



中教股份

NEEQ:430176

北京中教启星科技股份有限公司

China Education Star Technology Co., Ltd.

软件承载思想 科技推动教育



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人王天祥、主管会计工作负责人王天祥及会计机构负责人（会计主管人员）王天祥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	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。
	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	公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/中教启星/中教股份	指	北京中教启星科技股份有限公司
董事会	指	北京中教启星科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中教启星科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	北京中教启星科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
教育装备	指	完成教育任务的物品有效组成起来的系统
教育信息化	指	教育信息化是指在教育领域运用计算机多媒体和网络信息技术，促进教育的全面改革，使之适应信息化社会对教育发展的新要求综合解决方案
数字星球系统	指	数字星球三维图像处理平台，教师将图片、视频、动画等多媒体资源转变为球面图像，结合精密光学技术，展示于数字化球形投影屏幕
数字化地理教室系统	指	利用现代教育技术，通过数字星球系统，以满足地理教学实际需求并兼顾研究性学习为目标，自然地理和人文地理相结合的地理教学整体解决方案
数学模型	指	本公司针对中小学开展立体几何教学所需要的覆盖各知识点的教学模型和相应软件
数学探究实验室	指	充分利用现代技术和传统的有效资源满足数学教学和探究实验的场所，既能更准确的反映数学的本质，又能为教师进行教学和教学研究和学生的学习探索，提供一个支持平台
校外科技教育	指	利用现代教育技术满足校外综合实践基地、科技馆、青少年活动中心、青少年宫等综合素质教育的整体解决方案
数字化历史专用教室	指	利用现代教育技术和传统的历史资源满足历史教学和建立文化氛围的场所
教育创客空间	指	将学生的“想法”通过不同实践方式转变为“现实”的开放性技术实践场所，它包含体验、设计、制作、测试和分享等功能
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中教启星科技股份有限公司		
英文名称及缩写	China Education Star Technology Co., Ltd.		
	CEST		
法定代表人	王天祥	成立时间	2006年3月23日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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-信息传输、软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	主要产品及服务包括现代教育装备、教育信息化、校外科技教育等三大类。其中现代教育装备包含数字星球系统、数字化地理专用教室、数学探究实验室、历史专用教室、教育创客空间、新建校整体解决方案；教育信息化包含网络教学研平台、教育公共资源平台等；校外科技教育包含校外综合实践基地整体解决方案、科技馆解决方案、校外多元中心解决方案等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中教股份	证券代码	430176
挂牌时间	2012年12月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,309,717
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	无（信息披露负责人为王天祥）	联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 9 号楼三区 D 座 205 号
电话	010-59513313	电子邮箱	info@chinaedustar.com
传真	010-59403126		
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 9 号楼三区 D 座 205 号	邮政编码	100085
公司网址	www.chinaedustar.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108786855480T		
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院 9 号楼三区 D 座 205 号		
注册资本（元）	60,309,717	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

中教股份立足于教育信息化和现代化，以“先进教育装备提供商，现代教育教学环境集成商，素质教育运营商”为发展目标，扎根教育，服务于教育。公司作为现代教育技术服务提供商，通过为中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案，设计、开发并提供包括教学设备、软件等一系列产品的现代科技教育整体解决方案实现销售收入。

1、公司目前所处行业

公司报告期内主要从事向中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案、电子政务解决方案、现代教育装备整体解决方案、劳动教育产品、高校教法实训室业务，设计、开发并销售包括教学设备、教育类软件等一系列产品的整体系统。按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“I65软件和信息技术服务业”。现代教育装备作为支撑开展教学活动的物质保障，目前已步入行业发展的快车道。大量现代化教育装备不断充实各类学校，“以教育信息化带动教育装备现代化、以教育装备现代化实现教育现代化”已经成为当今教育装备工作的一个热点课题。在此背景下，“新教育装备”、“市场细分”、“数字化”、“整体解决方案”已经成为教育装备行业产业新的需求点和发展方向。随着国家对促进义务教育均衡发展的重视，以及对基础教育的持续高投入，基础教育市场的竞争会有所增加，尤其是随着一批互联网巨头和在主板和创业板上市公司的介入，将引发基础教育行业的蓬勃发展。

2、公司主营业务

公司作为现代教育技术服务提供商，逐步形成了现代教育装备、教育信息化、校外科技教育三足鼎立的业务模式。其中现代教育装备包含数字星球系统、数字化地理专用教室、数学探究实验室、创客教育、历史专用教室、新建校整体解决方案；教育信息化包含网络教学研平台、教育公共资源平台等；校外科技教育包含校外综合实践基地整体解决方案、科技馆解决方案、校外多元中心等。

3、产品及服务

主要产品和服务包括基于当前教育信息化建设现状，结合区域实际建设情况，中教股份深度切入教、学、研业务，提供针对性的教育信息化建设解决方案，将优秀师资及优质教学实践进行沉淀辐射，全面提高区域教学质量，推进教育均衡发展。以数字星球系统为核心，利用现代地理教育技术最新成果，为学校地理教学创设良好环境，以方便学生查阅各种地理信息资料如动态环境资料、遥感遥测资料及各课标教材涉及的地理案例资料，方便学生进行实践活动，为探究性学习和学科实验活动创造条件，为启发式、探究式、讨论式、参与式教学创造条件，将地理科学发展前沿渗透于课程教学中。数学学科装备及课程提供了包括立体几何模型、模块化几何模型搭建套装、三维立体几何模型教学系统、数学教学资源课程、数学探究实验课程等多种软硬件相结合的的现代教学产品和服务。数字化历史专用教室配置常规教学类的历史交互教学系统、全息历史教学系统、历史活动墙、历史仿古模型并辅以教学通用设备以及文化环境创设的产品和服务。教育创客空间是一个将学生的“想法”通过不同实践方式转变为“现实”的开放性技术实践场所，它具备体验、设计、制作、测试和分享等功能，包含 little bits、K'nex、多元中心等产品 and 课程体系服务。中教启星新建校方案规划包括校园文化、空间设计、校园教育装备、智慧校园建设、教育创客空间建设、细分学科建设、现代场馆建设等方面的产品和服务，将艺术和科技有机融合到新建校建设中，实现新建学校的智能、绿色、环保、适用和创新的结合。为适应中小学科学教与学的特殊需要，公司组织大量一线教师、科普专家、心理学专家专向开发出能满足中小学科学教育和符合小学生认知心理的数字星球系统小学科学课程包、中小学数学课程资源、创客教育课程体系。根据教育部指南要求，中教启星为综合实践基地、青少年活动中心、科技馆等校

外综合素质教育场所提供课程体系、课程大纲、教学装备、系统集成、师资培训、运营指导等服务。

4、客户类型

客户类型主要包括全国各地的中小学校和基础教育管理机构如教育装备行业协会、教育局、电教馆等，也包括在基础教育行业内服务多年的其它公司。

5、关键资源

公司是中国民营科技领先企业之一，拥有较强的自主研发和创新能力，是全国教学仪器标准委员会“中学地理专用教室装备规范”制定者之一。公司拥有专利 26 项、软件著作权 74 项。公司自主研发的网络教研平台等荣获 2013 年中国教育行业信息化优秀应用软件、2013 年中国教育软件行业创新奖、2013 年度全国教育信息化建设与应用典型案例。公司的数字星球系统（AM-DGS-D-60）产品获得中国教育装备行业协会 2014 年度、2016 年度推荐产品；“立体几何模型”获优秀科普产品奖“银奖”；“数字星球系统”获优秀科普产品奖“铜奖”。

公司是北京市科委认定的高新技术企业、中国及北京教育装备行业协会会员，中国质量检验协会认定的全国产品和服务质量诚信标杆企业。2015 年，公司获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会、北京市住房和城乡建设委员会、北京市质量技术监督局、中关村科技园区管理委员会批准的“北京市新技术新产品（服务）证书”。2017 年，公司获得中国教育装备协会颁发的《企业信用等级证书》。

6、销售渠道

公司产品的销售采用“直销+代理”模式，以直销为主。公司在全国二十多个省市建有办事处，销售渠道覆盖全国主要省份，公司派驻销售人员和工程师进行市场开拓及售后服务。同时，在全国范围内，发展地市级区域合作伙伴，以有效的培训和专业的技术支持，使公司的产品销售渠道覆盖全国。

7、收入来源

公司通过为中小学基础教育机构和各省市及区县教育管理机构提供软件定制开发服务、教育信息化整体解决方案，设计、开发并提供包括教学设备、软件等一系列产品的现代科技教育整体解决方案、校外综合科技教育整体解决方案，实现销售收入。收入来源主要是三个板块的主营业务。

（二） 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	√是
详细情况	本公司 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202011009223 号《高新技术企业证书》，证书有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,562,400.09	22,687,742.38	-35.81%
毛利率%	40.53%	35.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,241,282.52	-5,303,875.19	-74.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-9,241,282.52	-5,300,651.79	-74.34%

净利润			
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）	-57.49%	-19.91%	-
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）	-57.49%	-19.90%	-
基本每股收益	-0.15	-0.09	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,864,341.49	99,069,273.41	-9.29%
负债总计	78,212,217.71	78,215,363.48	0.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,454,277.25	20,695,559.77	-44.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.19	0.34	-44.12%
资产负债率%（母公司）	92.54%	83.81%	-
资产负债率%（合并）	87.03%	78.95%	-
流动比率	0.76	0.89	-
利息保障倍数	-15.81	-4.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,617,360.10	-380,049.61	-1,641.18%
应收账款周转率	0.56	0.64	-
存货周转率	0.31	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.29%	-2.53%	-
营业收入增长率%	-35.81%	54.79%	-
净利润增长率%	-74.24%	38.75%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,780,582.72	3.09%	7,486,913.48	7.56%	-62.86%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	21,738,662.39	24.19%	30,204,680.70	30.49%	-28.03%
存货	27,961,915.12	31.12%	27,356,828.43	27.61%	2.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	527,832.81	0.59%	527,832.81	0.53%	0.00%
固定资产	925,828.14	1.03%	387,662.49	0.39%	138.82%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	24,503,420.65	27.27%	27,066,174.01	27.32%	-9.47%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	34,028,643.06	37.87%	31,028,643.06	31.32%	9.67%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	3,254,124.99	3.62%	1,135,220.32	1.15%	186.65%
开发支出	4,346,047.36	4.84%	523,239.68	0.53%	730.60%
长期待摊费用	340,864.18	0.38%	525,743.18	0.53%	-35.17%
合同负债	5,472,738.40	6.09%	3,449,808.84	3.48%	58.64%
总资产	89,864,341.49		99,069,273.41		-9.29%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金比上年期末减少62.86%，主要是本报告期末，在实施的销售订单较多，货币资金用于货物采购，导致本期末公司货币资金减少；
- 2、固定资产比上年期末同比增加138.82%，主要是公司固定资产升级换代，增加固定资产的采购所致；
- 3、预付账款比上年期末同比增加186.65%，主要是在实施的销售订单较多，支付实施货款增加所致；
- 4、开发支出比上年期末同比增加730.60%，本报告期末公司在研的研发项目内部开发总支出增加所致；
- 5、长期待摊费用比上年期末减少35.17%，主要是长期待摊费用逐渐摊销完毕所致；
- 6、合同负债比上年同期增加58.64%，主要是本报告期末，部分业务正在实施中，未确认收入销售订单较多所致；
- 7、应收账款比去年期末减少28.03%，主要是本报告期加大应收账款的催收力度，收回以前年度应收账款所致；
- 8、无形资产比去年期末减少9.47%，主要是去年新获得无形资产，本报告期同比计提无形资产摊销金额增加所致；
- 9、短期借款比去年期末增加9.67%，主要是本报告期信用贷款增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	14,562,400.09	-	22,687,742.38	-	-35.81%
营业成本	8,660,772.36	59.47%	14,569,566.01	64.22%	-40.56%
毛利率	40.53%	-	35.78%	-	-
税金及附加	77,028.87	0.53%	204,893.14	0.90%	-62.41%
销售费用	8,554,446.53	58.74%	6,147,929.19	27.10%	39.14%
管理费用	8,491,519.98	58.31%	8,603,360.64	37.92%	-1.30%

研发费用	116,110.35	0.80%	107,655.18	0.47%	7.85%
财务费用	547,571.89	3.76%	604,715.53	2.67%	-9.45%
信用减值损失	1,864,322.62	12.80%	1,480,657.90	6.53%	25.91%
其他收益	827,325.80	5.68%	769,067.62	3.39%	7.58%
营业利润	-9,193,401.47	-63.13%	-5,303,874.14	-23.38%	-73.33%
营业外收入	-	0.00%	0.03	0.00%	-100.00%
净利润	-9,201,786.15	-63.19%	-5,303,875.19	-23.38%	-73.49%
经营活动产生的现金流量净额	- 6,617,360.10	-	-380,049.61	-	- 1,641.18%
投资活动产生的现金流量净额	-580,095.66	-	-251,665.18	-	-130.50%
筹资活动产生的现金流量净额	2,491,125.00	-	256,788.11	-	870.11%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较去年同比减少 35.81%，主要是本报告期末在实施销售项目较多，确认收入同比减少所致；
- 2、营业成本较去年同比减少 40.56%，主要是本报告期营业收入同比减少，与之对应的营业成本减少所致
- 3、税金及附加较去年同比减少 62.41%，主要是本报告期确认营业收入同比减少，与之对应产生的税金及附加减少所致；
- 4、销售费用较去年同比增加 39.14%，主要是本报告期公司加大市场推广导致销售费用增加所致；
- 5、营业利润同比减少 77.33%，净利润同比减少 73.49%，主要是本报告期公司营业收入同比减少，导致营业利润、净利润减少；
- 6、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,617,360.10 元，较上期减少了 1641.18%，主要原因是：报告期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。
- 7、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-580,095.66 元，较上期减少了 130.50%，主要是公司在报告期内购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 8、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,491,125.00 元，较上期增加了 870.11%，主要是公司本报告期内取得银行流动资金贷款现金同比增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
深圳蓝宝石球显科技有限公司	子公司	球幕投影生产	1,000,000.00	3,988,454.02	-4,294,564.15	305,929.12	-42,035.93
新疆中教启星信息科技有限公司	子公司	销售教学软件及装备	10,000,000.00	13,426,568.62	11,939,207.62	0	417,712.30
内蒙古师大	参股公	幼儿园	10,204,000.00	6,062,817.59	3,709,779.99	281,585.68	-

中广仁爱学 前教育发展 有限公司	司	管理、 经营					433,302.16
山西中教启 星科技有限 公司	子公司	销售教 学软件 及装备	1,000,000.00	940,472.12	203,233.90	3,127,343.03	41,108.46

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	参股公司主营为幼儿园管理、经营，为教育产业	通过持股，在内蒙古中小学基础教育装备领域,搭建更丰富的销售网络,占领更大的市场份额;为进入幼教领域奠定了基础,积累成功经验,在此基础上增加公司营业收入。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新及替代风险	目前，公司的主要业务就是向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的教育信息化整体解决方案和教育装备现代化服务，其中，公司产品的核心技术及竞争力主要体现在软件产品上，公司的软件产品均为自主研发。尽管公司目前在行业内具有一定的技术领先优势，但是如果公司不能进一步加大研发投入持续进行技术更新和产品迭代，其它竞争对手在充分的资金投入的基础上，在一定时间内就能突破现有的教育信息化技术，公司将面临技术更新以及被替代的风险。
2、市场竞争风险	现代教育技术服务行业作为新兴行业，伴随着行业快速发展和政策红利的加速释放，大型上市企业正通过设立产业基金、并购、设立投资公司等方式等进入到该市场，导致行业竞争趋于激烈，因此，如果公司不能充分利用目前的行业领先优势，创新业务模式，公司的市场竞争力将面临竞争对手冲击的风险。
3、人力资源风险	现代教育技术产品的开发需要综合掌握软件开发技术、学科专业知识、理解教学理念等复合型人才。公司目前拥有一批符合公司现有业务架构需要的复合型人才，拥有较为稳定的研发队伍和管理团队。随着公司规模的不不断扩大，公司需要继续引进

	<p>技术熟练、行业经验丰富的技术人才、营销人才和运营管理人才。如果本公司不能有效改进对核心人员的长效激励机制，随着行业竞争的日趋激烈、公司业务不断深化、规模不断扩大，公司可能面临核心人才流失和短缺的风险。</p>
4、收入季度不均衡风险	<p>因公司业务所属行业特性，公司营业收入存在季度不均衡的特点。公司的主要客户系国内中小学基础教育单位，其采购流程存在较强的季节性特点，因而对公司的销售确认产生很大的影响。一般情况下，客户的内部采购流程分为如下阶段：制定预算及采购计划（一般于年初）、审批预算及采购计划、技术评估、内部审批并签订商务购销合同、接受货物并验收，整个采购流程较长。同时，根据客户年度预算及采购计划，客户一般希望在当年完成货物的采购验收。上述因素导致客户通常在第四季度才能完成整个采购流程。因此，公司集中在第四季度向客户发货、验收并确认销售收入，导致公司收入确认存在季节性特点的情况。由于季节性对收入确认周期的影响，报告期内，公司前三季度实现的收入较少，收入集中体现在第四季度，主营业务呈现明显的季节性特征。公司收入确认的季节性特征导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，并存在第一季度至第三季度净利润较低，甚至为负的可能。上述情况可能影响投资者对公司价值的判断。</p>
5、应收账款金额较高的风险	<p>本报告期末，公司的应收账款为 21,738,662.39 元，占相应期末资产总额的比例达 24.19%。尽管公司的最终客户基本都是各级教育主管机构和中小学校，大客户中也有一定数量信用良好的代理商，并且在历史上还没有发生过坏账损失，但是在整体经济增长率持续放缓的大环境下，不排除将来应收账款发生坏账的风险。如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩、盈利水平和生产经营将产生不利影响。</p>
6、无控股股东、实际控制人的风险	<p>介于公司特定事项协议转让股份交割尚未完成，公司目前股权结构较为分散，单个股东单独或者合计持有或控制的股份数量均未超过公司总股本的 30%，无控股股东、无实际控制人。现阶段公司治理有效，经营决策具有稳定性与一贯性，无控股股东、无实际控制人的情形并未给公司的生产经营带来重大不利影响。</p>
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(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	三.二.(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	

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	王天祥	12,000,000	12,000,000	12,000,000	2021年1月27日		连带	否	已事前及时履行
总计	-				-	-	-	-	-

担保合同履行情况

该担保合同正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000	12,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,000,000	12,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

因公司法人王天祥向北京银行股份有限公司中关村分行申请综合授信1200万元人民币全部用于补充公司经营所需流动资金。公司名下的应收账款及主债务全部清偿前形成的应收账款，作为上述融资的反担保措施，质押于北京中关村科技融资担保有限公司。

（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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《股份报价转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年12月13日		正在履行中
《股份报价转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2012年12月13日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

目前承诺人均严格履行上述承诺。

(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
多点触控的多媒体球幕演示仪及其多点触控方法	无形资产专利	质押	0	0%	银行贷款质押
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	45,477,433	75.41%	0	45,477,433	75.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	3,496,809	5.80%	0	3,496,809	5.80%
	核心员工	1,982,929	3.29%	0	1,982,929	3.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,832,284	24.59%	0	14,832,284	24.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	6,304,200	10.45%	0	6,304,200	10.45%
	核心员工	8,831,789	14.64%	0	8,831,789	14.64%
总股本		60,309,717	-	0	60,309,717	-
普通股股东人数		137				

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	周建宇	10,012,518	0	10,012,518	16.6018%	8,226,389	1,786,129	0	10,012,518
2	李茹	9,995,000	0	9,995,000	16.5728%	0	9,995,000	0	0
3	吴枫	6,948,000	0	6,948,000	11.5205%	0	6,948,000	0	0
4	上海启傅投资管理中心(有限合伙)	5,895,494	0	5,895,494	9.7754%	0	5,895,494	0	0
5	苗旭东	3,417,300	0	3,417,300	5.6663%	2,697,300	720,000	3,280,000	0
6	深圳市盛世景投资有限公司—深圳前海盛世轩金投资企业(有限合伙)	3,227,000	0	3,227,000	5.3507%	0	3,227,000	0	0
7	武小弟	3,048,000	0	3,048,000	5.0539%	2,503,500	544,500	3,000,000	0
8	扬州福源智业投资中心(有限合伙)	2,441,858	0	2,441,858	4.0489%	0	2,441,858	0	0
9	朱砂	1,671,094	0	1,671,094	2.7709%	605,400	1,065,694	800,000	0
10	王天祥	1,664,615	0	1,664,615	2.7601%	498,000	1,166,615	620,000	0
	合计	48,320,879	-	48,320,879	80.1213%	14,530,589	33,790,290	7,700,000	10,012,518
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：无关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
王天祥	董事	男	1969年12月	2021年8月14日	2024年8月14日
苗旭东	董事兼副总经理	男	1962年11月	2021年8月14日	2024年8月14日
武小弟	董事长	男	1954年8月	2021年8月14日	2024年8月14日
王慧英	董事	女	1978年4月	2021年8月14日	2024年8月14日
张仁福	董事	女	1962年2月	2021年8月14日	2024年8月14日
朱砂	监事会主席	女	1975年1月	2021年8月14日	2024年8月14日
李永望	监事	男	1981年6月	2021年8月14日	2024年8月14日
罗珍	监事	女	1984年1月	2021年8月14日	2024年8月14日
王天祥	财务总监	男	1969年12月	2021年8月14日	2024年8月14日
王天祥	总经理	男	1969年12月	2021年8月14日	2024年8月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

武小弟先生、王天祥先生、苗旭东先生、朱砂女士为均为公司股东，其他董监高成员与公司股东不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	2	2
生产人员	6	6
销售人员	41	43
技术人员	35	35
财务人员	5	5
行政人员	6	6
员工总计	95	97

(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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,780,582.72	7,486,913.48
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	五、2	21,738,662.39	30,204,680.70
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,254,124.99	1,135,220.32
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、4	3,183,609.05	3,039,746.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,961,915.12	27,356,828.43
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、6	301,454.08	102,448.37
流动资产合计		59,220,348.35	69,325,837.38
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	五、7	527,832.81	527,832.81
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	五、8	925,828.14	387,662.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9		712,783.86
无形资产	五、10	24,503,420.65	27,066,174.01
开发支出	五、11	4,346,047.36	523,239.68
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13	340,864.18	525,743.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,643,993.14	29,743,436.03
资产总计		89,864,341.49	99,069,273.41
流动负债：			
短期借款	五、14	34,028,643.06	31,028,643.06
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	18,355,956.36	21,311,173.18
预收款项			
合同负债	五、16	5,472,738.40	3,449,808.84
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	14,341,355.50	15,340,462.81
应交税费	五、18	273,640.68	1,724,129.15
其他应付款	五、19	5,028,427.72	4,175,759.55
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		736,911.74
其他流动负债	五、21	711,455.99	448,475.15
流动负债合计		78,212,217.71	78,215,363.48
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		
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		78,212,217.71	78,215,363.48
所有者权益：			
股本	五、23	60,309,717.00	60,309,717.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	136,148,454.12	136,148,454.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	15,322,934.45	15,322,934.45
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-200,326,828.32	-191,085,545.80
归属于母公司所有者权益合计		11,454,277.25	20,695,559.77
少数股东权益		197,846.53	158,350.16
所有者权益合计		11,652,123.78	20,853,909.93
负债和所有者权益总计		89,864,341.49	99,069,273.41

法定代表人：王天祥 主管会计工作负责人：王天祥 会计机构负责人：王天祥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,644,952.78	7,316,524.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	21,454,911.49	28,438,450.33
应收款项融资			
预付款项		4,724,814.15	2,393,012.77
其他应收款	十三、2	8,422,068.45	8,737,656.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,597,683.36	23,797,203.12
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		284,704.81	71,387.58
流动资产合计		62,129,135.04	70,754,234.86
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	十三、3	4,057,832.81	4,057,832.81
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		534,242.45	317,448.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			712,783.86
无形资产		24,495,040.51	27,054,450.25
开发支出		4,346,047.36	523,239.68
商誉			
长期待摊费用		124,851.57	297,147.31
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,558,014.70	32,962,902.28
资产总计		95,687,149.74	103,717,137.14
流动负债：			
短期借款		34,028,643.06	31,028,643.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,767,213.14	21,042,325.65
预收款项			
合同负债		4,990,514.50	1,802,338.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,376,543.79	14,381,458.40
应交税费		270,422.91	1,678,774.64
其他应付款		17,468,645.56	16,017,913.42
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			736,911.74
其他流动负债		648,766.89	234,304.06
流动负债合计		88,550,749.85	86,922,669.90
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		88,550,749.85	86,922,669.90
所有者权益：			
股本		60,309,717.00	60,309,717.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		137,409,556.56	137,409,556.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,322,934.45	15,322,934.45
一般风险准备			
未分配利润		-205,905,808.12	-196,247,740.77
所有者权益合计		7,136,399.89	16,794,467.24
负债和所有者权益合计		95,687,149.74	103,717,137.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,562,400.09	22,687,742.38
其中：营业收入	五、27	14,562,400.09	22,687,742.38
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,447,449.98	30,238,119.69
其中：营业成本	五、27	8,660,772.36	14,569,566.01
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	77,028.87	204,893.14
销售费用	五、29	8,554,446.53	6,147,929.19
管理费用	五、30	8,491,519.98	8,603,360.64
研发费用	五、31	116,110.35	107,655.18
财务费用	五、32	547,571.89	604,715.53
其中：利息费用		547,022.60	602,756.45
利息收入		3,308.93	1,753.92
加：其他收益	五、33	827,325.80	769,067.62
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			
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）	五、34	1,864,322.62	1,480,657.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		-3,222.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,193,401.47	-5,303,874.14
加：营业外收入	五、36		0.03
减：营业外支出	五、37		1.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,193,401.47	-5,303,875.19
减：所得税费用	五、38	8,384.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,201,786.15	-5,303,875.19
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）		-9,201,786.15	-5,303,875.19
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）		39,496.37	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-9,241,282.52	-5,303,875.19

以“-”号填列)			
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		-9,201,786.15	-5,303,875.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,241,282.52	-5,303,875.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		39,496.37	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.09

法定代表人：王天祥主管会计工作负责人：王天祥会计机构负责人：王天祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	11,261,428.77	22,679,777.78
减：营业成本	十三、4	5,863,572.00	14,676,710.59
税金及附加		70,073.32	202,590.06
销售费用		8,552,220.70	6,102,353.72
管理费用		8,083,356.23	8,508,437.23
研发费用		-	
财务费用		545,564.76	603,188.87
其中：利息费用		547,022.60	602,756.45

利息收入		3,005.94	1,572.58
加：其他收益		827,118.71	766,262.65
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			
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）		1,368,172.18	1,430,361.00
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）		-9,658,067.35	-5,216,879.04
加：营业外收入			0.03
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,658,067.35	-5,216,879.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,658,067.35	-5,216,879.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,658,067.35	-5,216,879.01
（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		-9,658,067.35	-5,216,879.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		28,886,222.87	20,458,717.14
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		828,541.66	954,888.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,772,180.62	3,726,940.86
经营活动现金流入小计		31,486,945.15	25,140,546.23
购买商品、接受劳务支付的现金		13,336,805.31	10,137,457.76
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		12,346,409.36	7,928,486.80
支付的各项税费		2,078,095.04	1,703,787.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	10,342,995.54	5,750,863.54
经营活动现金流出小计		38,104,305.25	25,520,595.84
经营活动产生的现金流量净额		-6,617,360.10	-380,049.61
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		580,095.66	251,665.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		580,095.66	251,665.18
投资活动产生的现金流量净额		-580,095.66	-251,665.18
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		24,000,000.00	15,600,000.00
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		24,000,000.00	15,600,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,875.00	743,211.89
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		21,508,875.00	15,343,211.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,491,125.00	256,788.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,706,330.76	-374,926.68
加：期初现金及现金等价物余额		7,486,913.48	2,649,884.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,780,582.72	2,274,958.06

法定代表人：王天祥 主管会计工作负责人：王天祥 会计机构负责人：王天祥

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		24,586,501.91	20,449,717.14
收到的税费返还		828,334.57	949,695.23
收到其他与经营活动有关的现金		1,522,005.94	3,723,083.61
经营活动现金流入小计		26,936,842.42	25,122,495.98
购买商品、接受劳务支付的现金		11,179,457.28	10,368,265.86
支付给职工以及为职工支付的现金		12,055,745.81	7,717,097.08
支付的各项税费		1,908,687.68	1,698,411.36
支付其他与经营活动有关的现金		8,708,118.77	5,812,749.54
经营活动现金流出小计		33,852,009.54	25,596,523.84

经营活动产生的现金流量净额		-6,915,167.12	-474,027.86
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		247,529.29	
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		247,529.29	
投资活动产生的现金流量净额		-247,529.29	
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		24,000,000.00	15,600,000.00
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		24,000,000.00	15,600,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,875.00	743,211.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,508,875.00	15,343,211.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,491,125.00	256,788.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,671,571.41	-217,239.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,316,524.19	2,430,570.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,644,952.78	2,213,331.12

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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

北京中教启星科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由中教育星(北京)科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司系由北京康达园医科生物工程技术有限公司与天津源泰投资控股有限公司出资设立,于2006年3月23日在北京市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码为91110108786855480T,注册资本为人民币6030.9717万元,公司注册地:北京市海淀区东北旺西路8号院9号楼三区二层205-1。业务性质及主要经营活动:数字星球系统、数字地理化教室系统产品销售;技术开发、技术服务。

2012年12月18日,根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和《关于推荐北京中教启星科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》(中证协函[2012]764号),公司经由光大证券股份有限公司推荐,进入全国中小企业股份转让系统挂牌报价转让,股份代码为

430176,股份简称为“中教股份”。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事数字星球系统、数字地理化教室系统产品销售；技术开发、技术服务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司 2018 年度-2022 年度连续五年亏损，2022 年末资产负债率为 78.95%。

公司拟改善措施：

公司将抓住目前的市场机遇，在“节流开源、降本增效”上继续下功夫，主要应对措施如下：

首先巩固及完善渠道（代理商/经销商）业务体系，对部分核心产品定价进行适当上调，并提高单项目的预付款比例和金额，以确保短期现金流和单品毛利润率；并在方案策划和设计、项目成本控制、商务合作模式等方面根据不同客户主体做出调整，扩大市场占有率。

其次，重点开拓各省市新建学校项目，尤其是山东、内蒙、天津、陕西、山西等重点地区的直投项目，以确保直投项目的营收规模。并做深商务关系，争取更高的项目预付款比例，以提升公司现金流效率。

第三、积极研发新的核心产品，探索新的业务方向，完善新劳动教育产品、高校教法实训室业务，不断开发新的市场，增加公司新的业绩增长点。

第四、在扩大市场占有率和销售业绩的同时加强销售项目的管理，加强项目实施的人力和财力保障，缩短项目的实施周期，同时优化实施质量，降本增效提升项目的毛利润率。

第五、在 2023 年度，公司将进一步规范和强化内部管理，优化资源配置并严格控制各项费用支出,进一步降低公司的综合运营成本，不断强化自身核心竞争力。首先

基于以上，本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本

公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率

计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1	商业承兑汇票
应收票据组合2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1关联往来组合	关联方的应收款项
应收账款组合2账龄组合	应收货款

不同组合计量损失准备的计提方法：

应收账款组合1关联往来组合	不计提坏账
应收账款组合2账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收账款组合1	关联往来及保证金组合
其他应收账款组合2	账龄组合

本公司对于组合1关联方往来及保证金等风险较低的款项不计提坏账准备，组合2账龄组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划

分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除井巷工程资产自2017年1月1日起折旧方法由平均年限法变更为产量法，其余采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	3	5	31.63
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认

为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商

誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

(1) 收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认具体方法：(1) 对于无需安装的产品，本公司在相应产品移交给客户，并且客户在销售送货单上确认产品数量、价格和金额信息无误后验收签字，本公司根据验收回执确认收入。(2) 对于需要安装的产品，本公司在项目产品安装完成后取得验收单等验收证明后确认收入。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影

响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计政策变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的差额计缴	应税收入按 13%、6%、0% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳流转税额的 2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25%、15%、12.5% 计缴。
其他税项	应纳税所得额	按国家的有关具体规定计缴。

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

本公司 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202011009223 号《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）规定，公司 2023 年度所得税税率为 15%。

本公司之子公司新疆中教启星信息科技有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，可享受“五免五减半”税收优惠政策。财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知财税〔2021〕27 号规定属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）（2016 版）》（以下简称《2016 版目录》）范围内的企业，2020 年 12 月 31 日前已经进入优惠期的，可按《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕53

号)和《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)规定享受至优惠期满为止,如属于《目录》与《2016版目录》相同产业项目范围,可在剩余期限内按本通知规定享受至优惠期满为止;未进入优惠期的,不再享受财税〔2011〕53号和财税〔2011〕112号文件规定的税收优惠,如属于《目录》与《2016版目录》相同产业项目范围,可视同新办企业按本通知规定享受相关税收优惠。2023年度为减半征收第二年。

(2) 增值税

本公司及子公司新疆中教启星信息科技有限公司的软件产品收入符合财[2011]100号"财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知"中增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按规定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2023年1月1日,期末指2023年6月30日,本期指2023年度1-6月,上期指2022年度1-6月。

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	5,054.25	61,723.29
银行存款	2,775,528.47	7,425,190.19
其他货币资金	-	-
合计	2,780,582.72	7,486,913.48

说明:期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	127,825,083.78	106,086,421.39	21,738,662.39	138,055,044.20	107,850,363.50	30,204,680.70
合计	127,825,083.78	106,086,421.39	21,738,662.39	138,055,044.20	107,850,363.50	30,204,680.70

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年06月30日,组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,435,149.60	5.00	271,757.48
1至2年	4,999,508.90	10.00	499,950.89

2至3年	4,323,911.46	20.00	864,782.29
3至4年	9,287,823.70	30.00	2,786,347.11
4至5年	4,230,213.00	50.00	2,115,106.50
5年以上	99,548,477.12	100.00	99,548,477.12
合计	127,825,083.78		106,086,421.39

①坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	107,850,363.50		1,763,942.11	-	106,086,421.39

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州乾晖信息技术有限公司	否	15,801,967.80	2-3年: 158,700.00元, 3-4年: 2,189,107.60元, 5年以上 13,454,160.20元	12.36	14,142,632.48
山西省财政厅综合处	否	8,398,100.00	5年以上	6.57	8,398,100.00
江西华城科技有限公司	否	5,745,355.00	5年以上	4.49	5,745,355.00
河北德翰文化传播有限公司	否	5,334,120.00	5年以上	4.17	5,334,120.00
包头市科教实业发展有限公司	否	5,208,550.10	3-4年: 3,217,942.00元, 5年以上 1,990,608.10元	4.08	2,955,990.70
合计		40,488,092.90		31.67	36,576,198.18

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023..6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,663,023.70	81.84	396,502.94	34.93
1至2年	25,511.00	0.78	319,626.09	28.16
2至3年	401,015.09	12.32	222,100.00	19.56
3年以上	164,575.20	5.06	196,991.29	17.35
合计	3,254,124.99	100	1,135,220.32	100

(2) 截至2023年6月30日按预付对象归集的余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

北京紫禁兰台文化传播有限公司	非关联方	600,000.00	18.44	1年以内	未到结算期
内蒙古信德致达工程有限公司	非关联方	523,840.40	16.10	1年以内	未到结算期
北京中关村软件园发展有限责任公司	非关联方	364,274.41	11.19	1年以内	未到结算期
江苏康都装饰工程有限公司	非关联方	347,282.20	10.67	2-3年 320000,3年以上 27282.20	未到结算期
北京中关村科技融资担保有限公司	非关联方	264,576.00	8.13	1年以内	未到结算期
合计		2,099,973.01	64.53		

4、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利		
其他应收款	3,183,609.05	3,039,746.08
合计	3,183,609.05	3,039,746.08

(1) 应收利息情况：无。

(3) 应收股利情况：无。

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,963,115.43	5,779,506.38	3,183,609.05	8,919,632.97	5,879,886.89	3,039,746.08
合计	8,963,115.43	5,779,506.38	3,183,609.05	8,919,632.97	5,879,886.89	3,039,746.08

续

组合	账面余额	坏账准备	账面价值
账龄组合	8,963,115.43	5,779,506.38	3,183,609.05
合计	8,963,115.43	5,779,506.38	3,183,609.05

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	1,364,629.93	5	68,231.50	收回可能性
合计	1,364,629.93	5	68,231.50	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	7,598,485.50	75.16	5,711,274.88	收回可能性
合计	7,598,485.50	75.16	5,711,274.88	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	42,494.08	5,837,392.81	-	5,879,886.89
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	25,737.42	-	-	25,737.42
本期转回	-	126,117.93	-	126,117.93
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30余额	68,231.50	5,711,274.88	-	5,779,506.38

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金保证金	3,131,042.27	3,361,776.85
备用金	4,902,653.00	4,625,951.73
往来款	929,420.16	931,904.39
合计	8,963,115.43	8,919,632.97

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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(%)	坏账准备期末余额
北京多维视通技术有限公司	否	往来款	4,345,000.00	3-4年 149,000.00元, 4-5年 267,000.00元, 5年以上 3,929,000.00元	48.47	4,107,200.00
泰源工程集团股份有限公司	否	保证金	1,378,295.50	4-5年	15.38	689,147.75
北京中关村软件园发展有限责任公司	否	押金	393,201.00	2-3年	4.39	78,640.20
天津师范大学	否	保证金	199,500.00	1年以内	2.22	9,975.00

单位名称	是否 为 关联 方	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 期末余额
山东省枣庄市枣 庄学院	否	保证金	181,780.00	1-2 年	2.03	18,178.00
合计		/	6,497,776.50	/	72.49	4,903,140.95

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,322,912.56	-	1,322,912.56
发出商品	18,578,545.09	3,615,176.16	14,963,368.93
库存商品	11,702,847.18	27,213.55	11,675,633.63
其他			
合计	31,604,304.83	3,642,389.71	27,961,915.12

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,075,482.32	-	1,075,482.32
发出商品	18,540,889.51	3,615,176.16	14,925,713.35
库存商品	11,382,846.31	27,213.55	11,355,632.76
其他			
合计	30,999,218.14	3,642,389.71	27,356,828.43

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	3,615,176.16	-	-	-	-	3,615,176.16
库存商品	27,213.55	-	-	-	-	27,213.55
合计	3,642,389.71	-	-	-	-	3,642,389.71

6、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
预缴所得税		
待抵扣进项税	114.55	
可抵扣的进项税	301,339.53	102,448.37

其他		
合计	301,454.08	102,448.37

7、长期股权投资

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	527,832.81					
合计	527,832.81					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.06.30	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司				527,832.81	
合计				527,832.81	

8、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	925,828.14	387,662.49
固定资产清理	-	-
合计	925,828.14	387,662.49

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	51,759.52	130,213.21	1,442,807.39	3,124,303.17	4,749,083.29
2、本年增加金额			0.00	580,095.66	580,095.66

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置	-	-	-	580,095.66	580,095.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	28,969.71	28,969.71
(1) 处置或报废	0			28,969.71	28,969.71
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	51,759.52	130,213.21	1,442,807.39	3,675,429.12	5,300,209.24
二、累计折旧					
1、年初余额	20,416.24	117,948.17	1,370,667.02	2,852,389.37	4,361,420.80
2、本年增加金额	1,229.34	3,208.46	-	36,043.72	40,481.52
(1) 计提	1,229.34	3,208.46		36,043.72	40,481.52
(2) 企业合并增加	-		-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	27,521.22	27,521.22
(1) 处置或报废				27,521.22	27,521.22
(2) 合并范围减少			-	-	-
4、期末余额	21,645.58	121,156.63	1,370,667.02	2,860,911.87	4,374,381.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,113.94	9,056.58	72,140.37	814,517.25	925,828.14
2、年初账面价值	31,343.28	12,265.04	72,140.37	271,913.80	387,662.49

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,433,394.00	-	-	3,433,394.00
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	3,433,394.00	-	-	3,433,394.00
二、累计折旧				
1、年初余额	2,720,610.14	-	-	2,720,610.14
2、本年增加金额	712,783.86	-	-	712,783.86
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	3,433,394.00	-	-	3,433,394.00
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	0.00	-	-	0.00
2、年初账面价值	712,783.86	-	-	712,783.86

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,790,228.40	50,479,799.52	56,270,027.92
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他减少			
4、期末余额	5,790,228.40	50,479,799.52	56,270,027.92
二、累计摊销			
1、年初余额	3,221,696.31	25,982,157.60	29,203,853.91

项目	专利权	软件使用权	合计
2、本年增加金额	177,565.92	2,385,187.44	2,562,753.36
(1) 摊销			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	3,399,262.23	28,367,345.04	31,766,607.27
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,390,966.17	22,112,454.48	24,503,420.65
2、年初账面价值	2,568,532.09	24,497,641.92	27,066,174.01

11、研发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
开发支出	523,239.68	3,822,807.68		4,346,047.36
合计	523,239.68	3,822,807.68	0.00	4,346,047.36

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.06.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	3,249,851.38					3,249,851.38
合计	3,249,851.38					3,249,851.38

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.06.30
		本期计提	其他	处置	其他	
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	3,249,851.38					3,249,851.38
合计	3,249,851.38					3,249,851.38

13、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.06.30	其他减少的原因
OA 办公软件	147,729.33		22,877.76		124,851.57	

装修费用	378,013.85		162,001.24		216,012.61
合计	525,743.18	0.00	184,879.00	0.00	340,864.18

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
信用借款	15,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
保证、质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	28,643.06	28,643.06
合计	34,028,643.06	31,028,643.06

(2) 借款明细

贷款单位	2023.06.30	保证人	抵押物	质押物
北京银行上地支行	5,000,000.00	北京首创融资担保有限公司，王天祥及配偶、苗旭东及配偶提供反担保		
华夏银行中关村支行	5,000,000.00	王天祥及配偶、北京海淀科技企业融资担保有限公司		多点触控的多媒体球幕演示仪及其多点触控方法
中国邮政储蓄银行东城区交道口东大街支行	3,000,000.00			
北京银行上地支行（个人经营贷）	12,000,000.00			
中国银行广安门支行	9,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司、北京首创融资担保有限公司，苗旭东、王天祥、朱砂、武小弟提供反担保		
合计	34,000,000.00			

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
货款	18,355,956.36	21,311,173.18
合计	18,355,956.36	21,311,173.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Global Imagination	7,550,000.00	合同未执行完毕

天津永利达实验室设备有限公司	2,008,300.00	合同未执行完毕
合计	9,558,300.00	

16、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
预收商品销售款	5,472,738.40	3,449,808.84
合计	5,472,738.40	3,449,808.84

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	14,253,736.79	10,294,602.59	11,294,494.30	13,253,845.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,086,726.02	1,116,321.18	1,115,536.78	1,087,510.42
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	15,340,462.81	11,410,923.77	12,410,031.08	14,341,355.50

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,187,787.88	9,034,837.39	9,777,628.44	12,444,996.83
2、职工福利费	-	24,850.57	24,850.57	-
3、社会保险费	404,880.46	647,945.59	918,381.19	134,444.86
其中：医疗保险费	362,915.67	586,445.96	834,370.03	114,991.60
工伤保险费	12,249.12	16,255.25	16,391.53	12,112.84
生育保险费	29,715.67	45,244.38	67,619.63	7,340.42
4、住房公积金	293,116.00	411,346.89	397,234.89	307,228.00
5、工会经费和职工教育经费	217,993.23	175,622.15	176,399.21	217,216.17
6、短期带薪缺勤	149,959.22			149,959.22
7、短期利润分享计划	-			-
合计	14,253,736.79	10,294,602.59	11,294,494.30	13,253,845.08

(3) 设定提存计划列示

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、基本养老保险	1,051,694.80	1,081,475.26	1,080,189.82	1,052,980.24
2、失业保险费	35,031.22	34,845.92	35,346.96	34,530.18
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,086,726.02	1,116,321.18	1,115,536.78	1,087,510.42

18、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	177,385.58	1,348,318.37
企业所得税		7,364.95
个人所得税	74,427.59	206,731.31
城市维护建设税	12,647.74	94,408.30
教育费附加	9,048.84	65,910.58
印花税	130.93	1,395.64
合计	273,640.68	1,724,129.15

19、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,028,427.72	4,175,759.55
合计	5,028,427.72	4,175,759.55

(1) 应付利息情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
短期借款应付利息		
合计		

(2) 应付股利情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
普通股股利		
合计		

(3) 其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
借款	3,527,010.69	2,560,637.59
保证金	334,330.00	275,044.13
代付外包社保	-	-

应付报销款	1,167,087.03	1,340,077.83
合计	5,028,427.72	4,175,759.55

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、22）	0.00	736,911.74
合计	0.00	736,911.74

21、其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税	711,455.99	448,475.15
合计	711,455.99	448,475.15

22、租赁负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	-	748,954.28
减：未确认融资费用	-	12,042.54
小计	-	736,911.74
减：一年内到期的租赁负债（附注20）	-	736,911.74
合计	-	-

23、股本

项目	2023.01.01	本期增减(+、-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,309,717.00						60,309,717.00

24、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	135,449,087.81			135,449,087.81
其他资本公积	699,366.31			699,366.31
合计	136,148,454.12			136,148,454.12

25、盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	15,322,934.45			15,322,934.45

合计	15,322,934.45		15,322,934.45
----	---------------	--	---------------

26、未分配利润

项目	2023.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-191,085,545.80	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-191,085,545.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,241,282.52	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-200,326,828.32	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,562,400.09	8,660,772.36	22,687,742.38	14,569,566.01
其他业务				
合计	14,562,400.09	8,660,772.36	22,687,742.38	14,569,566.01

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
165 软件和信息技术服务业	14,562,400.09	8,660,772.36	22,687,742.38	14,569,566.01
合计	14,562,400.09	8,660,772.36	22,687,742.38	14,569,566.01

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	43,269.59	118,922.12

教育费附加	18,278.50	50,057.72
地方教育附加	12,185.67	33,371.80
印花税	2,545.11	1,791.50
车船税	750.00	750.00
合计	77,028.87	204,893.14

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,501,702.93	4,649,476.53
业务招待费	276,430.42	111,826.50
差旅交通费	884,504.12	331,401.26
办公费用	335,385.88	113,291.37
服务费	1,542,057.57	505,214.73
折旧费	6,796.44	19,902.63
房租物业费	3,039.00	40,400.00
包装运输费	218,920.12	161,716.13
会议展览费	785,610.05	214,700.04
合计	8,554,446.53	6,147,929.19

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,965,359.01	4,194,338.59
业务招待费	217,892.14	110,580.52
折旧摊销费	2,722,911.98	2,546,826.87
差旅交通费	304,756.89	79,870.23
咨询服务费	955,543.53	476,892.49
办公费用	638,377.63	560,406.92
使用权资产折旧	686,678.80	634,445.02
合计	8,491,519.98	8,603,360.64

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	116,110.35	107,655.18
合计	116,110.35	107,655.18

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	547,022.60	602,756.45
减：利息收入	3,308.93	1,753.92
手续费	3,858.22	3,713.00
合计	547,571.89	604,715.53

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	763,167.22	743,554.88
政府补助	43,687.12	2570.52
个人手续费返还	20,471.46	22,942.22
合计	827,325.80	769,067.62

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
稳岗补贴	43,687.12	1070.52
培训补贴		1500.00
合计	43,687.12	2,570.52

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,763,942.11	991,135.92
其他应收款信用减值损失	100,380.51	489,521.98
合计	1,864,322.62	1,480,657.90

35、资产处置收益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-3,222.35	
其中：固定资产	-	-3,222.35	
其他			
合计	-	-3,222.35	

36、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
政府补助			
其他	-	0.03	-

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
合计	-	0.03	-

37、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
其他	-	1.08	-
存货报废处置损失			
合计	-	1.08	-

38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,384.68	-
递延所得税费用	-	-
合计	8,384.68	-

39、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
政府补助		2570.52
存款利息收入	3,308.93	1,753.92
往来款	1,768,871.69	3,722,616.42
合计	1,772,180.62	3,726,940.86

(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
付现费用	9,182,548.54	5,165,863.54
支付的往来款	1,160,447.00	585,000.00
合计	10,342,995.54	5,750,863.54

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,201,786.15	-5,303,875.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,864,322.62	-1,480,657.90

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,481.52	58,944.89
使用权资产折旧	712,783.86	634,445.02
无形资产摊销	2,562,753.36	2,390,372.16
长期待摊费用摊销	184,879.00	182,781.81
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,222.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	508,875.00	743,211.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-605,086.69	8,087,190.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,769,922.25	-5,949,519.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,725,859.63	253,834.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,617,360.10	-380,049.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,780,582.72	2,274,958.06
减：现金的期初余额	7,486,913.48	2,649,884.74
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	-4,706,330.76	-374,926.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,780,582.72	7,486,913.48
其中：库存现金	5,054.25	61,723.29
可随时用于支付的银行存款	2,775,528.47	7,425,190.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,780,582.72	7,486,913.48

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、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	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	深圳	深圳	销售服务	100.00		非同一控制下合并
新疆中教启星信息科技有限公司	新疆	新疆	教育服务	100.00		新设立
山西中教启星科技有限公司	山西	山西	教育服务	100.00		新设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	内蒙古	内蒙古	教育服务	12.74		权益法核算

注：内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司，注册资本 1020.40 万元；本公司出资 130 万元，占注册资本的 12.74%。根据章程约定董事周建宇为中教启星公司代表，持有 20% 以上表决权，本公司认为本公司对内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司具有重大影响，采用权益法核算。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	期末余额		期初余额	
		持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
周建宇	股东、共同实际控制人	16.6018%	16.6018%	16.6018%	16.6018%
李茹	股东、共同实际控制人	16.5728%	16.5728%	16.5728%	16.5728%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	期末余额		期初余额	
		持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
武小弟	股东	5.0539%	5.0539%	5.0539%	5.0539%

关联方名称	与本公司的关系	期末余额		期初余额	
		持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
苗旭东	股东	5.6663%	5.6663%	5.6663%	5.6663%
吴枫	股东	11.5205%	11.5205%	11.5205%	11.5205%
上海启傅投资管理中心 (有限合伙)	股东	9.7754%	9.7754%	9.7754%	9.7754%
赵东林	股东	0.2118%	0.2118%	0.2118%	0.2118%

5、其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
王慧英	本公司董事
张仁福	本公司董事
王天祥	本公司董事、总经理
朱砂	本公司监事会主席
罗珍	本公司监事
李永望	本公司监事
北京天赋锦科贸有限公司	本公司董事王天祥控制公司
北京英教众合教育科技中心(有限合伙)	本公司董事王天祥控制公司
北京中教鼎业投资中心(有限合伙)	本公司董事王天祥控制公司
北京中教恒业投资中心(有限合伙)	本公司董事王天祥控制公司

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕
苗旭东、王天祥、武小弟、朱砂、北京中教鼎业投资中心(有限合伙)	12,000,000.00	主合同项下每笔借款合同签订之日起至该笔债权履行届满之日后三年	否
苗旭东、王天祥、朱砂、武小弟	5,000,000.00	主合同项下每笔借款合同签订之日起至该笔债权履行届满之日后三年	否
王天祥及配偶	8,000,000.00	主合同项下每笔借款合同签订之日起至该笔债权履行届满之日后三年	否
王天祥及配偶、苗旭东及配偶	9,000,000.00	主合同项下每笔借款合同签订之日起至该笔债权履行届满之日后三年	否

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	127,068,131.78	105,613,220.29	21,454,911.49	135,356,685.24	106,918,234.91	28,438,450.33
合计	127,068,131.78	105,613,220.29	21,454,911.49	135,356,685.24	106,918,234.91	28,438,450.33

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,321,349.60	5	266,067.48
1至2年	4,999,508.90	10	499,950.89
2至3年	4,340,345.46	20	868,069.09
3至4年	9,671,830.70	30	2,901,549.21
4至5年	3,090,213.00	50	1,545,106.50
5年以上	99,532,477.12	100	99,532,477.12
合计	126,955,724.78		105,613,220.29

组合——关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
关联方组合	112,407.00	0.00		预计可以收回
合计	112,407.00			

①坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
----	------------	------	------	------------

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	106,918,234.91		1,305,014.62		105,613,220.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	是否关联	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州乾晖信息技术有限公司	否	15,801,967.80	2-3年: 158,700.00元, 3-4年: 2,189,107.60元, 5年以上 13,454,160.20元	12.44	14,142,632.48
山西省财政厅综合处	否	8,398,100.00	5年以上	6.61	8,398,100.00
江西华城科技有限公司	否	5,745,355.00	5年以上	4.52	5,745,355.00
河北德翰文化传播有限公司	否	5,334,120.00	5年以上	4.20	5,334,120.00
包头市科教实业发展有限公司	否	5,208,550.10	3-4年: 3,217,942.00元, 5年以上 1,990,608.10元	4.10	2,955,990.70
合计		40,488,092.90		31.87	36,576,198.18

2、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,422,068.45	8,737,656.87
合计	8,422,068.45	8,737,656.87

(1) 应收利息情况: 无。

(2) 应收股利情况: 无。

(3) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,150,062.04	5,727,993.59	8,422,068.45	14,528,808.02	5,791,151.15	8,737,656.87
合计	14,150,062.04	5,727,993.59	8,422,068.45	14,528,808.02	5,791,151.15	8,737,656.87

续

组合	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款及保证金组合	5,946,300.00		5,946,300.00
账龄组合	8,203,762.04	5,727,993.59	2,475,768.45

组合	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	14,150,062.04	5,727,993.59	8,422,068.45

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:	5,946,300.00			
账龄组合	876,178.98	5%	43,808.95	收回可能性
合计	6,822,478.98		43,808.95	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	7,327,583.06	77.57	5,684,184.64	收回可能性
关联方组合				
合计	7,327,583.06	77.57	5,684,184.64	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	40,182.35	5,750,968.80	-	5,791,151.15
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	3,626.60			3,626.60
本期转回		66,784.16		66,784.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				-
2023年6月30余额	43,808.95	5,684,184.64	-	5,727,993.59

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金保证金	3,009,818.27	3,361,776.85
单位往来款	10,649,000.00	10,291,300.00
备用金	491,243.77	875,731.17
合计	14,150,062.04	14,528,808.02

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为 关联 方	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 期末余额
北京多维视通技术有限公司	否	往来款	4,345,000.00	3-4年 149,000.00元, 4-5年 267,000.00元, 5 年以上 3,929,000.00元	30.71	4,107,200.00
泰源工程集团股份有限公司	否	保证金	1,378,295.50	4-5年	9.74	689,147.75
北京中关村软件园发展有限责任公司	否	押金	393,201.00	2-3年	2.78	78,640.20
天津师范大学	否	保证金	199,500.00	1年以内	1.41	9,975.00
山东省枣庄市枣庄学院	否	保证金	181,780.00	1-2年	1.28	18,178.00
合计		/	6,497,776.50	/	45.92	4,903,140.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,530,000.00		3,530,000.00
对联营、合营企业投资	527,832.81		527,832.81
合计	4,057,832.81	-	4,057,832.81

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,530,000.00		3,530,000.00
对联营、合营企业投资	527,832.81		527,832.81
合计	4,057,832.81	-	4,057,832.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
深圳市蓝宝石球显科技有限公司	3,530,000.00			3,530,000.00
合计	3,530,000.00			3,530,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司	527,832.81					
合计	527,832.81					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2023.06.30	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
内蒙古师大中广仁爱学前教育发展有限公司				527,832.81	
合计				527,832.81	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,261,428.77	5,863,572.00	22,679,777.78	14,676,710.59
其他业务				
合计	11,261,428.77	5,863,572.00	22,679,777.78	14,676,710.59

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023年06月30日	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密		

项目	2023年06月30日	说明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期初至合并日的当期净损益		
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		
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		
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-	
减:非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	

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	-57.49	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-57.49	-0.15	-0.15

北京中教启星科技股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用