实践基地的通知》和《省教育厅办公室关于推荐职业教育教师企业实践基地的通知》(苏教办师函〔2022〕11号),经组织推荐、自主申报、信用审查、专家评审、结果公示等程序,确定南京建策科技股份有限公司成功入选首批江苏省职业教育教师企业实践基地名单。

2、 通过系统集成企业能力标准符合性评定



通过中国系统集成行业协会的严格评审,依据《系统集成服务标准符合性评估管理办法》等规定,评定建策科技符合系统集成企业能力标准-肆级,并获得系统集成企业能力标准符合性证书,为公司承担信息系统项目增加资质保障。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	85

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王继锋、主管会计工作负责人王昕及会计机构负责人（会计主管人员）王昕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	国家的政策支持为网络培训的发展创造了有利的宏观条件，与此同时巨大的客户需求也保证了巨大的市场机遇。在市场蛋糕和吸引力越来越大时，将会涌现出更多的竞争对手，加剧市场竞争的程度。因此公司未来存在面临更多同行的挑战及更加激烈的市场竞争的风险。此外，由于面授课程受到时间场地的约束，网络在线教育平台日渐更受青睐，竞争对手若采用网络平台提供培训服务，公司市场份额可能受到挑战。
核心技术人员流失风险	公司所处的行业快速成长，造成了业内巨大的人力资源需求，市场上具备专业服务技能、丰富行业经验的高素质专业人才十分缺乏，新的进入者难以在短时间内成为积累多个领域的专业人才。核心技术人员的稳定性对公司的持续发展具有重要影响。目前，公司具备掌握技术融合能力的创新型人才，具备自主研发设计的团队，能够根据客户需求提供定制服务，为公司的长远发展奠定了良好基础。报告期内，公司核心团队未发生大幅度人员流动情况，但随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心讲师及

	技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的经营和发展造成不利影响。
与授权厂商合作关系不稳定的风险	报告期内，公司的培训服务和考试服务均需获得思科、新华三、红帽、华为、腾讯云、达梦等信息技术企业的授权，除思科外，其他主要采取一年一签的方式获取授权证书。由于公司服务质量反馈满意度高，业务推广增长迅速，讲师资质符合要求，授权证书均按时续签。公司成立至今未出现服务授权证书不能续约的情况，但若因公司业绩出现波动，无法保证服务质量，或讲师资质未通过每年认证，则可能出现与授权厂商合作关系不稳定的风险，可能对公司业务构成重大影响。同时，公司的部分客户是授权厂商推荐的代理商、客户或授权厂商的员工，如果与授权厂商合作关系不稳定，公司经营业绩将会受到较大影响。
人力成本上升的风险	作为计算机网络培训服务业务的供应商，公司以“渠道开拓+课程体系”业务模式切入市场，需投入大量的市场开发团队进行授权厂商及其代理商的业务推广和持续服务，以及院校市场的开拓和维护，同时，需要投入技术团队对于企业定制服务需迅速提供课程方案，对于个人客户需求提供一对一课程顾问；并且提供的服务形式也是通过面对面现场授课。此外，公司除了培训外，增加了辅助培训的设备销售部，公司规模不断扩大以及用工成本提高，包括社保水平提高、人才紧缺导致的薪资调整幅度加大、员工招聘费用的上升、带薪休假支出等隐性成本上升。未来随着社会工资水平的上涨以及公司业务规模的持续提升，公司将面临因用工成本增加及人员规模扩大以致人工成本大幅增加的风险。
管理与人力资源风险	网络培训服务是一个规模巨大、增速极高的朝阳产业。以目前的发展态势来看，公司未来几年会处于高速增长阶段，这对公司管理运营的规范性和科学性以及人力资源体系建设的及时性和有效性都提出了很高的要求。公司向规模化和现代化企业转变的过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队建设。因此公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否有效的匹配公司的快速成长将会是公司持续经营中面临的主要风险。
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
建策科技、公司、本公司	指	南京建策科技股份有限公司
聚策	指	南京聚策信息科技有限公司
宏策投资	指	南京宏策投资企业（有限合伙）
新华三、H3C	指	新华三技术有限公司
思科、Cisco	指	思科系统公司

红帽、RedHat	指	红帽软件（北京）有限公司
华为、HW	指	华为技术服务有限公司
腾讯云、Tencent Cloud	指	腾讯云计算（北京）有限责任公司
达梦	指	武汉达梦数据库有限公司
数梦工场	指	杭州数梦工场科技有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2022 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京建筑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京建筑科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京建筑科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京建筑科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京建策科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiance Tech. CO.,Ltd.
	Jiance Tech. CO.,Ltd.
证券简称	建策科技
证券代码	830868
法定代表人	王继锋

二、 联系方式

董事会秘书	郭飞飞
联系地址	南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼
电话	025-84804339
传真	025-84804339
电子邮箱	guofeifei@jiancenj.com
公司网址	www.jiancenj.com
办公地址	南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼
邮政编码	210018
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	建策科技档案管理室

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	2004 年 2 月 6 日
挂牌时间	2014 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要业务	技术外包服务、计算机网络培训及考试服务、代理设备销售、非学历培训
主要产品与服务项目	H3C、华为、红帽等专业培训
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）	16,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王继锋、郭飞飞）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王继锋），一致行动人为（郭飞飞）
--------------	-------------------------

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	91320100756874226U	否
注册地址	江苏省南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼	否
注册资本	16,170,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	南京证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林捷	张兰端
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	

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、经营情况和管理层分析

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	33,438,736.38	32,512,426.63	2.85%
毛利率%	31.30%	25.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	129,523.57	285,801.67	-54.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,041,881.92	257,253.88	305.00%
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）	0.61%	1.36%	-
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）	4.92%	1.23%	-
基本每股收益	0.0080	0.0177	-54.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,955,296.72	44,875,504.83	2.41%
负债总计	24,710,481.23	23,760,212.91	4.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,244,815.49	21,115,291.92	0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.31	0%
资产负债率%（母公司）	41.38%	40.89%	-
资产负债率%（合并）	53.77%	52.95%	-
流动比率	1.47	1.43	-
利息保障倍数	2.41	3.35	-

(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	3,261,511.51	1,384,513.40	135.57%
应收账款周转率	2.61	3.08	-
存货周转率	44.60	24.34	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.41%	64.58%	-
营业收入增长率%	2.85%	83.53%	-
净利润增长率%	-54.68%	-75.99%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	16,170,000	16,170,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-
计入当期损益的政府补助	46,500.00
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	-1,195,156.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,247.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	247,150.92
非经常性损益合计	-935,752.15
所得税影响数	-23,393.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-912,358.35

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项”的描述。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

建策科技属于信息技术产业、通讯设备行业与文化教育行业的产业交集的细分，主要从事计算机网络的培训、考试服务，与全国多所高校以及多家 IT 企业保持良好合作，致力于为高校、学生、企业提供一站式解决方案的综合性服务平台，与国内各高校进行嵌入式培训，由学校招生，同时联合建策定向培养，为 IT 企业定向输送合格的专业人才，建立完整的建策职业教育体系，实现人才培养和输送产业链的闭合。公司为技术服务合作伙伴提供高质量的运维技术支持，同时也以代理销售思科、华为、华三等各大厂商设备实现盈利。

建策科技成立十五年来，积累了丰富的行业资源。建策科技拥有多家厂商授权资质，并且与厂商保持着长期良好的合作关系，其中与 Cisco 合作 18 年，与 H3C 合作 15 年，与 Redhat 合作 12 年，与 Pearson VUE 合作 17 年，与 ATAC 合作 7 年。

建策科技与时俱进，结合市场环境和市场需求及时调整战略，对培训和设备销售进行资源整合，将培训出的人才输送至公司项目或者设备采购商处；设备销售部利用培训资源大力发展高校实验室搭建业务。

建策科技技术力量雄厚，培训人员全部为全职讲师，并且拥有丰富的授课、工程经验。建策科技的客户涵盖电信运营商（如中国电信、中国移动等旗下子公司），金融业（如中国人民银行、中国建设银行等下属分行、支行）、政府机构（如省、市级公安局、司法厅、人力资源和社会保障信息中心等）、医疗系统（如镇江市第一人民医院、南京儿童医院等）、网络设备的供应商（如中国惠普有限公司、浙江宇视科技有限公司）、网络设备的使用者（如中国民航信息集团、中国石油化工股份有限公司、苏宁云商集团股份有限公司等）、各大院校（如复旦大学、山东大学、郑州大学等）以及各类个人客户，如院校的在校学生、从事网络管理工作的在职人员等。

建策科技的销售模式是公司直销的方式。建策科技成立专门的销售中心进行销售和业务推广，主动与目标客户接洽以提供服务，或者授权厂商将建策科技的名字列在其网站上，指定部分培训或考试在包括建策科技在内的企业进行，客户根据厂商官网上发布的信息主动联系公司要求提供服务。

报告期内，建策科技的商业模式与上年同期相比无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	科技型中小企业入库编号：202232010200029992 有效期 2022-5-30 至 2022-12-31

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	6,116,204.07	13.31%	3,467,227.76	7.73%	76.40%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	12,594,272.95	27.41%	12,159,159.60	27.10%	3.58%
存货	512,476.41	1.12%	986,912.81	2.20%	-48.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,534,266.81	12.04%	5,968,488.22	13.30%	-7.28%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	76,288.00	0.17%	81,157.56	0.18%	-6.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,670,258.79	25.39%	9,598,509.89	21.39%	21.58%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	45,955,296.72	-	44,875,504.83	-	2.41%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：本期较去年同期增加了 76.40%，因公司的技术服务业务趋于稳定，回款良好，所以银行存款大幅增加所致。
- (2) 存货：本期较去年同期减少了 48.07%，因公司优化了库存管理，采取了更高效的管理措施。
- (3) 短期借款：本期较去年同期增加 21.58%，因公司增了市场投入，导致费用增加，资金需求量增大。公司信誉良好，银行增加了对公司贷款额度，故短期借款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	33,438,736.38	-	32,512,426.63	-	2.85%
营业成本	22,973,422.47	68.70%	24,093,636.95	74.11%	-4.65%
毛利率	31.30%	-	25.89%	-	-
销售费用	2,044,563.24	6.11%	1,689,898.99	5.20%	20.99%
管理费用	3,436,668.30	10.28%	3,195,197.20	9.83%	7.56%
研发费用	2,793,955.56	8.36%	2,107,365.03	6.48%	32.58%
财务费用	584,173.63	1.75%	458,122.86	1.41%	27.51%
信用减值损失	-99,769.07	0.30%	-43,365.05	-0.13%	-130.07%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	293,650.92	0.88%	265,677.38	0.82%	10.53%
投资收益	-1,219,869.28	-3.65%	-70,301.25	-0.22%	-1,635.20%
公允价值变动收益	24,713.27	0.07%	-152,268.53	-0.47%	116.23%
资产处置收益	-	-	6,337.56	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	525,400.51	1.57%	859,334.34	2.64%	-38.86%
营业外收入	31.38	0.00%	2,072.08	0.01%	-98.49%
营业外支出	34,278.44	0.10%	21,466.94	0.07%	59.68%
净利润	129,523.57	0.39%	285,801.67	0.88%	-54.68%

项目重大变动原因：

- (1) 销售费用：本期较去年同期增加了 20.99%，主要是 2021 年疫情有所缓解，为了恢复并扩大销售业绩，2022 年增加了相应的销售人员，并加大了市场投入，所以导致费用增加。
- (2) 投资收益：本期较去年同期减少 1,635.20%，主要是受股市行业影响，公司两融账户投资较 2021 年亏损较多。
- (3) 研发费用：本期较去年同期增加了 32.58%，主要是由于公司在新业务上加大探索，加强相关方面研发深度。
- (4) 营业利润：本期较去年同期减少了 38.86%，主要由于疫情反复，导致原有的培训业务受到冲击，但相关成本却无法减少，故利润有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,438,736.38	32,512,426.63	3.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	22,973,422.47	24,093,636.95	-5.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
培训服务	3,185,662.69	1,417,911.60	55.49%	1.37%	-41.55%	146.59%
考试服务	615,500.14	958,025.03	-55.65%	-29.94%	-19.44%	10.27%
商品贸易	2,611,816.95	2,462,242.95	5.73%	-66.53%	-66.51%	-66.83%
技术服务	27,025,756.60	18,135,242.89	32.90%	30.63%	38.15%	17.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

受疫情影响，公司考试服务和培训业务开展较去年困难，因此营收下降，在此情况下，公司在其它业务板块，特别是在商品贸易和技术服务板块加强了经营。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	艾甲解（上海）贸易有限公司	8,138,888.44	37.17%	否
2	新华三技术有限公司	6,294,867.88	28.75%	否
3	南京泉峰科技有限公司	1,105,146.02	5.05%	否
4	紫光华山科技有限公司	677,654.87	3.10%	否
5	煜象科技（杭州）有限公司	525,282.33	2.4%	否
合计		16,741,839.54	76.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	紫光华山科技有限公司	7,270,104.32	52.12%	否
2	南京思远博网络科技有限公司	1,742,592.08	12.49%	否
3	红帽软件（北京）有限公司	229,850	1.65%	否
4	新华三技术有限公司	114,475.12	0.82%	否
5	重庆瑞萃德科技发展有限公司	113,207.54	0.81%	否
合计		9,470,229.06	67.89%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,261,511.51	1,384,513.40	135.57%

投资活动产生的现金流量净额	-1,468,552.05	-3,457,671.35	57.53%
筹资活动产生的现金流量净额	856,016.85	3,750,011.06	-77.17%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加了 135.57%，主要由于公司的技术服务和商品贸易业务产生了大量现金流。

（2）投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加了 57.53%，主要由于公司技术服务和商品贸易业务稳步开展并需要一定量资金，所以减少了短期对外投资。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少了 77.17%，主要是公司 2022 年上半年经营活动产生的现金流量净额同比减少。

（三） 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

√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
南京聚策信息科技有限公司	控股子公司	计算机网络技术开发及设备销售	1,000,000.00	5,871,737.89	7,037.48	1,178,676.12	-2,026,031.87
南京锋云聚信息科技有限公司	控股子公司	网络技术开发、转让、咨询、服务	5,000,000.00	12,257,390.51	182,617.00	12,521,607.40	1,124,884.54

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

在公司服务满一定期限的员工，如有患病及家中特殊情况，公司可根据服务期限及工作表现提供相应金额的借款，并规定了相应的利率和还款期限。借款金额的核定除参考服务期限和表现外，还会根据员工的还款能力做出相应评估，以保证不会对公司的经营产生影响。

本公司员工王磊，于 2020 年 8 月 26 日向公司借款人民币 1,500,000 元，于 2020 年年底归还 100,000 元，于 2021 年归还 200,000 元，2022 年归还 100,000 余 1,100,000 元未还，合同规定于 5 年内还清本息，年利率为 3%；本公司员工崔强嵩，于 2019 年 9 月 9 日向公司借款人民币 50,000 元，于 2021 年归还 10,000 元，2022 年未还款，总余 40,000 元未还，合同规定于离职前一次性归还，年利率为 4.9%。

公司对员工借款有严格的管理制度，预计不会对公司的生产经营产生影响。

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月16日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月16日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月16日		挂牌	一致行动承诺	控股股东和实际控制人王继锋、郭飞飞在行使董事会、股东大会的表决权时均应采取一致行动。	正在履行中
公司	2014年7月16日		挂牌	无违法违规、未决诉讼或仲裁案件	南京建策科技股份有限公司不存在违法违规、未决诉讼或仲裁案件。	正在履行中
董监高	2014年7月16日		挂牌	无违法违规、未决诉讼或仲裁案件	公司的董事、监事、高级管理人员不存在违法违规、未决诉讼或仲裁案件。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在上表情形，报告期内各方均正常履行承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
交易性金融资产	流动资产	质押	4,051,065.00	8.82%	融资融券户
总计	-	-	4,051,065.00	8.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项主要系公司资金融通产生，符合公司实际经营所需，受限资产账面价值占总资产比例较低，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	7,680,750	47.50%	0	7,680,750	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,829,750	17.50%	0	2,829,750	17.50%
	董事、监事、高管	2,425,500	15.00%	0	2,425,500	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,489,250	52.50%	0	8,489,250	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,489,250	52.50%	0	8,489,250	52.50%
	董事、监事、高管	7,276,500	45.00%	0	7,276,500	45.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,170,000	-	0	16,170,000	-
普通股股东人数						4

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	王继锋	4,852,000	0	4,852,000	30.00%	3,638,250	1,213,750	0	0
2	郭飞飞	4,058,000	0	4,058,000	25.10%	3,638,250	419,750	0	0
3	杨蓓	4,059,000	0	4,059,000	25.10%	0	4,059,000	0	0
4	南京宏策投资企业（有限合伙）	3,201,000	0	3,201,000	19.80%	1,212,750	1,988,250	0	0
合计		16,170,000	0	16,170,000	100.00%	8,489,250	7,680,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王继锋和郭飞飞为夫妻关系,并已签署《一致行动人协议》；宏策投资系王继锋和郭飞飞投资的合伙企业，王继锋为唯一普通合伙人、执行事务合伙人，郭飞飞为有限合伙人。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	连带责任保证担保贷款	南京银行	银行	1,500,000.00	2022年1月18日	2023年1月17日	4.35% (利率在当日公布的LPR的基础上加減0.55%)
2	连带责任保证担保贷款	南京银行	银行	1,000,000.00	2022年5月18日	2023年5月17日	4.35% (利率在当日公布的LPR的基础上加減0.65%)
3	连带责任保证担保贷款	南京银行	银行	1,000,000.00	2022年11月8日	2023年11月7日	3.8% (利率在当日公布的LPR的基础上加減0.15%)
4	连带责任保证担保贷款	南京银行	银行	1,500,000.00	2022年12月28日	2023年12月19日	3.8% (利率在当日公布的LPR的基础上加減0.15%)
5	连带责任保证	中国银行	银行	3,000,000.00	2022年3月30日	2023年3月20日	浮动利率

	担保贷款						
6	连带责任保证担保贷款	中国银行	银行	2,000,000.00	2022年8月11日	2023年6月8日	浮动利率
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王继锋	董事长	男	否	1977年5月	2020年2月14日	2023年2月13日
郭飞飞	董事、总经理、 董事会秘书	女	否	1980年11月	2020年2月14日	2023年2月13日
鲍蕾	董事	女	否	1980年1月	2020年2月14日	2023年2月13日
陈康	董事	男	否	1979年11月	2020年2月14日	2023年2月13日
刘志国	董事	男	否	1979年1月	2020年2月14日	2023年2月13日
万峰	监事会主席	男	否	1980年1月	2020年2月14日	2023年2月13日
夏乐	监事	女	否	1986年7月	2020年2月14日	2023年2月13日
张林炜	职工监事	男	否	1983年1月	2020年2月14日	2023年2月13日
任敏	副总经理	女	否	1986年2月	2020年2月14日	2023年2月13日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东及实际控制人王继锋和郭飞飞为夫妻关系，并已签署《一致行动人协议》；宏策投资系王继锋和郭飞飞投资的合伙企业，王继锋为唯一普通合伙人、执行事务合伙人，郭飞飞为有限合伙人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	不适用
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	因原财务负责人辞职，在未聘请财务负责人之前，公司财务负责人暂由总经理兼董事会秘书郭飞飞代为履职

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	1	9
财务人员	3	0	0	3
技术人员	79	0	0	79
销售人员	8	1	0	9
办公室	11	1	0	12
考试中心	2	0	0	2
员工总计	113	2	1	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	48	47
专科	61	63
专科以下	3	3
员工总计	113	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司基于互联网行业人力资源管理的特点，建立起了系统的人力资源管理体系来保障员工的合法权益。实行基本工资+岗位工资+绩效工资+年终奖金组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度，增强了企业的凝聚力和战斗力。

2、培训计划

为确保员工安全高效开展工作，在思想理念价值观上与企业保持一致，并与社会、企业发展同步进步，公司结合行业发展与要求针对性的制定培训计划、课件，线上、线下教学，电子、纸质资料相结合等多种形式组织员工培训。培训效果显著，公司的团队凝聚力，员工素养、业务技能、服务意识等均有较大提升。

3、离退休职工情况

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，根据《公司法》和《公司章程》的规定，于2023年1月30日分别召开了第三届董事会第十一次会议，审议《关于董事会换届选举的议案》、第三届监事会第八次会议，审议《关于公司监事会换届选举工作的议案》以及召开2023年第一次职工代表大会，并提交2023年第一次临时股东大会

会审议通过，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公告名称：《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-008、《董事长、监事会主席及高级管理人员换届公告》，公告编号：2023-009。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等三会制度。公司通过制定《公司章程》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》等内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的完备性和操作性，充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性和规范性。公司章程对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理的规范性。公司管理层按照公司章程中关于三会制度的规定执行，能够遵守章程的规定。同时，公司治理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司进行了三次章程变更：

1、2022年10月13日召开第三届董事会第十次会议，审议《关于拟修订<公司章程>的议案》，并提交2022年第二次临时股东大会审议通过，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公告名称：《关于拟修订公司章程的公告》，公告编号：2022-019。

2、2022年8月25日召开第三届董事会第九次会议，审议《关于拟修订<公司章程>的议案》，并提交2022年第一次临时股东大会审议通过，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公告名称：《关于拟修订公司章程的公告》，公告编号：2022-016。

3、2022年4月19日召开第三届董事会第八次会议，审议《关于修改<公司章程>的议案》，并提交2021年年度股东大会审议通过，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公告名称：《关于拟修订公司章程公告》，公告编号：2022-009。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立情况

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人以及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统。

2.资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，对其拥有的所有资产具有完全的控制支配权，并完全独立运营。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。股份公司设立以来，公司未以所属资产、权益为股东及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3.人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人员均与公司签订了劳动合同，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或领薪。公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

4.财务独立情况

公司取得了银行《开户许可证》和《税务登记证》，设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5.机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理机构，实行董事会领导下的总经理负责制。同时公司拥有独立的职能部门，设立有董事会办公室、总经办、行政部、财务部、销售部、技术部、驻场部、讲师部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 3 月 16 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 3 月 18 日公告。公司在报告期内严格遵守制度规定，认真谨慎对待年报编制工作，确保公司年报内容真实有效。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字（2023）01349 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林捷	张兰端
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

天衡审字（2023）01349 号

南京建策科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京建策科技股份有限公司（以下简称“建策科技”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建策科技2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建策科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

建策科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括建策科技年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督建策科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建策科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建策科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就建策科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林捷

中国·南京

中国注册会计师：张兰端

2023 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,116,204.07	3,467,227.76

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,051,065.00	3,791,535.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	12,594,272.95	12,159,159.60
应收款项融资			
预付款项	五、4	10,821,455.14	10,112,086.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,291,609.64	2,271,893.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	512,476.41	986,912.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	34,513.85	3,200.00
流动资产合计		36,421,597.06	32,792,015.12
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	五、8	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	5,534,266.81	5,968,488.22
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,075,324.84	1,869,072.87
无形资产	五、11	76,288.00	81,157.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	353,479.00	1,308,800.17
递延所得税资产	五、13	494,341.01	855,970.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,533,699.66	12,083,489.71
资产总计		45,955,296.72	44,875,504.83

流动负债：			
短期借款	五、14	11,670,258.79	9,598,509.89
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	五、15	388,236.14	1,224,926.70
预收款项			
合同负债	五、16	8,907,859.82	9,698,668.50
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	五、17	1,001,882.37	922,389.87
应交税费	五、18	612,941.84	768,552.35
其他应付款	五、19	226,250.48	90,254.81
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	五、20	783,451.21	575,222.20
其他流动负债	五、21	1,119,600.58	
流动负债合计		24,710,481.23	22,878,524.32
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	五、22		881,688.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计			881,688.59
负债合计		24,710,481.23	23,760,212.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	16,170,000.00	16,170,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	259,791.29	259,791.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,305,770.08	2,202,702.99
一般风险准备			
未分配利润	五、26	2,509,254.12	2,482,797.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,244,815.49	21,115,291.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,244,815.49	21,115,291.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,955,296.72	44,875,504.83

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：王昕

会计机构负责人：王昕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,241,234.89	2,484,518.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	4,209,394.59	11,258,310.61
应收款项融资			
预付款项		8,113,300.57	7,383,754.31
其他应收款	十二、2	13,277,620.86	10,889,857.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		512,476.41	480,307.85
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		30,025.86	3,200.00
流动资产合计		31,384,053.18	32,499,949.34
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	十二、3	6,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,485,136.37	5,884,459.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,075,324.84	1,869,072.87
无形资产		76,288.00	81,157.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,270.52	171,287.14
递延所得税资产		63,948.42	19,865.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,770,968.15	11,525,842.51
资产总计		46,155,021.33	44,025,791.85
流动负债：			
短期借款		10,010,773.61	8,010,066.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		309,887.94	699,604.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		330,440.46	384,208.00
应交税费		174,414.48	313,961.93
其他应付款		125,366.39	57,639.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,549,699.67	7,078,911.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		783,451.21	575,222.20
其他流动负债		815,826.56	
流动负债合计		19,099,860.32	17,119,613.15
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			881,688.59
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			881,688.59
负债合计		19,099,860.32	18,001,301.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,170,000.00	16,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,791.29	259,791.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,305,770.08	2,202,702.99
一般风险准备			
未分配利润		8,319,599.64	7,391,995.83
所有者权益（或股东权益）合计		27,055,161.01	26,024,490.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,155,021.33	44,025,791.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		33,438,736.38	32,512,426.63
其中：营业收入	五、27	33,438,736.38	32,512,426.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,912,061.71	31,659,172.40
其中：营业成本	五、27	22,973,422.47	24,093,636.95
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	五、28	79,278.51	114,951.37
销售费用	五、29	2,044,563.24	1,689,898.99
管理费用	五、30	3,436,668.30	3,195,197.20
研发费用	五、31	2,793,955.56	2,107,365.03
财务费用	五、32	584,173.63	458,122.86
其中：利息费用		446,199.80	356,782.09
利息收入		8,175.80	6,696.19
加：其他收益	五、33	293,650.92	265,677.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-1,219,869.28	-70,301.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、35	24,713.27	-152,268.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-99,769.07	-43,365.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		6,337.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		525,400.51	859,334.34
加：营业外收入	五、38	31.38	2,072.08
减：营业外支出	五、39	34,278.44	21,466.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,153.45	839,939.48
减：所得税费用	五、40	361,629.88	554,137.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,523.57	285,801.67
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）		129,523.57	285,801.67
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,523.57	285,801.67
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		129,523.57	285,801.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		129,523.57	285,801.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0080	0.0177
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：王昕

会计机构负责人：王昕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、4	21,901,508.49	20,739,699.76
减：营业成本	十二、4	13,923,090.83	12,023,565.83
税金及附加		38,176.99	65,393.50
销售费用		1,369,183.10	1,024,024.85
管理费用		2,416,822.49	2,279,643.69
研发费用		2,793,955.56	2,107,365.03
财务费用		443,149.13	359,186.83
其中：利息费用		446,199.80	356,782.09
利息收入		6,531.15	6,113.58
加：其他收益		185,269.68	218,193.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-81,749.21	-41,471.68

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,020,650.86	3,057,241.44
加：营业外收入			1,227.00
减：营业外支出		34,062.63	11,466.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		986,588.23	3,047,001.50
减：所得税费用		-44,082.67	121,287.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,030,670.90	2,925,713.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,030,670.90	2,925,713.94
（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		1,030,670.90	2,925,713.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		36,089,264.52	40,957,476.52
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41 (1)	401,459.06	759,614.88
经营活动现金流入小计		36,490,723.58	41,717,091.40
购买商品、接受劳务支付的现金		13,264,083.21	23,211,842.67
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		16,071,145.37	12,590,857.19
支付的各项税费		1,546,274.60	1,079,313.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、41 (2)	2,347,708.89	3,450,564.37
经营活动现金流出小计		33,229,212.07	40,332,578.00
经营活动产生的现金流量净额		3,261,511.51	1,384,513.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,921,208.69	18,005,091.19
取得投资收益收到的现金		58,308.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,000
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		27,979,516.69	18,155,091.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,866.04	1,615,794.63
投资支付的现金		29,434,202.70	19,996,967.91
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		29,448,068.74	21,612,762.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,468,552.05	-3,457,671.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

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		29,605,941.63	23,633,089.89
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		29,605,941.63	23,633,089.89
偿还债务支付的现金		27,534,900.14	18,544,646.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,504.64	308,121.34
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	五、41 (3)	872,520.00	1,030,311.29
筹资活动现金流出小计		28,749,924.78	19,883,078.83
筹资活动产生的现金流量净额		856,016.85	3,750,011.06
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		2,648,976.31	1,676,853.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,467,227.76	1,790,374.65
六、期末现金及现金等价物余额		6,116,204.07	3,467,227.76

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：王昕

会计机构负责人：王昕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		26,774,596.33	31,291,074.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		314,217.10	691,063.11
经营活动现金流入小计		27,088,813.43	31,982,137.38
购买商品、接受劳务支付的现金		14,306,545.36	16,222,287.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,765,653.77	5,687,004.17
支付的各项税费		892,299.43	891,572.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,138,708.13	9,646,062.36
经营活动现金流出小计		25,103,206.69	32,446,926.24
经营活动产生的现金流量净额		1,985,606.74	-464,788.86
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			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,866.04	151,620.00
投资支付的现金			
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		13,866.04	151,620.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,866.04	-151,620.00
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		6,500,000.00	6,500,000.00
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		6,500,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342,504.64	308,121.34
支付其他与筹资活动有关的现金		872,520.00	1,030,311.29
筹资活动现金流出小计		5,715,024.64	4,338,432.63
筹资活动产生的现金流量净额		784,975.36	2,161,567.37
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		2,756,716.06	1,545,158.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,484,518.83	939,360.32
六、期末现金及现金等价物余额		5,241,234.89	2,484,518.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				2,202,702.99		2,482,797.64		21,115,291.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,170,000.00				259,791.29				2,202,702.99		2,482,797.64		21,115,291.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									103,067.09		26,456.48		129,523.57
（一）综合收益总额											129,523.57		129,523.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配								103,067.09		-103,067.09		
1. 提取盈余公积								103,067.09		-103,067.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	16,170,000.00				259,791.29			2,305,770.08		2,509,254.12		21,244,815.49

项目	2021年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				1,910,131.60		2,489,567.36		20,829,490.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,170,000.00				259,791.29				1,910,131.60		2,489,567.36		20,829,490.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									292,571.39		-6,769.72		285,801.67
（一）综合收益总额											285,801.67		285,801.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									292,571.39		-292,571.39		
1. 提取盈余公积									292,571.39		-292,571.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				2,202,702.99	2,482,797.64		21,115,291.9

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：王昕

会计机构负责人：王昕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	合 收 益	备		风 险 准 备		计
一、上年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				2,202,702.99		7,391,995.83	26,024,490.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,170,000.00				259,791.29				2,202,702.99		7,391,995.83	26,024,490.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									103,067.09		927,603.81	1,030,670.90
(一) 综合收益总额											1,030,670.90	1,030,670.90
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									103,067.09		-103,067.09	
1. 提取盈余公积									103,067.09		-103,067.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				2,305,770.08		8,319,599.64	27,055,161.01

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				1,910,131.60		4,758,853.28	23,098,776.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	16,170,000.00			259,791.29				1,910,131.60		4,758,853.28	23,098,776.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								292,571.39		2,633,142.55	2,925,713.94
（一）综合收益总额										2,925,713.94	2,925,713.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								292,571.39		-292,571.39	
1. 提取盈余公积								292,571.39		-292,571.39	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,170,000.00				259,791.29				2,202,702.99		7,391,995.83	26,024,490.11

三、 财务报表附注

南京建策科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

南京建策科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 2 月 6 日成立，现注册地和总部地址为：南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼。

统一社会信用代码：91320100756874226U。

2014 年 7 月 16 日，本公司挂牌全国中小企业股份转让系统，股票代码：830868。

本公司及各子公司主要从事计算机网络培训服务和考试服务。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司财务报表。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项”的描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
保证金及押金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

（1）对于划分为账龄组合的应收款项，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预测，编制应收款项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：

账 龄	应收款项计提比例
一年以内	0%
一至二年	30%
二至三年	50%
三年以上	100%

(2) 保证金及押金组合：单独进行减值测试，如无明显证据表明发生外账，不计提坏账准备。

11、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用先进先出法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、合同成本

- (1) 取得合同的成本

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) 履行合同的成本

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。确认的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

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

14、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.75%
运输设备	5 年	19.00%
办公设备	5 年	19.00%
电子设备	5 年	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

2) 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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

2) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

24、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。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。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确

定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

使用权资产后续计量包括：

①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-5	20-50

③本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2) 租赁负债

在租赁开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服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	6%、13%
城建税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠政策

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的相关规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的相关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日。对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2022年度本公司及子公司南京聚策信息科技有限公司、南京锋云聚信息科技有限公司符合以上税收优惠条件。

（2）增值税优惠政策

根据《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）的有关规定，即自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司-南京聚策信息科技有限公司2022年度符合该税收优惠条件。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），以及财政部、税务总局联合发布《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）相关规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%或15%，抵减应纳税额。根据国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271号），延续服务业增值税加计抵减政策，2022年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按10%和15%加计抵减应纳税额。公司及子公司南京锋云聚信息科技有限公司2022年符合该税收优惠条件。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，“期末余额”指2022年12月31日，“期初余额”指2021年12

月 31 日，“本期发生额”指 2022 年度，“上期发生额”指 2021 年度，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	141,273.05	27,684.85
银行存款	5,726,332.84	3,272,932.58
其他货币资金	248,598.18	166,610.33
合 计	6,116,204.07	3,467,227.76

(2) 期末余额中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,051,065.00	3,791,535.00
其中：权益工具投资	4,051,065.00	3,791,535.00

3、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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,077,937.45	100.00%	483,664.50	3.70%	12,594,272.95
合 计	13,077,937.45	100.00%	483,664.50	3.70%	12,594,272.95

(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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,558,404.80	100.00%	399,245.20	3.18%	12,159,159.60
合 计	12,558,404.80	100.00%	399,245.20	3.18%	12,159,159.60

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	12,437,739.07	-	-
一至二年	198,300.97	59,490.29	30.00%
二至三年	35,446.40	17,723.20	50.00%

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
三年以上	406,451.01	406,451.01	100.00%
合 计	13,077,937.45	483,664.50	3.70%

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	11,622,541.50	-	-
一至二年	373,692.29	112,107.69	30.00%
二至三年	550,067.01	275,033.51	50.00%
三年以上	12,104.00	12,104.00	100.00%
合 计	12,558,404.80	399,245.20	3.18%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 84,419.30 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,586,186.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 394,325.29 元。

4、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
一年以内	1,165,417.29	10.77%	10,047,585.93	99.36%
一至二年	9,656,037.85	89.23%	64,500.38	0.64%
合 计	10,821,455.14	100.00%	10,112,086.31	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末预付款项金额前五名单位汇总金额 10,275,891.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.96%。

5、其他应收款

(1) 类别

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,291,609.64	2,271,893.64
合 计	2,291,609.64	2,271,893.64

(2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	384,223.94
一至二年	3,541.56
二至三年	1,787,422.22
三年以上	117,720.00
合 计	2,292,907.72

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	849,395.00	821,581.00
个人借款	1,148,551.00	1,340,000.00
其他	294,961.72	111,260.95
合 计	2,292,907.72	2,272,841.95

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	948.31	-	-	948.31
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,349.77	-	-	15,349.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	15,000.00	-	-	15,000.00
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	1,298.08	-	-	1,298.08

(5) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 15,349.77 元，核销的金额为 15,000.00 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：

项 目	期末余额
本期实际核销的其他应收款	15,000.00

(7) 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	是否为关联方	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
王磊	个人借款	否	1,100,000.00	二至三年	47.97%	
新华三技术有限公司	保证金、押金	否	500,000.00	二至三年	21.81%	
南京鑫都万间房产信息咨询有限公司	保证金、押金	否	185,000.00	二至三年	8.07%	
南京鸿宇文化发展有限公司	其他	否	150,000.00	一年以内	6.54%	
崔强嵩	个人借款	否	40,000.00	三年以上	1.74%	
合计			1,975,000.00		86.13%	

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	512,476.41	-	512,476.41	986,912.81	-	986,912.81

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	-	3,200.00
留抵增值税进项税	4,487.99	-
预交所得税	30,025.86	-
合计	34,513.85	3,200.00

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	6,528,622.66	47,000.00	3,245,848.79	481,609.57	10,303,081.02
2、本期增加金额	-	-	-	3,300.00	3,300.00
（1）购置	-	-	-	3,300.00	3,300.00
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
4、期末余额	6,528,622.66	47,000.00	3,245,848.79	484,909.57	10,306,381.02
二、累计折旧					
1、期初余额	990,264.46	44,650.00	3,021,163.75	278,514.59	4,334,592.80
2、本期增加金额	402,622.82	-	26,835.83	8,062.76	437,521.41
（1）计提	402,622.82	-	26,835.83	8,062.76	437,521.41
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,392,887.28	44,650.00	3,047,999.58	286,577.35	4,772,114.21
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	5,135,735.38	2,350.00	197,849.21	198,332.22	5,534,266.81
2、期初账面价值	5,538,358.20	2,350.00	224,685.04	203,094.98	5,968,488.22

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

10、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,699,771.91	2,699,771.91
2、本期增加金额	96,072.68	96,072.68
（1）本期租赁	96,072.68	96,072.68
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	2,795,844.59	2,795,844.59
二、使用权资产累计折旧		
1、期初余额	830,699.04	830,699.04
2、本期增加金额	889,820.71	889,820.71
（1）计提或摊销	889,820.71	889,820.71
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	1,720,519.75	1,720,519.75
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-

项 目	房屋建筑物	合 计
(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	1,075,324.84	1,075,324.84
2、期初账面价值	1,869,072.87	1,869,072.87

11、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值：		
1、期初余额	150,835.41	150,835.41
2、本期增加金额	10,566.04	10,566.04
(1) 购置	10,566.04	10,566.04
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	161,401.45	161,401.45
二、累计摊销		
1、期初余额	69,677.85	69,677.85
2、本期增加金额	15,435.60	15,435.60
(1) 计提	15,435.60	15,435.60
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、期末余额	85,113.45	85,113.45
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	76,288.00	76,288.00
2、期初账面价值	81,157.56	81,157.56

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	515,705.58	-	223,233.85	-	292,471.73
服务费	793,094.59	-	732,087.32	-	61,007.27
合 计	1,308,800.17	-	955,321.17	-	353,479.00

13、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	484,962.58	24,248.13	400,193.51	20,153.61
交易性金融资产公允价值变动	-	-	150,610.53	7,530.53
可弥补亏损	9,719,273.47	485,963.68	8,282,867.49	828,286.75
租赁负债	783,451.21	39,172.56	-	-
合 计	10,987,687.26	549,384.37	8,833,671.53	855,970.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	25,542.27	1,277.11	-	-
使用权资产	1,075,324.84	53,766.24	-	-
合 计	1,100,867.11	55,043.36	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	55,043.36	494,341.01	-	855,970.89
递延所得税负债	55,043.36	-	-	-

(4) 本期末，公司无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

14、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	-	1,000,000.00
质押借款	1,659,485.18	1,588,443.69
担保及抵押借款	2,000,000.00	-
借款利息	10,773.61	10,066.20
合 计	11,670,258.79	9,598,509.89

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	388,236.14	1,224,926.70

(2) 公司无重要的账龄超过一年的应付账款。

16、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收培训费	509,062.83	253,014.80
预收货款	8,398,796.99	9,445,653.70
合 计	8,907,859.82	9,698,668.50

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	922,389.87	15,049,404.78	14,969,912.28	1,001,882.37
离职后福利-设定提存计划	-	1,099,028.38	1,099,028.38	-
合 计	922,389.87	16,148,433.16	16,068,940.66	1,001,882.37

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	922,389.87	13,986,881.15	13,907,388.65	1,001,882.37
职工福利费	-	200,296.82	200,296.82	-
社会保险费	-	620,700.53	620,700.53	-
其中：医疗保险费	-	565,021.66	565,021.66	-
工伤保险费	-	17,570.71	17,570.71	-
生育保险费	-	38,108.16	38,108.16	-
住房公积金	-	234,340.00	234,340.00	-
工会经费和职工教育经费	-	7,186.28	7,186.28	-
合 计	922,389.87	15,049,404.78	14,969,912.28	1,001,882.37

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,065,184.89	1,065,184.89	-
失业保险费	-	33,843.48	33,843.48	-
合 计	-	1,099,028.38	1,099,028.38	-

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	567,124.61	535,643.93
企业所得税	-	166,601.46
城市维护建设税	23,443.06	34,515.27
教育费附加	15,950.23	23,163.04
个人所得税	6,423.94	8,628.65
合 计	612,941.84	768,552.35

19、其他应付款**(1) 类别**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	226,250.48	90,254.81
合 计	226,250.48	90,254.81

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	5,948.12	5,801.00
保证金、押金	37,000.00	-
其他	183,302.36	84,453.81
合 计	226,250.48	90,254.81

(3) 公司无重要的账龄超过一年的其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	783,451.21	575,222.20

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,119,600.58	-

22、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	-	881,688.59

23、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,170,000.00	-	-	-	-	-	16,170,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	259,791.29	-	-	259,791.29

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	2,202,702.99	103,067.09	-	2,305,770.08
--------	--------------	------------	---	--------------

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	2,482,797.64	
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	2,482,797.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,523.57	
减：提取法定盈余公积	103,067.09	按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积
期末未分配利润	2,509,254.12	

27、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	33,438,736.38	22,973,422.47	32,512,426.63	24,093,636.95
其他业务收入	-	-	-	-
合 计	33,438,736.38	22,973,422.47	32,512,426.63	24,093,636.95

（2）主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
培训服务	3,185,662.69	1,417,911.60	3,142,671.65	2,425,788.19
考试服务	615,500.14	958,025.03	878,551.17	1,189,185.97
商品贸易	2,611,816.95	2,462,242.95	7,802,691.85	7,351,710.29
技术服务	27,025,756.60	18,135,242.89	20,688,511.96	13,126,952.50
合 计	33,438,736.38	22,973,422.47	32,512,426.63	24,093,636.95

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,525.25	66,357.84
教育费附加	32,469.74	45,538.98
其他	2,283.52	3,054.55
合 计	79,278.51	114,951.37

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,725,927.83	1,426,109.83
宣传广告费	20,946.75	8,112.82
业务招待费	185,539.28	42,668.02

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	20,146.24	53,474.02
交通费	21,015.78	30,854.32
汽车费	33,964.97	27,537.04
办公费	18,667.93	76,324.28
其他费用	18,354.46	24,818.66
合 计	2,044,563.24	1,689,898.99

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,354,043.58	1,344,683.14
中介机构服务费	215,079.68	143,448.54
使用权资产摊销	444,910.36	267,326.76
租赁与物业费	-	56,354.44
差旅费	85,107.98	80,495.16
交通费	162,379.11	46,491.68
广告宣传费	2,280.00	10,112.90
长期待摊费用摊销	223,233.85	295,661.46
业务招待费	128,619.75	139,845.65
固定资产折旧	342,428.03	408,799.64
办公费	255,265.27	271,092.46
汽车费用	11,536.65	16,194.82
其他费用	211,784.04	114,690.55
合 计	3,436,668.30	3,195,197.20

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,504,774.80	1,746,052.00
使用权资产摊销	222,455.18	267,326.76
房租费	-	7,141.92
折旧	54,578.96	32,005.31
物业水电费	12,146.62	14,786.93
其他	-	40,052.11
合 计	2,793,955.56	2,107,365.03

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	446,199.80	356,782.09
减：利息收入	8,175.80	6,696.19

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	146,149.63	108,036.96
合 计	584,173.63	458,122.86

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保中心培训补助	16,000.00	-	与收益相关
高新技术企业申报补助	20,000.00	-	与收益相关
增值税进项税加计抵减部分	245,976.67	170,245.54	与收益相关
其他	11,674.25	95,431.84	与收益相关
合 计	293,650.92	265,677.38	

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,219,869.28	-70,301.25

35、公允价值变动收益

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	24,713.27	-152,268.53

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-99,769.07	-43,365.05

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	6,337.56
其中：固定资产处置利得	-	6,337.56

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31.38	2,072.08	31.38

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	20,000.00	-
其他	34,278.44	1,466.94	34,278.44
合 计	34,278.44	21,466.94	34,278.44

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-	87,776.81
递延所得税费用	361,629.88	466,361.00
合 计	361,629.88	554,137.81

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	金 额
利润总额	491,153.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,557.67
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-128,253.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,176.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致期初递延所得税余额的影响	449,148.93
所得税费用	361,629.88

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	46,500.00	220,846.31
收到的往来款与保证金等	242,977.12	500,000.00
收到的存款利息	8,175.80	6,696.19
其他	103,806.14	32,072.38
合 计	401,459.06	759,614.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	2,102,782.72	3,425,564.37
支付的往来款与保证金等	201,996.61	25,000.00
其他	42,929.56	-
合 计	2,347,708.89	3,450,564.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的使用权租赁费用	872,520.00	1,030,311.29

42、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	129,523.57	285,801.67
加：信用减值损失	99,769.07	43,365.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,521.41	514,545.75
使用权资产摊销	889,820.71	830,699.04
无形资产摊销	15,435.60	15,083.40
长期待摊费用摊销	955,321.17	915,252.68
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）	-	-6,337.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,713.27	152,268.53
财务费用（收益以“-”号填列）	446,199.80	356,782.09
投资损失（收益以“-”号填列）	1,219,869.28	70,301.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	361,629.88	466,361.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	474,436.40	6,096.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,295,281.10	-13,047,331.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-448,021.01	10,781,625.10
经营活动产生的现金流量净额	3,261,511.51	1,384,513.40
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,116,204.07	3,467,227.76
减：现金的期初余额	3,467,227.76	1,790,374.65
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	2,648,976.31	1,676,853.11

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
交易性金融资产	4,051,065.00	质押借款
固定资产	1,559,213.16	抵押借款

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京聚策信息科技有限公司	南京	南京	计算机网络技术开发及	100 万元	100%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		取得方式
					直接	间接	
限公司			设备销售				
南京锋云聚信息科技有限公司	南京	南京	网络技术开发、转让、咨询、服务	500 万元	100%	-	设立

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

公司实际控制人为王继锋和郭飞飞夫妇。

2、本公司的子公司

本公司子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

无。

4、关联方交易

关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王继锋、郭飞飞	1,500,000.00	2022-01-18	2023-01-17	否
王继锋、郭飞飞	1,000,000.00	2022-05-18	2023-05-17	否
王继锋、郭飞飞	1,000,000.00	2022-11-08	2023-11-07	否
王继锋、郭飞飞	1,500,000.00	2022-12-28	2023-12-19	否
王继锋、郭飞飞	3,000,000.00	2022-03-30	2023-03-20	否
王继锋、郭飞飞	2,000,000.00	2022-08-11	2023-06-08	否
合计	10,000,000.00			

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

利润分配情况

本公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润为 129,523.57 元，母公司实现净利润 1,030,670.90 元，截至 2022 年 12 月 31 日，母公司累计未分配利润余额为 8,319,599.64 元。根据本公司第四届董事会第二次会议审议通过的《2022 年度利润分配预案》，经董事会研究决定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。

以上预案需经公司股东大会批准。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,688,228.78	100.00%	478,834.19	10.21%	4,209,394.59
合计	4,688,228.78	100.00%	478,834.19	10.21%	4,209,394.59

(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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,654,680.65	100.00%	396,370.04	3.40%	11,258,310.61
合计	11,654,680.65	100.00%	396,370.04	3.40%	11,258,310.61

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	4,057,680.71	-	-
一至二年	198,200.97	59,460.29	30.00%
二至三年	25,946.40	12,973.20	50.00%
三年以上	406,400.70	406,400.70	100.00%
合计	4,688,228.78	478,834.19	10.21%

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	10,728,367.66	-	-
一至二年	364,192.29	109,257.69	30.00%
二至三年	550,016.70	275,008.35	50.00%
三年以上	12,104.00	12,104.00	100.00%
合计	11,654,680.65	396,370.04	3.40%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为 82,464.15 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,400,014.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 394,325.29 元。

2、其他应收款

(1) 类别

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,277,620.86	10,889,857.74
合 计	13,277,620.86	10,889,857.74

(2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	11,374,219.86
一至二年	-
二至三年	1,787,411.00
三年以上	116,220.00
合 计	13,277,850.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	11,228,853.01	8,690,000.00
保证金、押金	847,895.00	805,081.00
个人借款	1,148,551.00	1,340,000.00
其他	52,551.85	55,721.68
合 计	13,277,850.86	10,890,802.68

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	944.94	-	-	944.94
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-714.94	-	-	-714.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	230.00	-	-	230.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为-714.94元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	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
南京锋云聚信息科技有限公司	子公司往来款	是	7,261,507.73	一年以内	54.69%	-
南京聚策信息科技有限公司	子公司往来款	是	3,967,345.28	一年以内	29.88%	-
王磊	个人借款	否	1,100,000.00	二至三年	8.28%	-
新华三技术有限公司	保证金、押金	否	500,000.00	二至三年	3.77%	-
南京鑫都万间房产信息咨询有限公司	保证金、押金	否	185,000.00	二至三年	1.39%	-
合计			13,013,853.01		98.01%	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

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	6,000,000.00	-	6,000,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京聚策信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南京锋云聚信息科技有限公司	500,000.00	4,500,000.00	-	5,000,000.00
合计	1,500,000.00	4,500,000.00	-	6,000,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	21,901,508.49	13,923,090.83	20,739,699.76	12,023,565.83
其他业务收入	-	-	-	-
合计	21,901,508.49	13,923,090.83	20,739,699.76	12,023,565.83

十三、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置收益	-
计入当期损益的政府补助	46,500.00
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	-1,195,156.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,247.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	247,150.92

所得税影响金额	-23,393.80
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	-912,358.35

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》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

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（元）	
		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	0.61%	0.0080	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.0644	-

南京建策科技股份有限公司

2023年4月24日

第九节 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。

（三）年度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：

建策科技档案管理室