

证券代码：831850

证券简称：分豆智慧

主办券商：中泰证券



分豆智慧

NEEQ : 831850

北京分豆智慧科技股份有限公司

Beijing Ifdoo Intelligence and Technology Co.,Ltd.

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、公司负责人于鹏、主管会计工作负责人许冰及会计机构负责人（会计主管人员）许冰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

无
---

## 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	40
附件 II	融资情况 .....	40

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、分豆智慧	指	北京分豆智慧科技股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
“云智能教育”	指	引领教育变革的创新型教育模式，是教育信息化发展的高级阶段。云智能教育以学生为中心，利用云计算、大数据和人工智能等信息技术与教育教学相融合，通过广泛适用于全日制学校、教育机构及家庭等教育教学场景的云智能教育软件、硬件及教学环境系统解决方案，把学生成长过程中的学习行为和结果数据记录在云平台，通过大数据识别每个学生的特性与潜质，智能化推送适合的教育教学，探索实现因材施教，帮助学生成长成才。
云智能教育行业	指	教育信息化过程中使用信息技术探索实现因材施教而形成的政府、学校、社会机构、企业、家庭及个人的教育生态体系。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京分豆智慧科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Ifdoo Intelligence and Technology Co., Ltd. Ifdoo Intelligence		
法定代表人	杨静	成立时间	2011年1月4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-软件和信息技术服务业-软件开发-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	软件开发与销售		
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	分豆智慧	证券代码	831850
挂牌时间	2015年1月26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）	125,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路86号证券大厦 投资者沟通电话：0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆轩宇	联系地址	北京市北京经济技术开发区经海二路29号院2号楼207室
电话	010-83988606	电子邮箱	Luxuanyu@ifdoo.com
传真	010-83988606		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区经海二路29号院2号楼207室	邮政编码	100176
公司网址	<a href="http://www.ifdoo.com">www.ifdoo.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110302567448957C		
注册地址	北京市北京经济技术开发区（通州）次二村南6号1幢6层601至614室		
注册资本（元）	125,000,000	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

公司创立之初，专注于云智能、智慧化教育领域，作为云智能智慧化教育领域的综合服务供应商，拥有探索实现因材施教的系统解决方案及实践经验，为全日制学校、教育部门、家庭和个人提供适合各主体特色的个性化教学与成长的云智能、智慧化教育软件、硬件、教学平台及教学环境等。

近年来，公司始终保持对传统教育领域的专注，并依托原有教育智慧化深耕经验，积极探索其他智慧化领域，着重拓展其他智慧化领域集成项目建设以及定制开发服务业务，借以满足市场需求并实现可持续发展。公司着力拓展更多业务领域，但商业模式本身未发生本质变化，本期公司销售重心仍为对公业务，主要目标客户及销售渠道为各地市相关政府部门及公司直接参与招投标和建设的政府项目。报告期内及其后，公司商业模式未发生变更。我们深知市场需求变化，希望借由拓展视野，不断努力创新和提升自己，以便更好地满足客户需求。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2015 年被认定为国家级“高新技术企业”；目前证书有效期为，2021 年 12 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日。

### 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	2,129,540.16	0.00	-
毛利率%	69.11%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,322,848.05	-2,202,464.45	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,322,848.05	-2,202,465.45	-
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）	-24.21%	-12.44%	-

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）	-24.21%	-12.44%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	13,647,085.57	18,149,788.30	-24.81%
负债总计	1,585,360.11	2,765,214.79	-42.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,061,725.46	15,384,573.51	-21.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.12	-16.67%
资产负债率%（母公司）	11.62%	15.24%	-
资产负债率%（合并）	11.62%	15.24%	-
流动比率	635.45%	498.62%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-691,798.58	1,128,814.27	-161.29%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-24.81%	6.42%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	353,883.84	2.59%	721,470.92	3.98%	-50.95%
应收票据					
应收账款	6,208,464.07	45.49%	6,208,464.07	34.21%	0.00%
预付款项	27,905.13	0.20%	9,033.14	0.05%	208.92%
其他应收款	75,919.09	0.56%	64,271.98	0.35%	18.12%
存货	2,554,966.09	18.72%	5,033,433.69	27.73%	-49.24%
合同资产	691,345.14	5.07%	1,751,297.97	9.65%	-60.52%
固定资产	250,669.27	1.84%	259,110.31	1.43%	-3.26%
使用权资产	84,562.50	0.62%			

无形资产	471,138.39	3.45%	549,636.69	3.03%	-14.28%
长期待摊费用	2,928,232.05	21.46%	3,553,069.53	19.58%	-17.59%
应付账款	799,078.64	5.86%	1,426,918.63	7.86%	-44.00%
应付职工薪酬	265,174.97	1.94%	873,010.30	4.81%	-69.63%
应交税费	444,199.11	3.25%	391,398.42	2.16%	13.49%
其他应付款	3,600.00	0.03%	73,887.44	0.41%	-95.13%
一年内到期的非流动负债	47,860.18	0.35%			
租赁负债	25,447.21	0.19%	0.00	0.00%	100.00%
资产总计	13,647,085.57	100.00%	18,149,788.30	100.00%	-24.81%

### 项目重大变动原因：

报告期末，资产总额13,647,085.57元，报告期末较期初减少4,502,702.73元，降幅24.81%，主要变动情况如下：

1、货币资金，报告期末较期初减少367,587.08元，降幅50.95%，主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净额-691.798.58元；

2、存货，报告期末较期初减少2,478,467.60元，降幅49.24%，主要原因是报告期内继续对库存商品智能平板进行减值测试，计提资产减值损失所致；

3、合同资产，报告期末较期初减少1,059,952.83元，降幅60.52%，主要原因是报告期内收到上年期末云智能平台运维项目款所致；

4、应付账款，报告期末较期初减少 627,839.99元，降幅44.00%，主要原因是报告期内支付外包软件开发成本支出；

5、应付职工薪酬，报告期末较期初减少607,835.33，降幅69.63%，主要原因是上年期末余额含年终奖。

### （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	2,129,540.16	-		-	
营业成本	657,864.37	30.89%			
毛利率	69.11%	-		-	-
销售费用	523,417.34	24.58%	579,885.25		-9.74%
管理费用	1,139,596.21	53.51%	920,883.61		23.75%
研发费用	702,225.95	32.98%	631,556.26		11.19%
财务费用	601.96	0.03%	37,299.21		-98.39%
信用减值损失	-7,714.78	-76.50%	-32,835.32		-



资产减值损失	-2,420,967.60	-113.68%			
营业利润	-3,322,848.05	-156.04%	-2,202,464.45		
净利润	-3,322,848.05	-156.04%	-2,202,464.45		
经营活动产生的现金流量净额	-691,798.58	-	1,128,814.27	-	-161.29%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000.00	-	-	-	0.00%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入 2,129,540.16 元，报告期内较上年同期增加 2,129,540.16 元，主要原因是服务收入增加所致，报告期内公司除持续经营原服务业务外，继续拓展其他智慧化多媒体资源管理平台等其他领域的定制开发服务业务，从而服务收入大幅提升。

2、营业成本 657,864.37 元，较上年同期增加 657,864.37 元，主要原因是服务成本增加所致，随着服务业务的开展结转相关成本从而营业成本增加。

3、毛利率，由上年同期的 0.00% 提高至当期的 69.11%，主要原因是上年同期受疫情影响未验收确认收入及成本，报告期内新增定制开发服务收入项目及相关成本，服务产品毛利率 69.11%。

4、管理费用，较上年同期增加 218,712.60 元，增幅 23.75%，主要变动原因如下：

1) 折旧摊销费，较上年同期增加 603,237.79 元，增幅 1,252.84%，主要原因是原随软硬件收入结转成本的长期待摊费用因报告期内未发生软硬件销售收入而费用化处理所致；

2) 中介机构服务费，较上年同期减少 133,590.26 元，降幅 85.66%，主要原因是配合业务开展情况，个别服务项目延期开展所致；

3) 租赁费，较上年同期减少 124,560.09 元，降幅 91.16%，主要原因是原场地到期，变更经营地址后租金随之变动所致。

5、资产减值损失，较上年同期减少 2,420,967.60 元，主要原因是对存货-库存商品进行减值测试并计提资产减值损失所致。

6、经营活动产生的现金流量净额为-691,798.58 元，较上年同期减少 1,820,612.85 元，主要变动原因如下：

1) 经营活动现金流入较上年同期减少 1,410,584.06 元，降幅 74.37%，其中销售商品提供劳务收到的现金与上年同期持平，收到的其他与经营活动有关的现金有明显下降，是由于往来款减少所致。

2) 经营活动现金流出较上年同期增加 410,028.79 元，增幅 10.09%，报告期内随着业务开展购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,074,414.63 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 303,653.10 元；由于往来款减少，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 968,034.14 元。

综上，本期较上年同期经营活动现金流入减少并经营性现金流出增加，从而经营活动产生的现金流

量净额减少。

3) 报告期内, 公司净利润-3,322,848.05 元, 经营活动产生的现金流量净额为-691,798.58 元, 两者之间的差异主要为: 本期计提资产减值准备 2,420,967.60 元, 主要为存货进行减值测试后计提存货减值准备 2,478,467.60 元; 计提信用减值准备 7,714.78 元, 为应收账款计提坏账金额; 长期待摊费用摊销 624,837.48 元, 是教育资源正常摊销。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (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
技术人员流失风险	<p>作为知识密集型企业, 技术人员参与公司产品的研发、升级和优化, 因此技术人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施: 公司对核心及骨干技术人员持续培训, 同时人力资源部积极进行外部招聘, 并针对相关岗位建立了健全的内部培养计划, 具有良好的人才储备措施。</p>
被侵权风险	<p>公司目前销售的产品为知识密集型产品, 产品研发需要投入大量人力及财力, 公司将不断投入人力及财力进行产品升级与完善。如果产品遭受侵权, 将会使产品市场遭受冲击, 影响公司发展。</p> <p>应对措施: 公司通过各类技术加大对产品的保密性, “终端+后台”模式使产品出现盗版的可能性较低, 同时公司技术研发速度较快, 产品将不断更新优化, 因此增加了侵权的难度, 降低了被侵权风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策以及对高新技术企业的所得税优惠政策发生不利变化, 将对公司的经营业绩产生一定影响。</p>

	<p>应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质，使增值税税收优惠得以延续。同时，公司将不断加大研发投入，扩大市场份额收入规模，提高公司的盈利水平，以最大程度减少税收优惠政策波动对公司的影响。</p>
国有教育平台推出的风险	<p>教育部推出的国家智慧教育公共服务平台，虽处于雏形阶段，但其对整个教育软件行业发展走向具有不确定性。</p> <p>应对措施：公司实时关注该平台升级更新及各地方教育系统对其的态度，积极拓展除教育领域以外的其他智慧化行业项目，以最大程度减少国有教育平台的推出对公司的影响。</p>
增加营业范围的风险	<p>公司根据外部行业环境变化并结合自身情况拓展了部分经营范围，但公司新增业务方向具有不确定性。</p> <p>应对措施：公司在不放弃原有领域深耕的前提下，尝试拓展其他智慧化领域，不盲目拓张，以公司平稳运转为第一要务。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少教育政策改革风险

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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. (三)
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. (四)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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
-	董监高	同业竞争承诺	2014年9月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

##### (四) 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
货币资金	流动资产	冻结	348,211.50	2.55%	承接软件开发业务约定
总计	-	-	348,211.50	2.55%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司与客户签订的软件开发服务合同涉及履约保函，该保函由招商银行向客户出具。前述资产权利受限事项不会对公司正常生产经营造成不利影响。

**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	118,474,625	94.77%	0	118,474,625	94.77%
	其中：控股股东、实际控制人	23,418,650	18.73%	-23,418,650	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,175,125	0.94%	5,248,100	6,423,225	5.14%
	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	6,525,375	5.22%	0	6,525,375	5.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,759,250	2.21%	-2,759,250	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,525,375	2.82%	0	3,525,375	2.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		125,000,000	-	0	125,000,000	-
普通股股东人数		457				

**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	尹志远	17,729,100	0	17,729,100	14.18%	0	17,729,100	0	0
2	北京仁归秦科技中心	13,000,000	0	13,000,000	10.40%	3,000,000	10,000,000	0	0

	(有限合伙)								
3	刘焯	3,890,500	8,168,900	12,059,400	9.65%	0	12,059,400	0	0
4	张涛	872,100	4,376,000	5,248,100	4.20%	0	5,248,100	0	0
5	冯永雄	3,286,106	405,033	3,691,139	2.95%	0	3,691,139	0	0
6	于鹏	3,675,000	0	3,675,000	2.94%	2,756,250	918,750	0	0
7	梅牧寒	3,324,300	0	3,324,300	2.66%	0	3,324,300	0	0
8	刁骑	2,975,600	100,000	3,075,600	2.46%	0	3,075,600	0	0
9	深圳市五岳盛泰投资管理有限公司一五岳新三板一号基金	2,925,000	0	2,925,000	2.34%	0	2,925,000	0	0
10	刘书	2,250,000	0	2,250,000	1.80%	0	2,250,000	0	0
合计		53,927,706	-	66,977,639	53.58%	5,756,250	61,221,389	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

于鹏在北京仁归秦科技中心（有限合伙）出资比例为 80%，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

公司于 2023 年 2 月 24 日披露《北京分豆智慧科技股份有限公司实际控制人变更公告》（公告编号 2023-007），披露信息基本情况为：公司自然人股东杨静通过大宗交易，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由于鹏、杨静以及北京仁归秦科技中心（有限合伙）变更为无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

公司目前无控股股东、实际控制人。

## 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
于鹏	董事长	男	1977年2月	2022年12月28日	2023年11月11日
于鹏	总经理	男	1977年2月	2022年8月25日	2023年11月11日
蓝旭俊	董事	男	1972年4月	2020年11月12日	2023年11月11日
牛海鹏	董事	男	1970年11月	2020年11月12日	2023年11月11日
李熹媛	董事	女	1988年8月	2022年6月24日	2023年11月11日
张涛	董事	男	1978年1月	2023年6月21日	2023年11月11日
许冰	财务总监	女	1980年11月	2020年11月12日	2023年11月11日
朱春芹	副总经理	男	1981年11月	2022年5月20日	2023年11月11日
陆轩宇	董事会秘书	男	1984年11月	2020年11月12日	2023年11月11日
赵勋	监事会主席	女	1984年2月	2022年8月25日	2023年11月11日
惠云	监事	女	1992年2月	2020年11月12日	2023年11月11日
赵秀凤	监事	女	1986年11月	2023年6月21日	2023年11月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏田	董事兼副总经理	离任	无	个人原因
路阳	监事	离任	无	个人原因
张涛	无	新任	董事	公司发展所需
赵秀凤	无	新任	监事	公司发展所需

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张涛	董事	872,100	4,376,000	5,248,100	4.20%	0	0
赵秀凤	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	872,100	-	5,248,100	4.20%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张涛，男，1978 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨工业大学，计算机及应用专业，本科学历。1998 年至 2005 年，在哈尔滨嘉年电子有限公司，担任销售经理；2005 年至 2009 年，在沈阳远大铝业工程有限公司，任销售经理；2009 年至 2016 年，在哈尔滨市东方墙业装饰有限公司，任副总经理；2016 年至 2021 年，在哈尔滨市东方墙业幕墙工程有限公司，任总经理；2021 年至今，在东方亚铝墙业装配产业发展（海南）有限公司，任总经理。

赵秀凤，女，1986 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于海南大学，生物工程专业，本科学历。2009 年至 2014 年，在中国移动通信集团有限公司海南分公司客服部担任话务代表；2014 年，待业；2015 年至 2016 年，随军；2016 年至 2019 年，在海南福骏泰安生物科技有限公司任质检文员；2019 年至 2021 年，待业；2021 年至 2022 年，在海南泽坤律师事务所任行政兼出纳；2022 年，在海南禧优蜜文化传媒有限公司任行政主管；2022 年 8 月至今，在东方亚铝墙业装配产业发展（海南）有限公司任出纳。

### （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	3	2
销售人员	4	2
技术人员	4	3
财务人员	2	2
员工总计	13	9

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

无



## 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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三（二）1	353,883.84	721,470.92
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	三（二）2	6,208,464.07	6,208,464.07
应收款项融资			
预付款项	三（二）3	27,905.13	9,033.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三（二）4	75,919.09	64,271.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（二）5	2,554,966.09	5,033,433.69
合同资产	三（二）6	691,345.14	1,751,297.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,912,483.36</b>	<b>13,787,971.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	三（二）7	250,669.27	259,110.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三（二）8	84,562.50	0.00
无形资产	三（二）9	471,138.39	549,636.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三（二）10	2,928,232.05	3,553,069.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,734,602.21</b>	<b>4,361,816.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,647,085.57</b>	<b>18,149,788.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三（二）11	799,078.64	1,426,918.63
预收款项			
合同负债			
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	三（二）12	265,174.97	873,010.30
应交税费	三（二）13	444,199.11	391,398.42
其他应付款	三（二）14	3,600.00	73,887.44
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		47,860.18	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,559,912.90</b>	<b>2,765,214.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	三（二）16	25,447.21	
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			
<b>非流动负债合计</b>		25,447.21	0.00
<b>负债合计</b>		1,585,360.11	2,765,214.79
<b>所有者权益：</b>			
股本	三（二）17	125,000,000.00	125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三（二）18	13,134,983.98	13,134,983.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三（二）19	6,547,419.49	6,547,419.49
一般风险准备			
未分配利润	三（二）20	-132,620,678.01	-129,297,829.96
归属于母公司所有者权益合计		12,061,725.46	15,384,573.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,061,725.46	15,384,573.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,647,085.57	18,149,788.30

法定代表人：杨静

主管会计工作负责人：许冰

会计机构负责人：许冰

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		2,129,540.16	0.00
其中：营业收入	三（二）21	2,129,540.16	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,023,705.83	2,169,629.13
其中：营业成本	三（二）21	657,864.37	0.00
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	三（二）22	0.00	4.80
销售费用	三（二）23	523,417.34	579,885.25
管理费用	三（二）24	1,139,596.21	920,883.61
研发费用	三（二）25	702,225.95	631,556.26
财务费用	三（二）26	601.96	37,299.21
其中：利息费用		664.52	36,948.58
利息收入		2,602.67	459.83
加：其他收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三（二）27	-7,714.78	-32,835.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三（二）28	-2,420,967.60	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,322,848.05</b>	<b>-2,202,464.45</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,322,848.05</b>	<b>-2,202,464.45</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,322,848.05</b>	<b>-2,202,464.45</b>
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）			
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）		-3,322,848.05	-2,202,464.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,322,848.05	-2,202,464.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,322,848.05	-2,202,464.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

法定代表人：杨静

主管会计工作负责人：许冰

会计机构负责人：许冰

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,344,634.50	3,482,115.00
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		0.00	487.09
收到其他与经营活动有关的现金	三（二）30	438,532.99	1,711,149.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,783,167.49</b>	<b>5,193,751.55</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		1,310,003.63	235,589.00
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		1,218,519.70	914,866.60
支付的各项税费			4.80
支付其他与经营活动有关的现金	三（二）30	1,946,442.74	2,914,476.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,474,966.07</b>	<b>4,064,937.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-691,798.58</b>	<b>1,128,814.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		24,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>24,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,000.00</b>	<b>0.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-715,798.58</b>	<b>1,128,814.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		721,470.92	605,808.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,672.34</b>	<b>1,734,622.73</b>

法定代表人：杨静

主管会计工作负责人：许冰

会计机构负责人：许冰

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注事项索引说明
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：

公司自然人股东杨静经大宗交易减持，原实际控制人杨静、于鹏及一致行动人北京仁归秦科技中心（有限合伙）持股从 20.00% 降至 15.00%，与公司第一大股东尹志远持股比例 14.18% 相近，结合公司目前的股权结构况分析，公司不存在《公司法》等法律、法规及规范性文件规定的实际控制人，即公司实际控制人由于鹏、杨静以及北京仁归秦科技中心（有限合伙）变更为无实际控制人。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 1. 货币资金

##### 1)、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,367.32	1,720.81
银行存款	352,516.52	719,750.11
合 计	353,883.84	721,470.92

2)、期末公司银行存款冻结履约保证金 348,211.50 元。

##### 2. 应收账款

##### 1)、以摊余成本计量的应收账款



种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	110,388,847.29	104,180,383.22	6,208,464.07
合 计	110,388,847.29	104,180,383.22	6,208,464.07

续表

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	110,388,847.29	104,180,383.22	6,208,464.07
合 计	110,388,847.29	104,180,383.22	6,208,464.07

## 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。

## ①2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	理由
北京京师长圆教育科技有限公司	14,950,000.00	100.00	14,950,000.00	回收可能性
长春市智未来教育科技有限公司	9,466,000.00	100.00	9,466,000.00	回收可能性
济南靖略企业管理咨询有限公司	6,640,000.00	100.00	6,640,000.00	回收可能性
北京市世纪昊天科贸有限公司	6,492,960.00	100.00	6,492,960.00	回收可能性
河北大展科技有限公司	5,545,800.00	100.00	5,545,800.00	回收可能性
北京博毅思创科技有限公司	5,464,800.00	100.00	5,464,800.00	回收可能性
松原市博瑞教育信息咨询有限公司	4,880,000.00	100.00	4,880,000.00	回收可能性
乌兰浩特市超联书店	4,523,731.20	100.00	4,523,731.20	回收可能性
山东信通铝业有限公司	4,187,160.00	100.00	4,187,160.00	回收可能性
河南梵恩教育咨询有限公司	3,950,000.00	100.00	3,950,000.00	回收可能性
南京智云能教育科技有限公司	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	回收可能性
云南华洋教育科技有限公司	3,900,000.00	100.00	3,900,000.00	回收可能性
重庆名道教育信息咨询服务服务有限公司	3,880,000.00	100.00	3,880,000.00	回收可能性
河南德尔塔信息科技有限公司	3,480,000.00	100.00	3,480,000.00	回收可能性
黑龙江远洲科技有限公司	3,207,816.00	100.00	3,207,816.00	回收可能性
河南咫尺情商商贸有限公司	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00	回收可能性
青岛众达教育咨询管理有限公司	2,700,000.00	100.00	2,700,000.00	回收可能性
无锡星桥教育咨询有限公司	2,300,000.00	100.00	2,300,000.00	回收可能性
平乡县途安网络科技有限公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	回收可能性
北京玛雅网络文化传播有限公司	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	回收可能性
大庆市励耘教育咨询有限公司	1,490,000.00	100.00	1,490,000.00	回收可能性
枣庄培根学校	1,400,000.00	100.00	1,400,000.00	回收可能性
北京天灿灿教育科技有限公司	1,400,000.00	100.00	1,400,000.00	回收可能性
崔建层/赵春安	1,300,000.00	100.00	1,300,000.00	回收可能性
韩振	1,280,000.00	100.00	1,280,000.00	回收可能性
四川省成都市树德中学	370,000.00	100.00	370,000.00	回收可能性
零售	120,000.00	100.00	120,000.00	回收可能性
合 计	102,628,267.20		102,628,267.20	

注：公司对在符合合同约定的前提下对个别代理商停止运维支持，取消独家经销权，该举措未对应收账款的催收工作带来实质进展，还导致代理商失联。公司管理层认为以上客户应收账款收回的可能性

较小，基于谨慎性原则，全额计提坏账准备。

②2023 年 6 月 30 日，账龄组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	7,760,580.09	20.00	1,552,116.02
3-4 年			
合 计	7,760,580.09	20.00	1,552,116.02

③坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
金 额	104,180,383.22				104,180,383.22
合 计	104,180,383.22				104,180,383.22

3)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,309,540.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,101,076.02 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
北京京师长圆教育科技有限公司	14,950,000.00	5 年以上	13.54	14,950,000.00
长春市智未来教育科技有限公司	9,466,000.00	5 年以上	8.58	9,466,000.00
果洛藏族自治州教育局	7,760,580.09	2-3 年	7.03	1,552,116.02
济南靖略企业管理咨询有限公司	6,640,000.00	5 年以上	6.02	6,640,000.00
北京市世纪昊天科贸有限公司	6,492,960.00	5 年以上	5.88	6,492,960.00
合 计	45,309,540.09		41.05	39,101,076.02

### 3. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	27,905.13	100.00	9,033.14	100.00
合 计	27,905.13	100.00	9,033.14	100.00

2) 预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例（%）	账龄	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	23,905.13	85.67	1 年以内	服务未提供
北京德和衡律师事务所	非关联方	2,000.00	7.17	1 年以内	服务未提供
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	非关联方	2,000.00	7.17	1 年以内	服务未提供
合 计		27,905.13	100.00		

#### 4. 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,919.09	64,271.98
合 计	75,919.09	64,271.98

##### 2) 其他应收款情况

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	88,793.73	12,874.64	75,919.09
合 计	88,793.73	12,874.64	75,919.09

续表

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	69,431.84	5,159.86	64,271.98
合 计	69,431.84	5,159.86	64,271.98

##### 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

类 别	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：				
备用金	7,044.45			回收的可能性
押金及质保金	48,000.00	5.00	2,400.00	回收的可能性
合 计	55,044.45		2,400.00	

##### B.2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
备用金				
押金及质保金	33,749.28	31.04	10,474.64	回收的可能性
合 计	33,749.28	31.04	10,474.64	

##### C.2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

##### 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)	
期初余额	10.00	5,149.86		5,159.86
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	2,400.00	5,324.78		7,724.78
本期转回	-10.00			-10.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,400.00	10,474.64		12,874.64

## 3)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,044.45	35,482.56
押金及质保金	81,749.28	33,949.28
小计	88,793.73	69,431.84
减：坏账准备	12,874.64	5,159.86
合计	75,919.09	64,271.98

## 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
山西德正方成招标代理有限公司	否	押金及质保金	40,000.00	1年以内	45.05	2,000.00
青海科翔建设工程有限公司	否	押金及质保金	17,749.28	3-4年	19.99	8,874.64
青海斌胜工程管理有限公司	否	押金及质保金	16,000.00	1-2年	18.02	1,600.00
企租(北京)网络科技有限公司	否	押金及质保金	8,000.00	1年以内	9.01	400.00
洛藏青知	否	备用金	7,044.45	1年以内	7.93	
合计			88,793.73		100.00	12,874.64

## 5. 存货

## 1) 存货分类

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	6,658,245.26	4,103,279.17	2,554,966.09	6,658,245.26	1,624,811.57	5,033,433.69
合计	6,658,245.26	4,103,279.17	2,554,966.09	6,658,245.26	1,624,811.57	5,033,433.69

## 2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,624,811.57	2,478,467.60			4,103,279.17
合计	1,624,811.57	2,478,467.60			4,103,279.17

注：本公司计提存货跌价准备的主要原因是部分存货陈旧过时及市场价格下降。

3) 截至2023年6月30日，公司无受限的存货。

## 6. 合同资产

## 1) 合同资产明细情况

账 龄	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
0-6 个月	32,547.17		32,547.17			
6 个月-1 年				1,150,000.00	57,500.00	1,092,500.00
1-2 年	731,997.75	73,199.78	658,797.97	731,997.75	73,199.78	658,797.97
2-3 年						
合 计	764,544.92	73,199.78	691,345.14	1,881,997.75	130,699.78	1,751,297.97

## 2) 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
0-6 个月				
6 个月-1 年	57,500.00		57,500.00	
1-2 年	73,199.78			73,199.78
2-3 年				
合 计	130,699.78		57,500.00	73,199.78

## 7. 固定资产

## 1) 固定资产分类

项目	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	436,573.60	3,430,404.55	744,803.42	4,611,781.57
2、本期增加金额				
（1）购置				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少				
4、期末余额	436,573.60	3,430,404.55	744,803.42	4,611,781.57
二、累计折旧				
1、期初余额	371,835.49	3,273,272.56	707,563.21	4,352,671.26
2、本期增加金额	1,319.64	7,121.40		8,441.04
（1）计提	1,319.64	7,121.40		8,441.04
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少				
4、期末余额	373,155.13	3,280,393.96	707,563.21	4,361,112.30
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	63,418.47	150,010.59	37,240.21	250,669.27
2、期初账面价值	64,738.11	157,131.99	37,240.21	259,110.31

2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司固定资产未存在减值迹象；无抵押、质押或者使用受限的固定资产；无暂时闲置的固定资产情况。

## 8. 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>		96,642.87		96,642.87
其中：房屋及建筑物		96,642.87		96,642.87
其他				
<b>二、累计折旧合计</b>		12,080.37		12,080.37
其中：房屋及建筑物		12,080.37		12,080.37
其他				
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>		84,562.50		84,562.50
其中：房屋及建筑物		84,562.50		84,562.50
其他				
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
其他				
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>		84,562.50		84,562.50
其中：房屋及建筑物		84,562.50		84,562.50
其他				

## 9. 无形资产

### 1) 无形资产分类

项 目	软 件	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1、期初余额	1,660,532.10	1,660,532.10
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	1,660,532.10	1,660,532.10
<b>二、累计摊销</b>		
1、期初余额	1,110,895.41	1,110,895.41
2、本期增加金额	78,498.30	78,498.30
（1）计提	78,498.30	78,498.30
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	1,189,393.71	1,189,393.71
<b>三、减值准备</b>		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1、期末账面价值	471,138.39	471,138.39
2、期初账面价值	549,636.69	549,636.69

2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无所有权受到限制的无形资产。

3) 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况, 故不需计提无形资产减值准备。

## 10. 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	其他减少的原因
学校教育局合作款	683,333.11		100,000.06		583,333.05	
藏文资源建设	2,869,736.42		524,837.42		2,344,899.00	
合计	3,553,069.53		624,837.48		2,928,232.05	

## 11. 应付账款

### 1) 应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		927,840.00
1-2 年	787,378.63	487,378.63
2-3 年	11,700.00	11,700.00
3-4 年		
4-5 年		
合计	799,078.64	1,426,918.63

### 2) 期末本公司账龄超过1年的应付账款

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	未付款原因
青海威科姆教育科技有限公司	否	工程款	400,000.00	1-2 年	尚有合作, 部分货款暂未结算
武汉秒开网络科技有限公司	否	工程款	99,078.63	注 1	尚有合作, 部分货款暂未结算
合计			499,078.63		

注1: 账龄1-2年为787,378.63元, 2-3年为11,700.00元。

## 12. 应付职工薪酬

### 1) 职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	677,653.18	441,181.51	866,865.06	251,969.63
二、离职后福利-设定提存计划	17,607.12	89,502.86	93,904.64	13,205.34
三、辞退福利	177,750.00	80,000.00	257,750.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	873,010.30	610,684.37	1,218,519.70	265,174.97

### 2) 短期薪酬

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	669,165.82	349,629.43	773,191.14	245,604.11
职工福利费				
社会保险费	8,487.36	43,144.08	45,265.92	6,365.52
其中: 1、医疗保险费、生育保险	8,346.48	42,427.94	44,514.56	6,259.86

费				
2、工伤保险费	140.88	716.14	751.36	105.66
住房公积金		48,408.00	48,408.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	677,653.18	441,181.51	866,865.06	251,969.63

## 3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	16,902.72	85,922.16	90,147.84	12,677.04
失业保险费	704.40	3,580.70	3,756.80	528.30
合计	17,607.12	89,502.86	93,904.64	13,205.34

## 4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职补偿金	177,750.00	80,000.00	257,750.00	
合计	177,750.00	80,000.00	257,750.00	

## 13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	444,193.11	371,239.78
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
个人所得税	6.00	20,158.64
合计	444,199.11	391,398.42

## 14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,600.00	73,887.44
合计	3,600.00	73,887.44

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	3,600.00	73,887.44
合计	3,600.00	73,887.44

2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

## 15. 一年内到期的非流动负债

## 1) 按款项性质列示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	47,860.18	



一年内到期的长期应付款		
合 计	47,860.18	

**16. 租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	75,360.00	
减：未确认的融资费用	2,052.61	
重分类至一年内到期的非流动负债	47,860.18	
租赁负债净额	25,447.21	

**17. 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	125,000,000.00						125,000,000.00
合 计	125,000,000.00						125,000,000.00

**18. 资本公积**

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,134,983.98			13,134,983.98
合 计	13,134,983.98			13,134,983.98

**19. 盈余公积**

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,547,419.49			6,547,419.49
合 计	6,547,419.49			6,547,419.49

**20. 未分配利润**

项 目	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额
调整前上年末未分配利润	-129,297,829.96	-125,877,648.30
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	-129,297,829.96	-125,877,648.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,322,848.05	-3,420,181.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-132,620,678.01	-129,297,829.96

**21. 营业收入、营业成本**

1) 营业收入、营业成本按产品类别列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

软件收入			
硬件收入			
服务收入	2,129,540.16	657,864.37	
合计	2,129,540.16	657,864.37	

## 2) 主营业务收入及成本（分地区）列示

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,129,540.16	657,864.37		
合计	2,129,540.16	657,864.37		

## 3) 公司本期营业收入前五名客户情况列示

单位名称	与公司关系	营业收入金额	占全部营业收入比例（%）
中国教育发展基金会	非关联方	1,044,634.50	49.05
大同市电化教育馆	非关联方	1,084,905.66	50.95
合计		2,129,540.16	100.00

## 22. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税		4.80
合计		4.80

## 23. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	148,069.35	358,068.96
差旅费	203,267.13	31,091.68
业务招待费	71,904.20	64,722.00
办公费	65,284.07	4,038.99
交通费	34,503.01	16,035.15
折旧费	389.58	
租赁费		36,773.52
推广费		61,560.00
装修费		7,594.95
合计	523,417.34	579,885.25

## 24. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销费	651,387.25	48,149.46
办公费	22,040.46	92,206.03
服务费		81,900.00
差旅费	130,379.12	64,390.89
职工薪酬	284,918.73	276,119.72
福利费		10,200.00
业务招待费	3,000.00	17,100.00
中介机构服务费	22,372.00	155,962.26
租赁费	12,080.37	136,640.46

项目	本期金额	上期金额
装修费		16,963.78
交通费	13,418.28	21,251.01
合计	1,139,596.21	920,883.61

**25. 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	199,867.04	222,902.17
软件外包研究款	502,358.91	408,654.09
合计	702,225.95	631,556.26

**26. 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	664.52	36,948.58
减：利息收入	2,602.67	459.83
手续费	2,540.11	810.46
合计	601.96	37,299.21

**27. 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-7,714.78	-32,835.32
合计	-7,714.78	-32,835.32

**28. 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	57,500.00	
存货跌价准备	-2,478,467.60	
合计	-2,420,967.60	

**29. 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税		
递延所得税		
合计		

将合并利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-3,322,848.05	-2,202,464.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-498,427.21	-330,369.67
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
减免所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		4,909.32
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	498,427.21	325,460.35

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
剥离子公司投资收益的影响		
所得税费用		

### 30. 现金流量表项目注释

#### 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
利息收入	2,602.67	459.83
往来款	435,482.56	1,698,121.10
退款	447.76	12,536.82
其他		31.71
合 计	438,532.99	1,711,149.46

#### 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	1,147,691.133	1,263,956.41
往来款	400,000.00	1,650,000.00
押金及保证金	48,000.00	
手续费	2,540.11	520.46
其他	348,211.50	
合 计	1,946,442.74	2,914,476.88

#### 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁	24,000.00	
合 计	24,000.00	

### 31. 现金流量表补充资料

#### 1) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	-3,322,848.05	-2,202,464.45
加：信用减值准备	7,714.78	32,835.32
资产减值准备	2,420,967.60	
固定资产折旧	8,441.04	29,651.16
使用权资产折旧	12,080.37	131,459.28
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	78,498.30	78,498.30
长期待摊费用摊销	624,837.48	660,956.23
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	664.52	36,948.58
投资损失（减：收益）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少（减：增加）		-1,088,137.70
经营性应收项目的减少（减：增加）	731,007.45	-90,879.80
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,253,162.07	3,539,947.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-691,798.58	1,128,814.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,672.34	1,734,622.73
减：现金的期初余额	721,470.92	605,808.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-715,798.58	1,128,814.27

## 2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,672.34	1,734,622.73
其中：库存现金	1,367.32	1,113.18
可随时用于支付的银行存款	4,305.02	1,733,509.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	5,672.34	1,734,622.73

## 二、关联方关系及其交易

## 1、关联方关系

## (1) 其他个人关联方情况

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
尹志远	14.18	股东
于鹏	2.94	董事长、总经理
蓝旭俊		董事
牛海鹏	0.82	董事
李熹媛		董事
张涛	4.20	董事
许冰	0.002	股东、财务总监
陆轩宇		董事会秘书
赵勋		监事会主席
惠云		监事

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
赵秀凤		监事
朱春芹		副总经理
路阳		报告期曾任监事
夏田		报告期曾任董事、副总经理

## (2) 其他公司关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京仁归秦科技中心（有限合伙）	高管及骨干员工持股平台
北京唐顿礼品有限公司	尹志远（股东）持股 50%并担任财务负责人
北京众晨科技有限公司	尹志远（股东）持股 15%
北京人人酒电子商务有限公司	尹志远（股东）持股 20%
北京行乐网络有限责任公司	尹志远（股东）持股 12.6%，并担任监事
北京卡梅拉爱格农产品贸易有限公司	尹志远（股东）持股 87%，并担任监事
北京三只小鸟文化传播有限公司	尹志远（股东）持股 20%
北京安智迅科技有限公司	尹志远（股东）持股 25%
买原酒平台科技股份有限公司	尹志远（股东）持股 20%的北京人人酒电子商务有限公司持股 43.15%，尹志远担任董事
北京东方黄埔白酒技术研究院	尹志远（股东）担任监事，买原酒平台科技股份有限公司持股 48%
北京宸皓金泉餐饮管理有限公司	尹志远（股东）持股 40%，并担任监事
北京信智联科技有限公司	尹志远（股东）持股 65%，并担任监事
北京味工坊酒业有限公司	尹志远（股东）持股 90%，并担任执行董事、经理
北京邓肯舞蹈文化艺术有限公司	尹志远担任监事
北京智创动力信息技术集团有限公司	尹志远担任执行董事

## 2、关联方交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：无。

3、关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

4、关联方租赁情况：无。

5、关联方担保：无。

6、关联方资金拆借：无。

7、关联方资产转让、债务重组情况：无。

8、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	63,000.00	44,100.00

## 三、政府补助

无。

#### 四、或有事项

无。

#### 五、资产负债表日后事项

无。

#### 六、其他重要事项

无。

#### 七、补充资料

##### (一) 非经常性损益

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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		

##### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-24.21	-12.44	-0.03	-0.02	-0.03	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.21	-12.44	-0.03	-0.02	-0.03	-0.02

**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
	0.00
	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	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

北京分豆智慧科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 24 日