



汇隽五岳

NEEQ : 430022

北京汇隽五岳科技股份有限公司

beijing maystar technology co.,ltd



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人庞志耕、主管会计工作负责人龚文祥及会计机构负责人（会计主管人员）牛俊萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
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 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	59
附件 II	融资情况 .....	59

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、（简称）	指	北京汇隼五岳科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《北京汇隼五岳科技股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
阅读机	指	智能高速图像扫描阅读机
ISR	指	智能高速图像扫描阅读机(Intelligent Scan Reader)
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京汇隼五岳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	beijing maystar technology co., ltd maystar		
法定代表人	庞志耕	成立时间	2000 年 11 月 15 日
控股股东	控股股东为（庞志耕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞志耕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-计算机外围设备制造（C3913）		
主要产品与服务项目	阅读机及相关服务		
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	汇隼五岳	证券代码	430022
挂牌时间	2007 年 10 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）	49,200,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚文祥	联系地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座五层
电话	01062976668	电子邮箱	gongwx@maystar.com.cn
传真	01062976668		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座五层	邮政编码	100085
公司网址	www.maystar.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087239697048		
注册地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座五层		
注册资本（元）	49,200,000	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

本公司是国内教育考试行业的主要开发、生产、销售、服务提供商，拥有一定的自有核心技术和稳定的核心团队。公司自成立以来，依托雄厚的技术实力和研发背景，一直致力于自有知识产权数据处理产品的研发和市场推广工作，相继推出了一系列针对人事考试和教育考试考务管理工作的智能高速图像扫描阅读机、网上评卷软件、考务管理系统等软硬件产品，为国内多个省份的考试管理机构提供全方位、专业化的考务信息化系统构建服务和网上评卷技术服务，是集研发、设计、生产、销售及服务于一体的高科技创新型股份制企业。在众多国家级、省级、地市级的高考、成考、自考、中考、公务员考试等各类考试工作中积累了丰富的项目经验，获得了市场的普遍认同。

1、销售模式：公司通过以直销为主，渠道代理为辅的销售模式开拓业务，收入来源是通过阅读机产品的销售以及为客户提供网上评卷技术服务实现。

2、收费模式：公司的客户群体和项目内容相对固定，主要是在为客户提供产品或服务并验收合格后，根据合同约定采用一次性支付全部费用的模式进行收费。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 5 月获得北京市经济和信息化局“北京市专精特新中小企业”认定，是企业专业化、精细化、特色化、新颖化的有力证明。专精特新企业不仅可以获得奖励支持，也可以根据相关上市政策给予奖励；人才培养、技术革新、市场拓展、品牌文化建设、精益化管理、融资服务等方面，专精特新中小企业可获得优化服务。</p> <p>2002 年首次获得北京科委颁发的“国家高新技术企业”。2023 年，公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》进行了重新认定，并于 2023 年 10 月 26 日在高新认定管理工作网作为第二批拟认定高新技术企业予以公示，证书有效期为 3 年。通过国家高新技术企业认定，是各主管机构对我公司科技研发管理水平、知识产权储备能力、科技成果转化能力、高新技术产品收入等各方面综合能力的认可。在财税方面，为公司带来了研发费用加计扣除以及技术性</p>

收入减免等税收优惠政策，有利于企业用资金更好的培育技术型人才，研发新型技术；在日常的招投标工作中，作为一个国家级资质认证，是企业技术实力的体现，对提高企业市场价值、企业经济发展和资金流转都带来了良好的循环。

## 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	10,389,784.79	11,798,993.49	-11.94%
毛利率%	54.16%	63.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,258,035.84	-5,286,325.15	-38.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,879,005.56	-5,636,607.68	-31.18%
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）	-4.20%	-7.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-5.00%	-7.56%	-
基本每股收益	-0.07	-0.11	-36.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,532,654.47	81,049,641.44	-15.44%
负债总计	1,385,845.07	1,788,796.20	-22.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,146,809.40	79,260,845.24	-15.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.61	-15.53%
资产负债率%（母公司）	1.79%	1.99%	-
资产负债率%（合并）	2.02%	2.21%	-
流动比率	47.56	44.04	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-2,655,733.89	-3,533,931.79	-24.85%
应收账款周转率	6.90	5.06	-

存货周转率	0.48	0.30	-
<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%	-15.44%	-16.39%	-
营业收入增长率%	-11.94%	-34.59%	-
净利润增长率%	-38.37%	329.40%	-

### 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	20,086,496.88	29.31%	4,989,938.69	6.16%	302.54%
应收票据					
应收账款	1,113,428.03	1.62%	1,896,658.81	2.34%	-41.30%
其他应收款	648,096.47	0.95%	2,146,632.00	2.65%	-69.81%
存货	10,209,745.88	14.90%	9,633,913.40	11.89%	5.98%
固定资产	2,628,338.84	3.84%	2,264,410.18	2.79%	16.07%
预付账款	381,226.13	0.56%	308,088.36	0.38%	23.74%
应付账款	15,030.80	0.02%	0	0.00%	100%
其他流动资产	33,465,322.24	48.83%	59,810,000.00	73.79%	-44.05%
合同负债	367,050.00	0.54%	178,050.00	0.22%	106.15%
应付职工薪酬	1,119,080.71	1.63%	1,175,950.27	1.45%	-4.84%
其他应付款	7,000.00	0.01%	7,000.00	0.01%	0%
未分配利润	-2,709,217.16	-3.95%	9,404,818.68	11.60%	-128.81%
应交税金	-122,316.44	-0.18%	427,795.93	0.53%	-128.59%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增加302.54%，主要是因为年末赎回部分银行理财产品导致银行存款增加，货币资金增加。
- 2、其他流动资产：本期期末较上年期末减少44.05%，公司的其他流动资产主要是银行理财产品，因为报告期末将部分银行理财产品赎回，导致其他流动资产减少。
- 3、未分配利润：本期期末较上年期末减少128.81%，主要是因为本期实施2023年度权益分派，导致本期未分配利润减少。
- 4、应交税金：本期期末较上年期末减少128.59%，主要是因为本期为新项目采购的耗材增加，本期期末留抵增加。

#### (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	金额	占营业	



		收入的 比重%		收入的 比重%	
营业收入	10,389,784.79	-	11,798,993.49	-	-11.94%
营业成本	4,762,591.84	45.84%	4,278,657.83	36.26%	11.31%
毛利率	54.16%	-	63.74%	-	-
销售费用	1,464,789.71	14.10%	2,799,041.08	23.72%	-47.67%
管理费用	2,316,574.83	22.30%	3,198,597.14	27.11%	-27.58%
研发费用	5,694,989.66	54.81%	6,264,971.56	53.10%	-9.10%
财务费用	-2,611.87	-0.03%	-22,477.86	-0.19%	-88.38%
信用减值损失	-80,215.03	-0.77%	-914,898.13	-7.75%	-91.23%
其他收益	52,431.57	0.50%	49,028.04	0.42%	6.94%
投资收益	711,988.62	6.85%	382,344.30	3.24%	86.22%
营业利润	-3,258,039.83	-31.36%	-5,297,517.94	-44.90%	38.50%
营业外收入	3.99	0.00%	11,192.79	0.09%	-99.96%
净利润	-3,258,035.84	-31.36%	-5,286,325.15	-44.80%	38.37%
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,733.89	-	-3,533,931.79	-	-24.85%
投资活动产生的现金流量净额	26,608,292.08	-	1,323,899.80	-	1,909.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,856,000.00	-	-7,380,000.00	-	20.00%

### 项目重大变动原因

1. 销售费用：本期较上年同期减少 47.67%，主要是因为本期发放的年终奖金减少，同时因个别销售人员离职，相应的工资、社保及公积金减少，导致本期销售费用减少。
2. 管理费用：本期较上年同期减少 27.58%，主要是因为本期发生的辞退补偿金减少。
3. 信用减值损失：本期较上年同期减少 91.23%，主要是本期应收账款和其他应收款减少，计提的坏账准备减少，导致信用减值损失减少。
4. 投资收益：本期较上年同期增加 86.22%，主要是因为本期银行理财产品收益增加。
5. 营业利润：本期较上年同期增加 38.50%，主要是因为本期销售费用和管理费用减少，营业利润增加。
6. 营业外收入：本期较上年同期减少 99.96%，主要是因为本期将个税手续费返还收入调整至其他收益中，导致营业外收入减少。
7. 净利润：本期较上年同期增加 38.37%，主要是因为营业利润增加带来的净利润增加。
8. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1909.84%，主要原因是本期赎回的银行理财产品增加，产生的投资收益增加，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

## 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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业	净利
------	-----	-----	------	-----	-----	----	----

	型	务				收入	润
北京云五岳教育科技有限公司	子公司	计算机软硬件销售、软件开发、信息系统集成、广告服务等。	10,000,000	1,527.09	-8,683,472.91	0	0

### 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

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

## 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、经营风险：行业竞争加剧及公司目前市场占有率相对较低的风险	<p>随着行业的不断发展，越来越多的竞争对手加入其中，加大了开拓市场的难度，公司在某些市场的占有相对较低，一旦失去某些重要客户，对公司的业绩及发展有较大影响，也加大了企业经营风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将积极提升经营管理水平，在增强自身盈利能力，积极拓展其他经营许可范围内的业务，同时建立有效的风险监测体系，及时掌握市场变化和竞争对手动态，减少风险发生的概率。</p>
2、技术风险：技术更新换代的风险	<p>随着科技水平的不断发展，尤其是互联网技术和应用的不断快速发展，公司所处的细分行业也不断出现新的机会，客户的应用需求将会发生新的变化，如果公司的技术和产品不能及时跟上，将会面临较大的困难。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断加强技术研发，严控产品质量，增强公司产品和服务的市场竞争力，同时建立科学</p>

	合理的技术管理体系来有效防范和化解技术风险。
3、科技人才流失的风险	<p>科技人才是公司持续发展的重要资源和基础。公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备较强专业知识外，还需具备丰富的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司持续发展尤为重要。一旦出现关键技术人员流失，将会对公司业务造成较大影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将采取有效措施，做好必要的人员储备，同时努力调动现有人员的潜力和工作积极性，建立完备的人才激励机制和薪酬制度，为科技人才提供发展空间，进而提升其对公司的归属感和忠诚度。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 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

公司无已披露的承诺事项

## 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	14,506,500	29.48%	-369,000	14,137,500	28.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,016,100	12.23%	0	6,016,100	12.23%
	董事、监事、高管	861,000	1.75%	-369,000	492,000	1%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,693,500	70.52%	369,000	35,062,500	71.27%
	其中：控股股东、实际控制人	30,110,500	61.20%	0	30,110,500	61.20%
	董事、监事、高管	2,583,000	5.25%	369,000	2,952,000	6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,200,000	-	0	49,200,000	-
普通股股东人数						33

#### 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	庞志耕	36,126,600	0	36,126,600	73.4280%	30,110,500	6,016,100	0	0

2	庞爱农	4,482,044	0	4,482,044	9.1098%	2,000,000	2,482,044	0	0
3	葛银松	2,500,000	0	2,500,000	5.0813%	0	2,500,000	0	0
4	唐全利	1,476,000	0	1,476,000	3.00%	1,476,000	0	0	0
5	张立军	1,476,000	0	1,476,000	3.00%	1,107,000	369,000	0	0
6	叶方全	943,000	0	943,000	1.9167%	0	943,000	0	0
7	汪向前	492,000	0	492,000	1.00%	369,000	123,000	0	0
8	张琳	425,000	0	425,000	0.8638%	0	425,000	0	0
9	朱芳燕	293,600	0	293,600	0.5967%	0	293,600	0	0
10	周云锋	152,000	0	152,000	0.3089%	0	152,000	0	0
	合计	48,366,244	-	48,366,244	98.3052%	35,062,500	13,303,744	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：庞志耕与庞爱农是兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
庞志耕	董事长	男	1965年2月	2022年9月8日	2025年9月7日	36,126,600	0	36,126,600	73.428%
汪向前	董事	男	1970年7月	2022年9月8日	2025年9月7日	492,000	0	492,000	1.00%
陈 恺	董事、总经理	男	1980年11月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
龚文祥	董事、副总经理、财务总监、董秘	男	1965年3月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
廖 青	董事	男	1965年12月	2024年1月23日	2025年9月7日	0	0	0	0%
张立军	监事会主席	男	1964年12月	2022年9月8日	2025年9月7日	1,476,000	0	1,476,000	3.00%
胡忠霞	监事	女	1979年2月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
胡玲玲	监事	女	1982年4月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
郭见伟	副总经理	男	1982年11月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述董监高之间不存在关联关系。

## （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
唐全利	董事/副总经理/董秘	离任	无	唐全利先生因个人原因辞去董事/副总经理/董秘职务。
廖青	无	新任	董事	接替唐全利先生董事职务
龚文祥	董事/副总经理/财务总监	新任	董事/副总经理/财务总监/董秘	接替唐全利先生董事会秘书职务

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

**龚文祥**，男，59岁，中国国籍。毕业于武汉地质学院和中国地质大学，研究生学历。曾就职于国土资源部航空遥感中心、北京泰兴公司、北京龙五岳科技发展有限公司，2000年11月至2007年6月在有限公司任职，2007年6月至今在公司任职。2007年6月至2022年9月任公司职工监事。2022年9月起任公司董事、副总经理、财务总监。2024年1月至本报告期末任公司董事、副总经理、财务总监、董秘。

**廖青**，男，59岁。清华大学电子工程系毕业，博士学位。1993年起在清华大学电子工程系任教；1995年加入北京中急讯时通信有限公司，任总工程师；2001年加入上海清华晶芯微电子有限公司，任副总经理；2004年加入飞兆半导体技术有限公司，任总经理；2015年加入北京东进航空科技股份有限公司，任技术副总；2019年加入韦尔半导体股份有限公司，任研发副总，至今。2024年1月起，担任本公司董事。

## （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	4	3
生产人员	5	4
销售人员	6	4
技术人员	56	53
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	75	68



(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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.3.2.1	20,086,496.88	4,989,938.69
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	6.3.2.2	1,113,428.03	1,896,658.81
应收款项融资			
预付款项	6.3.2.3	381,226.13	308,088.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.3.2.4	648,096.47	2,146,632.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.3.2.5	10,209,745.88	9,633,913.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.3.2.6	33,465,322.24	59,810,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>65,904,315.63</b>	<b>78,785,231.26</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	6.3.2.7	2,628,338.84	2,264,410.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,628,338.84	2,264,410.18
<b>资产总计</b>		68,532,654.47	81,049,641.44
<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	6.3.2.8	15,030.80	0
预收款项			
合同负债	6.3.2.9	367,050.00	178,050.00
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	6.3.2.10	1,119,080.71	1,175,950.27
应交税费	6.3.2.11	-122,316.44	427,795.93
其他应付款	6.3.2.12	7,000.00	7,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,385,845.07	1,788,796.20
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		1,385,845.07	1,788,796.20
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.3.2.13	49200000	49,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.3.2.14	1,059,653.49	1,059,653.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.3.2.15	19,596,373.07	19,596,373.07
一般风险准备			
未分配利润	6.3.2.16	-2,709,217.16	9,404,818.68
归属于母公司所有者权益合计		67,146,809.40	79,260,845.24
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		67,146,809.40	79,260,845.24
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,532,654.47	81,049,641.44

法定代表人：庞志耕  
牛俊萍

主管会计工作负责人：龚文祥

会计机构负责人：

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,084,969.79	4,988,411.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	6.7.1	1,113,428.03	1,896,658.81
应收款项融资			
预付款项		381,226.13	308,088.36
其他应收款	6.7.2	648,096.47	2,146,632.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,209,745.88	9,633,913.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,465,322.24	59,810,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>65,902,788.54</b>	<b>78,783,704.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.7.3	8,685,000.00	8,685,000.00
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		2,628,338.84	2,264,410.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,313,338.84</b>	<b>10,949,410.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,216,127.38</b>	<b>89,733,114.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		15,030.80	0
预收款项			
合同负债		367,050.00	178,050.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,119,080.71	1,175,950.27
应交税费		-122,316.44	427,795.93
其他应付款		7,000.00	7,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,385,845.07</b>	<b>1,788,796.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,385,845.07</b>	<b>1,788,796.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,200,000	49,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,059,653.49	1,059,653.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,596,373.07	19,596,373.07
一般风险准备			
未分配利润		5,974,255.75	18,088,291.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,830,282.31</b>	<b>87,944,318.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>77,216,127.38</b>	<b>89,733,114.35</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		10,389,784.79	11,798,993.49
其中：营业收入	6.3.2.17	10,389,784.79	11,798,993.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,332,029.78	16,612,985.64
其中：营业成本	6.3.2.17	4,762,591.84	4,278,657.83
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	6.3.2.18	95,695.61	94,195.89
销售费用	6.3.2.19	1,464,789.71	2,799,041.08
管理费用	6.3.2.20	2,316,574.83	3,198,597.14
研发费用	6.3.2.21	5,694,989.66	6,264,971.56
财务费用	6.3.2.22	-2,611.87	-22,477.86
其中：利息费用			
利息收入		2,684.37	22,521.26
加：其他收益	6.3.2.24	52,431.57	49,028.04
投资收益（损失以“-”号填列）	6.3.2.25	711,988.62	382,344.30
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）	6.3.2.23	-80,215.03	-914,898.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,258,039.83	-5,297,517.94
加：营业外收入	6.3.2.26	3.99	11,192.79

减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,258,035.84	-5,286,325.15
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,258,035.84	-5,286,325.15
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）		-3,258,035.84	-5,286,325.15
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）		-3,258,035.84	-5,286,325.15
<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>		-3,258,035.84	-5,286,325.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,258,035.84	-5,286,325.15
（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）		-0.07	-0.11



(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.07	-0.11
------------------	--	-------	-------

法定代表人：庞志耕  
牛俊萍

主管会计工作负责人：龚文祥

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	6.7.4	10,389,784.79	11,798,993.49
减：营业成本	6.7.4	4,762,591.84	4,278,657.83
税金及附加		95,695.61	94,163.00
销售费用		1,464,789.71	2,799,041.08
管理费用		2,316,574.83	3,197,839.88
研发费用		5,694,989.66	6,264,971.56
财务费用		-2,611.87	-22,477.06
其中：利息费用			
利息收入		2,684.37	22,520.36
加：其他收益		52,431.57	48,270.78
投资收益（损失以“-”号填列）	6.7.5	711,988.62	382,344.30
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）		-80,215.03	-914,898.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,258,039.83	-5,297,485.85
加：营业外收入		3.99	11,192.79
减：营业外支出			0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,258,035.84	-5,286,293.06
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,258,035.84	-5,286,293.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,258,035.84	-5,286,293.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,258,035.84	-5,286,293.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.11

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		12,038,441.79	15,023,984.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,430.26	25,008.79
收到其他与经营活动有关的现金	6.3.2.27	2,509,320.74	655,368.20

<b>经营活动现金流入小计</b>		14,571,192.79	15,704,361.32
购买商品、接受劳务支付的现金		4,300,376.55	4,643,955.09
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		8,758,588.62	10,608,288.04
支付的各项税费		964,986.52	813,354.39
支付其他与经营活动有关的现金	6.3.2.27	3,202,974.99	3,172,695.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,226,926.68	19,238,293.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,655,733.89	-3,533,931.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,818,350.00	87,048,355.50
取得投资收益收到的现金		711,988.62	382,344.30
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>		121,530,338.62	87,430,699.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,046.54	6,800.00
投资支付的现金		94,425,000.00	86,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		94,922,046.54	86,106,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		26,608,292.08	1,323,899.80
<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>			0
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,856,000.00	7,380,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,856,000.00	7,380,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,856,000.00	-7,380,000.00
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	6.3.2.28	15,096,558.19	-9,590,031.99
加：期初现金及现金等价物余额	6.3.2.28	4,989,938.69	10,115,632.84
六、期末现金及现金等价物余额	6.3.2.28	20,086,496.88	525,600.85

法定代表人：庞志耕  
人：牛俊萍

主管会计工作负责人：龚文祥

会计机构负责

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		12,038,441.79	15,023,984.33
收到的税费返还		23,430.26	25,008.79
收到其他与经营活动有关的现金	6.7.6	2,509,320.74	654,564.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,571,192.79	15,703,557.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,300,376.55	4,643,197.83
支付给职工以及为职工支付的现金		8,758,588.62	10,608,288.04
支付的各项税费		964,986.52	813,276.06
支付其他与经营活动有关的现金	6.7.6	3,202,974.99	3,172,695.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,226,926.68	19,237,457.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,655,733.89	-3,533,899.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,818,350.00	87,048,355.50
取得投资收益收到的现金		711,988.62	382,344.30
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>		121,530,338.62	87,430,699.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,046.54	6,800.00
投资支付的现金		94,425,000.00	86,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		94,922,046.54	86,106,800.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		26,608,292.08	1,323,899.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<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		8,856,000.00	7,380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,856,000.00	7,380,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,856,000.00	-7,380,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	6.7.7	15,096,558.19	-9,589,999.90
加：期初现金及现金等价物余额	6.7.7	4,988,411.60	10,113,900.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6.7.7	20,084,969.79	523,900.86

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

##### 1、企业经营季节性或者周期性特征

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

##### 2、向所有者分配利润的情况

我公司报告期内实施2023年度权益分派，以公司现有总股本49,200,000股为基数，向全体股东每10股派1.80元人民币现金。此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2024年6月3日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

## (二) 财务报表项目附注

## 6.3.2 财务报表项目注释

截止 2024 年 6 月 30 日（除特别说明外，金额以人民币元表述）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

## 6.3.2.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,076.73	40,729.27
银行存款	20,081,420.15	4,949,209.42
合计	20,086,496.88	4,989,938.69
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

## 6.3.2.2 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,945,042.40	2,685,232.70
合计	1,945,042.40	2,685,232.70

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,945,042.40	100%	831,614.37	42.76%	1,113,428.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	1,945,042.40	100%	831,614.37	42.76%	1,113,428.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,685,232.70	100%	788,573.89	29.37%	1,896,658.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	2,685,232.70	100%	788,573.89	29.37%	1,896,658.81

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	881,987.40	44,099.37	5%
1 至 2 年	240,600.00	24,060.00	10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			40%
4 至 5 年	118,000.00	59,000.00	50%
5 年以上	704,455.00	704,455.00	100%
合计	1,945,042.40	831,614.37	42.76%

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 43,040.48 元。

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	881,987.40	1,861,977.70
1 至 2 年	240,600.00	-
2 至 3 年		-
3 至 4 年		118,800.00
4 至 5 年	118,000.00	113,000.00
5 年以上	704,455.00	591,455.00



小计	1,945,042.40	2,685,232.70
减坏账准备	831,614.37	788,573.89
合计	1,113,428.03	1,896,658.81

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	881,987.40	5.00%	44,099.37
1 至 2 年（含 2 年）	240,600.00	10.00%	24,060.00
2 至 3 年（含 3 年）		30.00%	
3 至 4 年		40.00%	
4 至 5 年	118,000.00	50.00%	59,000.00
5 年以上	704,455.00	100.00%	704,455.00
合计	1,945,042.40	42.76%	831,614.37

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,861,977.70	5.00%	93,098.89
1 至 2 年（含 2 年）	-	10.00%	-
2 至 3 年（含 3 年）	-	30.00%	-
3 至 4 年	118,800.00	40.00%	47,520.00
4 至 5 年	113,000.00	50.00%	56,500.00
5 年以上	591,455.00	100.00%	591,455.00
合计	2,685,232.70	29.37%	788,573.89

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,486,282.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 669,867.87 元。

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)

中国电信股份有限公司徐州分公司	无	570,625.00	570,625.00	29.3374%
宁波市人才服务有限公司	无	282,500.00	14,125.00	14.5241%
广西壮族自治区招生考试院	无	274,557.40	13,727.87	14.1158%
辽宁省高中中等教育招生考试委员会办公室	无	239,800.00	11,990.00	12.3288%
教育部学位与研究生教育发展中心	无	118,800.00	59,400.00	6.1078%
合 计		1,486,282.40	669,867.87	76.41%

### 6.3.2.3 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	106,226.13	27.86%	-	-
1 至 2 年			33,088.36	10.74%
2 至 3 年	275,000.00	72.14%	275,000.00	89.26%
3 年以上			-	-
合 计	381,226.13	100.00%	308,088.36	100.00%

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 381,226.13 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
北京好汉科技有限责任公司	无	225,000.00	59.02%
阿里云计算机有限公司	无	106,226.13	27.86%
深圳市微网通电子技术有限公司	无	50,000.00	13.12%
/	/		
/	/		
合 计		381,226.13	100.00%

## 6.3.2.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	648,096.47	2,146,632.00
合计	648,096.47	2,146,632.00

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0	0.00	0	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	729,271.02	100%	81,174.55	11.13%	648,096.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	729,271.02	100%	81,174.55	11.13%	648,096.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,190,632.00	100.00%	44,000.00	2.01%	2,146,632.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,190,632.00	100.00%	44,000.00	2.01%	2,146,632.00

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	627,051.02	31,352.55	5%
1 至 2 年	58,220.00	5,822.00	10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			40%
4 至 5 年			50%
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100%
合计	729,271.02	81,174.55	11.13%

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来		
个人借款		
押金及保证金	690,137.02	2,130,720.00
其他	39,134.00	59,912.00
合计	729,271.02	2,190,632.00

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 37,174.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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（%）	坏账准备年末余额
云南元大工程咨询有限责任公司	否	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	10.97%	4,000.00
广西正安考试服务有限公司	否	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	10.97%	4,000.00
殷慧	否	预借差旅费	50,000.00	1 年以内	6.86%	2,500.00

云南骏航工程咨询有限责任公司	否	押金及保证金	43,420.00	1-2 年	5.95%	4,342.00
曹倩	否	预借差旅费	40,000.00	1 年以内	5.48%	2,000.00
合计		—	293,420.00	—	40.23%	16,842.00

### 6.3.2.5 存货

#### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	866,616.02	0.00	866,616.02
在产品	659,601.54	0.00	659,601.54
库存商品	9,511,820.62	828,292.30	8,683,528.32
合计	11,038,038.18	828,292.30	10,209,745.88

#### (续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,434.54	-	48,434.54
在产品	879,468.64	-	879,468.64
库存商品	9,534,302.52	828,292.30	8,706,010.22
合计	10,462,205.70	828,292.30	9,633,913.40

#### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	828,292.30					828,292.30
合计	828,292.30					828,292.30

**6.3.2.6 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	33,416,650.00	59,810,000.00
待摊费用	48,672.24	
合计	33,465,322.24	59,810,000.00

**6.3.2.7 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,628,338.84	2,264,410.18
固定资产清理		
合计	2,628,338.84	2,264,410.18

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,840,598.14	3,424,834.70	2,223,423.55	700,665.02	16,189,521.41
2、本期增加金额		30,851.82	449,224.42	3,087.61	483,163.85
(1) 购置		30,851.82	449,224.42	3,087.61	483,163.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,840,598.14	3,455,686.52	2,672,647.97	703,752.63	16,672,685.26
二、累计折旧					
1、期初余额	9,343,430.35	1,890,202.74	2,025,845.87	665,632.27	13,925,111.23
2、本期增加金额	6,733.44	76,415.45	35,914.76	171.54	119,235.19
(1) 计提	6,733.44	76,415.45	35,914.76	171.54	119,235.19
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,350,163.79	1,966,618.19	2,061,760.63	665,803.81	14,044,346.42
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					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	490,434.35	1,489,068.33	610,887.34	37,948.82	2,628,338.84
2、期初账面价值	497,167.79	1,534,631.96	197,577.68	35,032.75	2,264,410.18

### 6.3.2.8 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	15,030.80	0.00
1 年以上		
合计	15,030.80	0.00

### 6.3.2.9 合同负债

#### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	367,050.00	178,050.00
1 年以上		
合计	367,050.00	178,050.00

### 6.3.2.10 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,043,192.43	7,921,147.85	7,977,285.79	987,054.49
二、离职后福利-设定提存计划	132,757.84	780,571.21	781,302.83	132,026.22
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	1,175,950.27	8,701,719.06	8,758,588.62	1,119,080.71

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	961,928.61	7,210,711.88	7,266,402.03	906,238.46
2、职工福利费	-			
3、社会保险费	81,263.82	477,183.97	477,631.76	80,816.03
其中：医疗保险费	78,850.03	462,991.65	463,426.16	78,415.52
工伤保险费	2,413.79	14,192.32	14,205.60	2,400.51
生育保险费	-			
4、住房公积金	-	233,252.00	233,252.00	
5、工会经费和职工教育经费	-			
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、其他	-			
合计	1,043,192.43	7,921,147.85	7,977,285.79	987,054.49

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	128,734.72	756,916.64	757,626.08	128,025.28
2、失业保险费	4,023.12	23,654.57	23,676.75	4,000.94
合计	132,757.84	780,571.21	781,302.83	132,026.22

## 6.3.2.11 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-125,258.84	372,053.47
所得税		
城市维护建设税		26,043.74
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
个人所得税	2,942.40	5,596.20
印花税		5,499.85



教育费附加		11,161.60
地方教育费附加		7,441.07
合计	-122,316.44	427,795.93

### 6.3.2.12 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,000.00	7,000.00
合 计	7,000.00	7,000.00

#### 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	7,000.00	7,000.00
合 计	7,000.00	7,000.00

### 6.3.2.13 股本

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

### 6.3.2.14 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,653.49			59,653.49
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,059,653.49			1,059,653.49

### 6.3.2.15 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,596,373.07			19,596,373.07

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

**6.3.2.16 未分配利润**

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	9,404,818.68	8,266,287.72
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	9,404,818.68	8,266,287.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,258,035.84	9,465,057.18
减：提取法定盈余公积		946,526.22
应付普通股股利	8,856,000.00	7,380,000.00
其他		
年末未分配利润	-2,709,217.16	9,404,818.68

**6.3.2.17 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,389,784.79	4,762,591.84	11,798,993.49	4,278,657.83
语音卡收入				
阅读机收入	1,372,565.94	328,126.00	402,389.39	202,338.72
服务收入	9,017,218.85	4,434,465.84	11,396,604.10	4,076,319.11
合计	10,389,784.79	4,762,591.84	11,798,993.49	4,278,657.83

前五名客户的营业收入情况

**营业收入前五名：**

单位名称	期末余额	占主营业务收入比例(%)
广东粤赛印务有限公司	4,777,548.30	45.98%
广西壮族自治区招生考试院	1,435,655.04	13.82%
网才科技(广州)集团股份有限公司	604,182.76	5.82%
山西省招生考试管理中心	592,916.70	5.71%
吉林省教育考试院	471,603.77	4.54%
合计	7,881,906.57	75.86%

**6.3.2.18 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额

城建税	27,055.88	27,230.46
教育费附加	11,595.39	11,680.20
地方教育费附加	7,730.25	7,780.13
房产税	41,330.51	41,330.51
土地使用税	2,816.22	2,816.22
车船税	2,000.00	800.00
印花税	3,167.36	2,558.37
合计	95,695.61	94,195.89

### 6.3.2.19 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,053,353.39	2,126,870.00
服务费	28,060.00	11,600.00
差旅费	50,401.75	79,237.80
折旧费	29,050.02	35,570.70
运输费	124,111.14	126,300.31
交通费	4,210.20	659.20
住房公积金	17,733.00	22,032.00
社保基金	94,879.08	120,965.82
条码打印		211,845.82
劳务费		3,700.00
仓储费	60,259.43	60,259.43
其他	2,731.70	
合计	1,464,789.71	2,799,041.08

### 6.3.2.20 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,101,266.00	1,400,525.64
折旧费	59,172.76	51,250.29
办公费	55,271.01	49,847.72
差旅费	15,658.97	42,992.48
招待费	91,535.80	59,718.86
补偿金		624,708.00
社保公积金	135,993.60	192,651.22

通讯费	6,600.98	9,313.74
物业费、房租	112,600.94	112,600.94
中介服务费	328,078.35	204,342.38
保密工作相关费用	237,985.60	264,255.33
职工意外险	6,700.00	
取暖及制冷费	28,014.51	31,264.36
培训费	15,230.00	
专利费	1,200.00	
宽带费	20,190.63	24,320.83
水电费	34,212.48	38,326.16
车辆相关费用	66,863.20	92,479.19
合计	2,316,574.83	3,198,597.14

#### 6.3.2.21 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,562,560.49	4,968,605.58
折旧费	8,499.78	41,013.08
差旅费		25,291.26
交通费	295.82	
材料费		43,027.56
社保	947,953.57	1,000,523.08
公积金	175,680.00	186,511.00
合计	5,694,989.66	6,264,971.56

#### 6.3.2.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,684.37	22,521.26
汇兑损益		
手续费	72.50	43.40
合计	-2,611.87	-22,477.86

#### 6.3.2.23 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-80,215.03	-914,898.13

合计	-80,215.03	-914,898.13
----	------------	-------------

**资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

**6.3.2.24 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
软件退税、个税手续费返还、增值税加计抵减	33,871.57	30,468.04	33,871.57
政府补助	18,560.00	18,560.00	18,560.00
合计	52,431.57	49,028.04	52,431.57

**6.3.2.25 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	711,988.62	382,344.30

**6.3.2.26 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	3.99	11,192.79
合计	3.99	11,192.79

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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,684.37	22,521.26
往来款	2,506,636.37	632,846.94
合计	2,509,320.74	655,368.20

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		
管理销售费用	2,806,974.99	2,599,095.59
企业间往来	396,000.00	573,600.00
合 计	3,202,974.99	3,172,695.59

### 6.3.2.28 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,258,035.84	-5,286,325.15
加：资产减值准备		
信用减值准备	80,215.03	914,898.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,235.15	179,051.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-711,988.62	-382,344.3
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）	-575,832.48	-797,403.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,079,541.27	2,087,310.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-388,868.40	-249,119.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,733.89	-3,533,931.79
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	20,086,496.88	525,600.85
减：现金的期初余额	4,989,938.69	10,115,632.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,096,558.19	-9,590,031.99

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,086,496.88	4,989,938.69
其中：库存现金	5,076.73	40,729.27
可随时用于支付的银行存款	20,081,420.15	4,949,209.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,086,496.88	4,989,938.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.3.2.29 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

#### 1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2024.1-6		2023.1-6	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.07	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.08	-0.11	-0.11

### 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

### (2) 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2024.1-6	2023.1-6
归属于普通股股东的当期净利润	-3,258,035.84	-5,286,325.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,879,005.56	-5,636,607.68

### (3) 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2024.1-6	2023.1-6
年初发行在外的普通股股数	49,200,000.00	49,200,000.00
加：本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减：本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	49,200,000.00	49,200,000.00



#### 四、关联方及关联交易

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

#### 6.4.2 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
北京云五岳教育科技有限公司	本公司的控股子公司 实际控制人担任法定代表人	91110108MA01HCU20J
北京京安佳新技术有限公司	实际控制人持有 97.50% 股权并担任 经理的公司	9111010875602423XT
北京京安佳网络技术有限公司	系北京京安佳新技术有限公司的控股 子公司 实际控制人担任法定代表人及执行董 事	91110108671708325E
北京同文世纪科技有限公司	实际控制人持有 21.7857% 股权并担 任执行董事的公司	911101087475468880
北京鑫和佳合科技有限公司	实际控制人持有 99% 股权并担任法定 代表人及执行董事/经理的公司	91110108MA01E4RFXD
北京志广科技有限公司	实际控制人持有 90% 股权的公司	91110108MA008QTP01
北京京安佳信息技术有限公司	实际控制人持有 55% 股权并担任法定 代表人及董事长的公司	9111010830652574XL
苏州亨通达泰大数据产业基金合伙企业（有限合伙）	实际控制人持有 2.00481% 股权的公 司	91320509MA1X3WE607
珠海达泰华琴投资中心（有限合伙）	实际控制人持有 4.918% 股权的公司	91440400MA55M10G49
北京圆梦天使通航科技有限公司	实际控制人持有 15% 股权的公司	91110108330398410E
北京双顺达信息技术股份有限公司	实际控制人持有 1% 股权的公司	91110108750131448M
庞爱农（自然人）	持有公司 9.11% 股权的股东	
葛银松（自然人）	持有公司 5.08% 股权的股东	
唐全利（自然人）	持有公司 3.00% 股权的股东	
张立军（自然人）	持有公司 3.00% 股权的股东/监事会 主席	
汪向前（自然人）	持有公司 1.00% 股权的股东/董事	
龚文祥（自然人）	董事/副总经理/财务总监/董秘	
廖青（自然人）	董事	
胡忠霞（自然人）	监事	

胡玲玲（自然人）	监事	
陈 恺（自然人）	董事/总经理	
郭见伟（自然人）	副总经理	

## 五、承诺及或有事项

### 6.5.1 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 6.5.2 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 六、资产负债表日后事项

无

## 七、公司财务报表主要项目注释

### 6.7.1 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	881,987.40
1 至 2 年	240,600.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	118,000.00
5 年以上	704,455.00
小计	1,945,042.40
减：坏账准备	831,614.37
合计	1,113,428.03

账龄	期初余额
1 年以内	1,861,977.70
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	118,800.00
4 至 5 年	113,000.00

5 年以上	591,455.00
小计	2,685,232.70
减：坏账准备	788,573.89
合计	1,896,658.81

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,945,042.40	100.00%	831,614.37	42.73%	1,113,428.03
其中：					
信用风险组合					
合计	1,945,042.40	——	831,614.37	——	1,113,428.03

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,685,232.70	100.00%	788,573.89	29.37%	1,896,658.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,685,232.70	——	788,573.89	——	1,896,658.81

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	788,573.89	43,040.48			831,614.37
合计	788,573.89	43,040.48			831,614.37

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,486,282.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 669,867.87 元。

#### 6.7.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	648,096.47	2,146,632.00
合计	648,096.47	2,146,632.00

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	729,271.02	100%	81,174.55	11.13%	648,096.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	729,271.02	100%	81,174.55	11.13%	648,096.47
----	------------	------	-----------	--------	------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,190,632.00	100.00%	44,000.00	2.01%	2,146,632.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,190,632.00	100.00%	44,000.00	2.01%	2,146,632.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	627,051.02	31352.55	5%
1 至 2 年	58,220.00	5,822.00	10%
2 至 3 年			30%
3 至 4 年			40%
4 至 5 年			50%
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100%
合计	729,271.02	81,174.55	11.13%

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	690,137.02	2,130,720.00
备用金及其他	39,134.00	59,912.00
小计	729,271.02	2,190,632.00
减：坏账准备	81,174.55	44,000.00
合计	648,096.47	2,146,632.00

## ③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 37,174.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备年末余额
云南元大工程咨询有限责任公司	否	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	10.97%	4,000.00
广西正安考试服务有限公司	否	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	10.97%	4,000.00
殷慧	否	预借差旅费	50,000.00	1 年以内	6.86%	2,500.00
云南骏航工程咨询有限责任公司	否	押金及保证金	43,420.00	1-2 年	5.95%	4,342.00
曹倩	否	预借差旅费	40,000.00	1 年以内	5.48%	2,000.00
合计		—	293,420.00	—	40.23%	16,842.00

## 6.7.3 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,685,000.00		8,685,000.00	8,685,000.00		8,685,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,685,000.00		8,685,000.00	8,685,000.00		8,685,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本期计提	减值准
-------	------	------	-----	------	------	-----

		少		减值准备	备期末 余额
北京云五岳教育科技有限公 司	8,685,000.00		8,685,000.00		
合计	8,685,000.00		8,685,000.00		

#### 6.7.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,389,784.79	4,762,591.84	11,798,993.49	4,278,657.83
阅读机收入	1,372,565.94	328,126.00	402,389.39	202,338.72
服务收入	9,017,218.85	4,434,465.84	11,396,604.10	4,076,319.11
合计	10,389,784.79	4,762,591.84	11,798,993.49	4,278,657.83

#### 6.7.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财收益	711,988.62	382,344.30
合计	711,988.62	382,344.30

#### 6.7.6 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,684.37	22,520.36
往来款	2,506,636.37	632,044.24
合计	2,509,320.74	654,564.60

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		
管理销售费用	2,806,974.99	2,599,095.49
企业间往来	396,000.00	573,600.00
合计	3,202,974.99	3,172,695.49

## 6.7.7 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,258,035.84	-5,286,325.15
加：资产减值准备		
信用减值准备	80,215.03	914,898.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,235.15	179,051.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-711,988.62	-382,344.30
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）	-575,832.48	-797,403.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,079,541.27	2,087,310.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-388,868.40	-249,087.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,733.89	-3,533,899.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,084,969.79	523,900.86
减：现金的期初余额	4,988,411.60	10,113,900.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



现金及现金等价物净增加额	15,096,558.19	-9,589,999.90
--------------	---------------	---------------

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,084,969.79	4,988,411.60
其中：库存现金	5,076.73	40,729.27
可随时用于支付的银行存款	20,079,893.06	4,948,682.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	20,084,969.79	4,988,411.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、补充资料

### 6.8.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,560.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	711,988.62	
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	3.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	730,552.61	
所得税影响额	109,582.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	620,969.72	

### 6.8.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.20%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.00%	-0.08	-0.08

**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
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	18,560.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	711,988.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>730,552.61</b>
减：所得税影响数	109,582.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>620,969.72</b>

**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

北京汇隼五岳科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 22 日