

证券代码：830868

证券简称：建策科技

主办券商：南京证券



建策科技

NEEQ : 830868

南京建策科技股份有限公司

建网络 策天下

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、公司负责人王继锋、主管会计工作负责人马燕及会计机构负责人（会计主管人员）马燕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 .....12

第四节 股份变动及股东情况 .....14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....16

第六节 财务会计报告 .....18

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....62

附件 II 融资情况 .....62

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 建策科技档案管理室                                    |

释义

| 释义项目              |   | 释义                              |
|-------------------|---|---------------------------------|
| 建策科技、公司、本公司       | 指 | 南京建策科技股份有限公司                    |
| 聚策                | 指 | 南京聚策信息科技有限公司                    |
| 宏策投资              | 指 | 南京宏策企业管理合伙企业（有限合伙）              |
| 新华三、H3C           | 指 | 新华三技术有限公司                       |
| 思科、Cisco          | 指 | 思科系统公司                          |
| 红帽、RedHat         | 指 | 红帽软件（北京）有限公司                    |
| 华为、HW             | 指 | 华为技术服务有限公司                      |
| 腾讯云、Tencent Cloud | 指 | 腾讯云计算（北京）有限责任公司                 |
| 达梦                | 指 | 武汉达梦数据库有限公司                     |
| 数梦工场              | 指 | 杭州数梦工场科技有限公司                    |
| 股转系统、全国股转系统       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 报告期、本期            | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元（万元）             | 指 | 人民币元（万元）                        |
| 主办券商、南京证券         | 指 | 南京证券股份有限公司                      |
| 三会                | 指 | 股东大会、董事会和监事会                    |
| 股东大会              | 指 | 南京建策科技股份有限公司股东大会                |
| 董事会               | 指 | 南京建策科技股份有限公司董事会                 |
| 监事会               | 指 | 南京建策科技股份有限公司监事会                 |
| 高级管理人员            | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书          |
| 公司章程、章程           | 指 | 最近一次被公司股东大会批准的南京建策科技股份有限公司章程    |
| 公司法               | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                   |                |                            |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 公司中文全称          | 南京建策科技股份有限公司                                                      |                |                            |
| 英文名称及缩写         | Jiance Tech. CO.,Ltd.                                             |                |                            |
|                 | Jiance Tech. CO.,Ltd.                                             |                |                            |
| 法定代表人           | 王继锋                                                               | 成立时间           | 2004 年 2 月 6 日             |
| 控股股东            | 控股股东为(王继锋、郭飞飞)                                                    | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（王继锋），一致行动人为（郭飞飞）    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530） |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | H3C、红帽等专业培训、系统集成业务                                                |                |                            |
| 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            | 建策科技                                                              | 证券代码           | 830868                     |
| 挂牌时间            | 2014 年 7 月 16 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）      | 16,170,000                 |
| 主办券商（报告期内）      | 南京证券                                                              | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 南京市建邺区江东中路 389 号                                                  |                |                            |
| 联系方式            |                                                                   |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 郭飞飞                                                               | 联系地址           | 南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼 |
| 电话              | 025-84804339                                                      | 电子邮箱           | guofeifei@jiancenj.com     |
| 传真              | 025-84804339                                                      |                |                            |
| 公司办公地址          | 南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼                                        | 邮政编码           | 210018                     |
| 公司网址            | www.jiancenj.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        | 91320100756874226U                                                |                |                            |
| 注册地址            | 江苏省南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼                                     |                |                            |
| 注册资本（元）         | 16,170,000                                                        | 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

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

建策科技成立十五年来，积累了丰富的行业资源。建策科技拥有多家厂商授权资质，并且与厂商保持着长期良好的合作关系，其中与 Cisco 合作 20 年，与 H3C 合作 17 年，与 Redhat 合作 14 年，与 Pearson VUE 合作 19 年，与 ATAC 合作 9 年。

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

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

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

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

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 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                 | 16,810,679.18 | 12,821,056.53 | 31.12% |
| 毛利率%                 | 3.63%         | -15.44%       | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润        | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 | 22.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的 | -4,497,590.48 | -6,530,481.49 | 31.13% |

|                                          |               |               |              |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 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）           | -23.90%       | -33.64%       | -            |
| 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） | -22.61%       | -35.91%       | -            |
| 基本每股收益                                   | -0.29         | -0.38         | 23.68%       |
| <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                                     | 58,028,261.09 | 53,338,266.50 | 8.79%        |
| 负债总计                                     | 42,183,295.15 | 30,733,765.90 | 37.25%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 15,844,965.94 | 22,604,500.60 | -29.90%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 0.98          | 1.40          | -30.00%      |
| 资产负债率%（母公司）                              | 55.55%        | 41.81%        | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 72.69%        | 57.62%        | -            |
| 流动比率                                     | 1.27          | 1.62          | -            |
| 利息保障倍数                                   | -13.69        | 3.76          | -            |
| <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                            | -7,143,899.08 | -2,145,198.69 | -233.02%     |
| 应收账款周转率                                  | 0.89          | 1.20          | -            |
| 存货周转率                                    | 23.45         | 25.02         | -            |
| <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%                                  | 8.79%         | -6.05%        | -            |
| 营业收入增长率%                                 | 31.12%        | 7.62%         | -            |
| 净利润增长率%                                  | 22.29%        | -89.56%       | -            |

### 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 | 7,605,421.75  | 13.11%   | 5,101,253.24  | 9.56%    | 49.09%  |
| 应收票据 | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款 | 15,880,649.88 | 27.37%   | 20,477,904.72 | 38.39%   | -22.45% |
| 预付账款 | 11,140,226.70 | 19.20%   | 9,705,141.90  | 18.20%   | 14.79%  |

|      |               |        |               |        |         |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 存货   | 867,781.38    | 1.50%  | 513,799.08    | 0.96%  | 68.90%  |
| 固定资产 | 5,245,747.85  | 9.04%  | 5,465,070.95  | 10.25% | -4.01%  |
| 无形资产 | 62,413.14     | 0.11%  | 71,370.72     | 0.13%  | -12.55% |
| 短期借款 | 23,614,954.27 | 40.70% | 11,155,680.81 | 20.91% | 111.69% |
| 长期借款 | 3,003,208.33  | 5.18%  | 3,003,529.17  | 5.63%  | -0.01%  |
| 资产总计 | 58,028,261.09 | -      | 53,338,266.50 | -      | 8.79%   |

### 项目重大变动原因

- (1) 货币资金：本期较上年期末增加了49.09%，主要是由于公司各项业务渠道拓宽，公司加大人员及技术储备，资金量需求增加。同时加强应收账款管理，提高应收账款回款效率；
- (2) 应收账款：本期较上年期末减少了22.45%，主要是由于公司加强了应收账款管理，提高应收账款回款效率。
- (3) 预付账款：本期较上年期末增加了14.79%，主要考试业务量增加，需提前向厂商预定考试服务产品，故预付账款增加。
- (4) 存货：本期较上年期末增加68.9%，主要是根据客户需求，提供技术支持及整体解决方案，期间需采购设备，故存货增加。
- (5) 短期借款：本期较上年期末增加了111.69%，主要是为了公司业务的扩展提供资金支持，故短期借款增加。

### (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            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入          | 16,810,679.18 | -         | 12,821,056.53 | -         | 31.12%   |
| 营业成本          | 16,200,361.02 | 96.37%    | 14,800,721.25 | 115.44%   | 9.46%    |
| 毛利率           | 3.63%         | -         | -15.44%       | -         | -        |
| 销售费用          | 1,052,801.57  | 6.26%     | 1,330,285.09  | 10.38%    | -20.86%  |
| 管理费用          | 2,603,681.29  | 15.49%    | 1,669,897.32  | 13.02%    | 55.92%   |
| 研发费用          | 1,002,412.49  | 5.96%     | 1,435,733.17  | 11.20%    | -30.18%  |
| 财务费用          | 423,396.84    | 2.52%     | 275,721.74    | 2.15%     | 53.56%   |
| 净利润           | -4,754,454.66 | -28.28%   | -6,118,116.08 | -47.72%   | 22.29%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -7,143,899.08 | -         | -2,145,198.69 | -         | -233.02% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,743.04    | -         | 831,424.23    | -         | -108.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,714,810.63  | -         | 3,378,515.88  | -         | 187.55%  |

### 项目重大变动原因

- (1) 营业收入：较去年同期增加 31.12%，主要是由于主要由于技术维护类业务收入增加，同时公司优化技术服务流程，加快服务结算进度。另外，公司新设杭州考试中心，考试业务收入增加。故较上

年同期收入增加。

（2）销售费用：较去年同期减少 20.86%，主要是由于公司部门职能属性变更，费用重新归类，原部分销售费用划分为管理费用，故较去年同期减少。

（3）管理费用：较去年同期增加 55.92%，主要是由于部门职能属性变更，原部分销售费用和研发费用划分为管理费用。同时，由于用工成本（社保、薪资等）逐年上升，也是管理费用增长的原因。

（4）研发费用：较去年同期减少 30.18%，因为公司部门职能属性变更，费用重新归类，原部分研发费用划分为管理费用，故较去年同期减少。

（5）财务费用：较去年同期增加 53.56%，主要是因为公司业务特点，短期借款增加，故财务费用较去年同期增加。

（6）净利润：较去年同期增加了 22.29%，主要是由于技术类营业收入增加，对公司取得净利润有较好支撑作用，同时公司考试业务盈利有所增长，故本期净利润增加。

（7）经营活动产生的现金流量净额：较去年同期减少了 233.02%，主要是由于公司业务回升幅度较上年同期比较明显，因受公司业务回款周期影响，故经营活动产生的现金流量净额减少。

（8）投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少了 108.03%，主要是公司根据宏观经济形势及公司发展目标，进行投资活动导致的。

（9）筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期增加了 187.55%，主要是由于公司贷款增加导致了筹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         | 公司类型 | 主要业务           | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|--------------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 南京聚策信息科技有限公司 | 子公司  | 计算机网络技术开发及设备销售 | 1,000,000.00  | 7,807,639.38  | -1,860,592.08 | 436,398.54    | -964,857.57   |
| 南京锋云聚        | 子公司  | 网络技术开发、转       | 12,000,000.00 | 17,505,500.58 | 7,118,706.42  | 10,045,510.16 | -1,121,668.52 |

|                                      |  |                         |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|-------------------------|--|--|--|--|--|
| 信<br>息<br>科<br>技<br>有<br>限<br>公<br>司 |  | 让、<br>咨<br>询、<br>服<br>务 |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------|--|-------------------------|--|--|--|--|--|

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

公司以培养人才，助力企业，打造超优质的 IT 人才服务平台为使命，积极承担社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争风险          | 国家的政策支持为网络培训的发展创造了有利的宏观条件，与此同时巨大的客户需求也保证了巨大的市场机遇。在市场蛋糕和吸引力越来越大时，将会涌现出更多的竞争对手，加剧市场竞争的程度。因此公司未来存在面临更多同行的挑战及更加激烈的市场竞争的风险。此外，由于面授课程受到时间场地的约束，网络在线教育平台日渐更受青睐，竞争对手若采用网络平台提供培训服务，公司市场份额可能受到挑战。                                                                                                  |
| 核心技术人员流失风险      | 公司所处的行业快速成长，造成了业内巨大的人力资源需求，市场上具备专业服务技能、丰富行业经验的高素质专业人才十分缺乏，新的进入者难以在短时间内成为积累多个领域的专业人才。核心技术人员的稳定性对公司的持续发展具有重要影响。目前，公司具备掌握技术融合能力的创新型人才，具备自主研发设计的团队，能够根据客户需求提供定制服务，为公司的长远发展奠定了良好基础。报告期内，公司核心团队未发生大幅度人员流动情况，但随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心讲师及技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的经营和发展造成不利影响。 |
| 与授权厂商合作关系不稳定的风险 | 报告期内，公司的培训服务和考试服务均需获得思科、新华三、红帽、华为、腾讯云、达梦等信息技术企业的授权，除思科外，                                                                                                                                                                                                                                 |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>其他主要采取一年一签的方式获取授权证书。由于公司服务质量反馈满意度高，业务推广增长迅速，讲师资质符合要求，授权证书均按时续签。公司成立至今未出现服务授权证书不能续约的情况，但若因公司业绩出现波动，无法保证服务质量，或讲师资质未通过每年认证，则可能出现与授权厂商合作关系不稳定的风险，可能对公司业务构成重大影响。同时，公司的部分客户是授权厂商推荐的代理商、客户或授权厂商的员工，如果与授权厂商合作关系不稳定，公司经营业绩将会受到较大影响。</p>                                                                                          |
| 人力成本上升的风险      | <p>作为计算机网络培训服务业务的供应商，公司以“渠道开拓+课程体系”业务模式切入市场，需投入大量的市场开发团队进行授权厂商及其代理商的业务推广和持续服务，以及院校市场的开拓和维护，同时，需要投入技术团队对于企业定制服务需迅速提供课程方案，对于个人客户需求提供一对一课程顾问；并且提供的服务形式也是通过面对面现场授课。此外，公司除了培训外，增加了辅助培训的设备销售部，公司规模不断扩大以及用工成本提高，包括社保水平提高、人才紧缺导致的薪资调整幅度加大、员工招聘费用的上升、带薪休假支出等隐性成本上升。未来随着社会工资水平的上涨以及公司业务规模的持续提升，公司将面临因用工成本增加及人员规模扩大以致人工成本大幅增加的风险。</p> |
| 管理与人力资源风险      | <p>网络培训服务是一个规模巨大、增速极高的朝阳产业。以目前的发展态势来看，公司未来几年会处于高速成长阶段，这对公司管理运营的规范性和科学性以及人力资源体系建设的及时性和有效性都提出了很高的要求。公司向规模化和现代化企业转变的过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队建设。因此公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否有效的匹配公司的快速成长将会是公司持续经营中面临的主要风险。</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 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) 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 |
|---------|------------|-----------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺          | 2014年7月16日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 减少和规范关联交易       | 2014年7月16日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 一致行动承诺          | 2014年7月16日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 公司         | 无违法违规、未决诉讼或仲裁案件 | 2014年7月16日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明  | 董监高        | 无违法违规、          | 2014年7月16  |        | 正在履行中  |

|   |  |                   |   |  |  |
|---|--|-------------------|---|--|--|
| 书 |  | 未 决 诉 讼 或<br>仲裁案件 | 日 |  |  |
|---|--|-------------------|---|--|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

（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<br>类型 | 账面价值         | 占总资产的比<br>例% | 发生原因     |
|---------|------|------------|--------------|--------------|----------|
| 交易性金融资产 | 流动资产 | 质押         | 5,663,040.01 | 9.76%        | 融资融券户    |
| 固定资产    | 固定资产 | 抵押         | 1,417,917.22 | 2.44%        | 中国银行抵押借款 |
| 总计      | -    | -          | 7,080,957.23 | 12.20%       | -        |

资产权利受限事项对公司的影响

|                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>交易性金融资产受限事项主要系公司资金融通产生，符合公司实际经营所需，受限资产账面价值占总资产比例较低，不会对公司生产经营产生重大不利影响。</p> <p>固定资产为建策科技自有房产，不动产权证书号为武国用（2010）第 1206877 号，位于常州市武进区湖塘镇常武中路 801 号。公司以自有房产抵押，为公司申请贷款，是基于公司生产经营及业务发展正常所需，通过银行借款融资方式能为自身发展补充流动资金，有利于促进公司业务持续发展，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司及公司股东的权益。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 王继锋                | 4,852,000  | 0    | 4,852,000  | 30.00%  | 3,638,250   | 1,213,750   | 0           | 0             |
| 2  | 郭飞飞                | 4,058,000  | 0    | 4,058,000  | 25.10%  | 3,638,250   | 419,750     | 0           | 0             |
| 3  | 杨蓓                 | 4,059,000  | 0    | 4,059,000  | 25.10%  | 0           | 4,059,000   | 0           | 0             |
| 4  | 南京宏策企业管理合伙企业（有限合伙） | 3,201,000  | 0    | 3,201,000  | 19.80%  | 1,212,750   | 1,988,250   | 0           | 0             |
| 合计 |                    | 16,170,000 | —    | 16,170,000 | 100.00% | 8,489,250   | 7,680,750   | 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：

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

**二、 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       |           |      |           |            |
| 王继锋 | 董事长          | 男  | 1977年5月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 4,852,000 | 0    | 4,852,000 | 30.00%     |
| 郭飞飞 | 董事、总经理、董事会秘书 | 女  | 1980年11月 | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 4,058,000 | 0    | 4,058,000 | 25.10%     |
| 鲍蕾  | 董事           | 女  | 1980年1月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 陈康  | 董事           | 男  | 1979年11月 | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 刘志国 | 董事           | 男  | 1979年1月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 万峰  | 监事会主席        | 男  | 1980年1月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 夏乐  | 监事           | 女  | 1986年7月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 张林炜 | 职工监事         | 男  | 1983年1月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |
| 任敏  | 副总经理         | 女  | 1986年2月  | 2023年2月17日 | 2026年2月16日 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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    | 9    | 9    |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 技术人员    | 105  | 121  |
| 销售人员    | 12   | 10   |
| 办公室     | 12   | 12   |
| 考试中心    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 143  | 157  |

（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 |
|-------------|-----|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                 |                  |
| 货币资金        | 五、1 | 7,605,421.75    | 5,101,253.24     |
| 结算备付金       |     |                 |                  |
| 拆出资金        |     |                 |                  |
| 交易性金融资产     | 五、2 | 5,667,490.00    | 5,886,535.00     |
| 衍生金融资产      |     |                 |                  |
| 应收票据        |     |                 |                  |
| 应收账款        | 五、3 | 15,880,649.88   | 20,477,904.72    |
| 应收款项融资      |     |                 |                  |
| 预付款项        | 五、4 | 11,140,226.70   | 9,705,141.90     |
| 应收保费        |     |                 |                  |
| 应收分保账款      |     |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                 |                  |
| 其他应收款       | 五、5 | 4,634,296.39    | 3,144,365.49     |
| 其中：应收利息     |     |                 |                  |
| 应收股利        |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                 |                  |
| 存货          | 五、6 | 867,781.38      | 513,799.08       |
| 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      | 五、7 | 251,701.08      | 95,997.79        |
| 流动资产合计      |     | 46,047,567.18   | 44,924,997.22    |
| 非流动资产：      |     |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                 |                  |
| 债权投资        |     |                 |                  |
| 其他债权投资      |     |                 |                  |
| 长期应收款       |     |                 |                  |
| 长期股权投资      |     |                 |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   | 五、8 | 2,000,000.00    | 2,000,000.00     |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           | 五、9  | 5,245,747.85  | 5,465,070.95  |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          | 五、10 | 3,794,269.14  | 215,064.96    |
| 无形资产           | 五、11 | 62,413.14     | 71,370.72     |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 63,416.70     | 141,798.23    |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 814,847.08    | 519,964.42    |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 11,980,693.91 | 8,413,269.28  |
| <b>资产总计</b>    |      | 58,028,261.09 | 53,338,266.50 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 五、14 | 23,614,954.27 | 11,155,680.81 |
| 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 | 560,464.80    | 4,068,948.40  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 合同负债           | 五、16 | 8,264,620.84  | 8,851,333.39  |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、17 | 1,661,905.30  | 1,466,387.50  |
| 应交税费           | 五、18 | 283,389.53    | 906,703.92    |
| 其他应付款          | 五、19 | 159,009.34    | 196,240.85    |
| 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 | 742,834.77    |               |
| 其他流动负债         | 五、21 | 1,049,656.38  | 1,084,941.86  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 36,336,835.23 | 27,730,236.73 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |

|                   |      |               |               |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 长期借款              | 五、22 | 3,003,208.33  | 3,003,529.17  |
| 应付债券              |      |               |               |
| 其中：优先股            |      |               |               |
| 永续债               |      |               |               |
| 租赁负债              | 五、23 | 2,843,251.59  |               |
| 长期应付款             |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |      |               |               |
| 预计负债              |      |               |               |
| 递延收益              |      |               |               |
| 递延所得税负债           | 五、13 |               |               |
| 其他非流动负债           |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 5,846,459.92  | 3,003,529.17  |
| <b>负债合计</b>       |      | 42,183,295.15 | 30,733,765.90 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |               |               |
| 股本                | 五、24 | 16,170,000.00 | 16,170,000.00 |
| 其他权益工具            |      |               |               |
| 其中：优先股            |      |               |               |
| 永续债               |      |               |               |
| 资本公积              | 五、25 | 259,791.29    | 259,791.29    |
| 减：库存股             |      |               |               |
| 其他综合收益            |      |               |               |
| 专项储备              |      |               |               |
| 盈余公积              | 五、26 | 2,426,240.00  | 2,426,240.00  |
| 一般风险准备            |      |               |               |
| 未分配利润             | 五、27 | -3,011,065.35 | 3,748,469.31  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 15,844,965.94 | 22,604,500.60 |
| 少数股东权益            |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 15,844,965.94 | 22,604,500.60 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 58,028,261.09 | 53,338,266.50 |

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：马燕

会计机构负责人：马燕

**（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         |      | 4,927,250.39 | 4,873,642.58 |
| 交易性金融资产      |      |              |              |
| 衍生金融资产       |      |              |              |
| 应收票据         |      |              |              |
| 应收账款         | 十二、1 | 3,578,858.81 | 9,029,435.20 |
| 应收款项融资       |      |              |              |
| 预付款项         |      | 8,216,515.65 | 6,820,088.49 |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款          | 十二、2 | 11,159,737.94        | 6,716,989.76         |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 829,993.38           | 476,011.08           |
| 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         |      | 206,282.95           | 51,750.00            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>28,918,639.12</b> | <b>27,967,917.11</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         | 十二、3 | 13,000,000.00        | 13,000,000.00        |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      | 2,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           |      | 4,988,661.32         | 5,169,690.38         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      | 3,794,269.14         | 215,064.96           |
| 无形资产           |      | 62,413.14            | 71,370.72            |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      | 14,816.89            | 35,331.02            |
| 递延所得税资产        |      | 288,682.16           | 102,696.42           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>24,148,842.65</b> | <b>20,594,153.50</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>53,067,481.77</b> | <b>48,562,070.61</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 15,513,937.50        | 5,505,965.97         |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           |      | 290,464.80           | 3,998,948.40         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           |      | 5,879,102.21         | 6,174,812.38         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 335,254.51           | 371,762.43           |
| 应交税费              |  | 10,745.45            | 343,340.87           |
| 其他应付款             |  | 117,590.17           | 141,785.04           |
| 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       |  | 742,834.77           |                      |
| 其他流动负债            |  | 744,240.84           | 762,066.18           |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>23,634,170.25</b> | <b>17,298,681.27</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  | 3,003,208.33         | 3,003,529.17         |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  | 2,843,251.59         |                      |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  |                      |                      |
| 递延收益              |  |                      |                      |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>5,846,459.92</b>  | <b>3,003,529.17</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>29,480,630.17</b> | <b>20,302,210.44</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 16,170,000.00        | 16,170,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 259,791.29           | 259,791.29           |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 2,426,240.00         | 2,426,240.00         |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 4,730,820.31         | 9,403,828.88         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>23,586,851.60</b> | <b>28,259,860.17</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>53,067,481.77</b> | <b>48,562,070.61</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>                |      | 16,810,679.18 | 12,821,056.53 |
| 其中：营业收入                       | 五、28 | 16,810,679.18 | 12,821,056.53 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 21,328,145.70 | 19,522,602.43 |
| 其中：营业成本                       | 五、28 | 16,200,361.02 | 14,800,721.25 |
| 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、29 | 45,492.49     | 10,243.86     |
| 销售费用                          | 五、30 | 1,052,801.57  | 1,330,285.09  |
| 管理费用                          | 五、31 | 2,603,681.29  | 1,669,897.32  |
| 研发费用                          | 五、32 | 1,002,412.49  | 1,435,733.17  |
| 财务费用                          | 五、33 | 423,396.84    | 275,721.74    |
| 其中：利息费用                       |      | 337,950.27    | 176,088.10    |
| 利息收入                          |      | 15,480.94     | 10,518.56     |
| 加：其他收益                        | 五、34 | 10,528.40     | 65,525.92     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、35 | -427,652.17   | 512,792.35    |
| 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）           | 五、36 | 141,864.13    | -139,886.41   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、37 | -261,487.45   | -227,029.77   |
| 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>      |      | -5,054,213.61 | -6,490,143.81 |
| 加：营业外收入                       | 五、38 | 4,876.29      |               |
| 减：营业外支出                       | 五、39 |               | 4,363.01      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -5,049,337.32 | -6,494,506.82 |
| 减：所得税费用                       | 五、40 | -294,882.66   | -376,390.74   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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）       |   | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 |
| 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） |   | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 |
| <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>              |   | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 |
| （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）               |   | -0.29         | -0.38         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   |               |               |

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：马燕

会计机构负责人：马燕

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 6,328,770.48 | 9,597,734.42 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 5,224,740.47 | 8,083,475.32 |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 税金及附加                         |  | 8,499.60      | 3,543.38      |
| 销售费用                          |  | 448,548.80    | 907,730.32    |
| 管理费用                          |  | 1,987,670.42  | 982,193.08    |
| 研发费用                          |  | 1,002,412.49  | 1,435,733.17  |
| 财务费用                          |  | 267,298.83    | 167,373.85    |
| 其中：利息费用                       |  | 278,599.56    | 174,567.27    |
| 利息收入                          |  | 14,494.37     | 9,456.09      |
| 加：其他收益                        |  |               | 58,766.76     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | 17,058.93     |               |
| 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）             |  | -265,449.40   | -227,059.77   |
| 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>      |  | -2,858,790.60 | -2,150,607.71 |
| 加：营业外收入                       |  | 4,876.29      |               |
| 减：营业外支出                       |  |               | 2,000.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -2,853,914.31 | -2,152,607.71 |
| 减：所得税费用                       |  | -185,985.74   | -171,751.96   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,667,928.57 | -1,980,855.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -2,667,928.57 | -1,980,855.75 |
| （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> |  | -2,667,928.57 | -1,980,855.75 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |               |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注          | 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        |             | 21,579,714.49 | 19,080,242.69 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |             |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |             |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |             |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |             |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |             |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |             |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |             |               |               |
| 拆入资金净增加额              |             |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |             |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |             |               |               |
| 收到的税费返还               |             |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、41<br>(1) | 1,032,238.77  | 115,220.68    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |             | 22,611,953.26 | 19,195,463.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |             | 11,471,911.61 | 8,876,769.98  |
| 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       |             | 12,919,798.03 | 9,642,010.84  |
| 支付的各项税费               |             | 1,292,112.57  | 624,719.56    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、41<br>(2) | 4,072,030.13  | 2,197,161.68  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |             | 29,755,852.34 | 21,340,662.06 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |             | -7,143,899.08 | -2,145,198.69 |

|                           |             |               |               |
|---------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |             |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |             | 26,303,951.73 | 39,932,355.32 |
| 取得投资收益收到的现金               |             | 13,100.00     | 16,050.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             |               |               |
| 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>         |             | 26,317,051.73 | 39,948,405.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             |               | 401,391.71    |
| 投资支付的现金                   |             | 26,383,794.77 | 38,715,589.38 |
| 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>         |             | 26,383,794.77 | 39,116,981.09 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |             | -66,743.04    | 831,424.23    |
| <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                 |             | 34,083,228.92 | 44,342,736.22 |
| 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>         |             | 34,083,228.92 | 44,342,736.22 |
| 偿还债务支付的现金                 |             | 21,633,990.88 | 40,361,438.82 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |             | 2,298,131.41  | 166,521.52    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |             |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、41<br>(3) | 436,296.00    | 436,260.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |             | 24,368,418.29 | 40,964,220.34 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |             | 9,714,810.63  | 3,378,515.88  |
| <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>     |             | 2,504,168.51  | 2,064,741.42  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |             | 5,101,253.24  | 6,116,204.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |             | 7,605,421.75  | 8,180,945.49  |

法定代表人：王继锋

主管会计工作负责人：马燕

会计机构负责人：马燕

**(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        |    | 11,648,533.39 | 11,638,059.69 |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到的税费返还                   |  |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 69,545.39     | 109,800.52    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 11,718,078.78 | 11,747,860.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 10,507,776.14 | 8,619,483.87  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 2,517,800.42  | 2,628,992.33  |
| 支付的各项税费                   |  | 400,489.44    | 141,346.58    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 5,578,323.31  | 1,288,226.59  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 19,004,389.31 | 12,678,049.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -7,286,310.53 | -930,189.16   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 12,017,058.93 |               |
| 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>         |  | 12,017,058.93 |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               | 87,572.71     |
| 投资支付的现金                   |  | 12,000,000.00 |               |
| 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>         |  | 12,000,000.00 | 87,572.71     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 17,058.93     | -87,572.71    |
| <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                 |  | 14,500,000.00 | 7,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 14,500,000.00 | 7,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 4,500,000.00  | 6,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,240,844.59  | 165,000.68    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 436,296.00    | 436,260.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 7,177,140.59  | 6,601,260.68  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 7,322,859.41  | 898,739.32    |
| <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>     |  | 53,607.81     | -119,022.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,873,642.58  | 5,241,234.89  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,927,250.39  | 5,122,212.34  |

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 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 | 三(一).8 |
| 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

|                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 三(一).8 向所有者分配利润的情况                                                                                                                                                                                                            |
| 2024年5月21日召开2023年年度股东大会，审议通过了《2023年度利润分配预案》，议案内容：经审计，截止2023年12月31日，本公司合并报表归属于母公司的未分配利润3,748,469.31元，母公司未分配利润9,403,828.88元。经董事会研究决定以2023年12月31日末总股本16,170,000股为基数，每10股派发现金红利1.24元（含税）。本次派发现金红利共计2,005,080.00元，剩余未分配利润转存以后年度分配。 |
| 2024年5月23日公司披露了《2023年年度权益分派实施公告》（2024-010），本次权益分派权益登记日为2024年5月29日，除权除息日为2024年5月30日。                                                                                                                                           |

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

南京建策科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 2 月 6 日成立，2014 年 7 月 16 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：830868。

注册地和总部地址：南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦 16 楼。

统一社会信用代码：91320100756874226U。

本公司及各子公司主要从事计算机网络培训服务、考试服务及技术服务等。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 三、主要会计政策、会计估计及其变更

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

### 1、遵守企业会计准则的声明

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

### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

#### （2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### a、以摊余成本计量的债务工具投资

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

##### b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

**c、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

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

**d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**（3）金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

**（4）金融负债的分类和计量**

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

**1）金融负债的初始计量**

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

**2）金融负债的后续计量**

**a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

**b、其他金融负债**

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

**（5）金融资产和金融负债的抵销**

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

**（6）金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

10、应收款项

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

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

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

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

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

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

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目           | 确定组合的依据                          |
|--------------|----------------------------------|
| 账龄组合         | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征              |
| 保证金及押金组合     | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项 |
| 合并范围内关联方往来款项 | 本组合为合并范围内关联方往来款项                 |

（1）对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账龄   | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | 0%   |
| 一至二年 | 30%  |
| 二至三年 | 50%  |

| 账龄   | 计提比例 |
|------|------|
| 三年以上 | 100% |

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

(3) 合并范围内关联方往来款项，本公司不计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

本公司在初始确认联营企业的长期股权投资时，根据持有意图和投资成果评价标准选择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。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、19）。

14、固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备以及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 项目     | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率   |
|--------|--------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 20 年   | 5%     | 4.75%  |
| 运输设备   | 5 年    | 5%     | 19.00% |
| 办公设备   | 5 年    | 5%     | 19.00% |
| 电子设备   | 5 年    | 5%     | 19.00% |

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

（3）当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、19）。

#### （4）固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（附注三、19）。

### 16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### 17、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

#### （2）无形资产的摊销方法

1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

#### （3）内部研究开发项目

1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 按照《企业会计准则第 14 号-收入》《企业会计准则第 1 号-存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 在预计受益期间内直线法摊销, 并以实际支出减去累计摊销及资产减值准备后的净额列示。

## 19、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。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, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 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。

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

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

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

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

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

## 22、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

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, 并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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

本公司以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 23、收入

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

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号-或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- （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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## 24、合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

## 26、所得税费用

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 租赁期

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

(3) 租赁变更

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

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

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

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

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

(4) 承租人会计处理

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

1) 使用权资产

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

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

使用权资产后续计量包括：

- ①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ②本公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下：

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

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

2) 租赁负债

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

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

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

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

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种    | 计税依据                                                               | 税率     |
|-------|--------------------------------------------------------------------|--------|
| 增值税   | 按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入 and 应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、13% |
| 城建税   | 按实际缴纳的流转税                                                          | 7%     |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税                                                          | 5%     |
| 企业所得税 | 应纳税所得额                                                             | 25%    |

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠政策

依据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

2024 年 1-6 月本公司及子公司南京聚策信息科技有限公司、南京锋云聚信息科技有限公司符合以上税收优惠条件。

(2) 增值税优惠政策

根据财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），即自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司子公司-南京聚策信息科技有限公司 2024 年 1 符合该税收优惠条件。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

| 项目     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 现金     | 3,400.42        | 49,809.02        |
| 银行存款   | 6,258,471.52    | 1,957,007.14     |
| 其他货币资金 | 1,343,549.81    | 3,094,437.08     |
| 合计     | 7,605,421.75    | 5,101,253.24     |

(2) 货币资金期末余额中无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

| 项目                     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,667,490.00    | 5,886,535.00     |
| 其中：权益工具投资              | 5,667,490.00    | 5,886,535.00     |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 项目        | 2024 年 6 月 30 日 |         |            |       |               |
|-----------|-----------------|---------|------------|-------|---------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|           | 金额              | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备 | -               | -       | -          | -     | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 16,738,811.70   | 100.00% | 858,161.82 | 5.13% | 15,880,649.88 |
| 其中：账龄组合   | 16,738,811.70   | 100.00% | 858,161.82 | 5.13% | 15,880,649.88 |
| 合计        | 16,738,811.70   | 100.00% | 858,161.82 | 5.13% | 15,880,649.88 |

(续)

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日 |         |            |       |               |
|-----------|------------------|---------|------------|-------|---------------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -       | -          | -     | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 21,074,579.08    | 100.00% | 596,674.36 | 2.83% | 20,477,904.72 |
| 其中：账龄组合   | 21,074,579.08    | 100.00% | 596,674.36 | 2.83% | 20,477,904.72 |
| 合计        | 21,074,579.08    | 100.00% | 596,674.36 | 2.83% | 20,477,904.72 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2024 年 6 月 30 日 |            |         |
|------|-----------------|------------|---------|
|      | 应收账款            | 坏账准备       | 计提比例    |
| 一年以内 | 15,668,941.19   | -          | 0.00%   |
| 一至二年 | 279,247.13      | 83,774.14  | 30.00%  |
| 二至三年 | 32,471.40       | 16,235.70  | 50.00%  |
| 三年以上 | 758,151.98      | 758,151.98 | 100.00% |
| 合计   | 16,738,811.70   | 858,161.82 | 5.13%   |

(续)

| 账龄   | 2023 年 12 月 31 日 |            |         |
|------|------------------|------------|---------|
|      | 应收账款             | 坏账准备       | 计提比例    |
| 一年以内 | 20,246,547.99    | -          | -       |
| 一至二年 | 188,937.21       | 56,681.16  | 30.00%  |
| 二至三年 | 198,201.37       | 99,100.69  | 50.00%  |
| 三年以上 | 440,892.51       | 440,892.51 | 100.00% |
| 合计   | 21,074,579.08    | 596,674.36 | 2.83%   |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额为 261,487.46 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况  
本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,195,749.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 99,381.42 元。

4、预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄   | 2024 年 6 月 30 日 |         | 2023 年 12 月 31 日 |         |
|------|-----------------|---------|------------------|---------|
|      | 金额              | 占总额比例   | 金额               | 占总额比例   |
| 一年以内 | 1,745,827.61    | 15.67%  | 707,786.86       | 7.29%   |
| 一至二年 | 313,800.05      | 2.82%   | -                | -       |
| 二至三年 | 9,080,599.04    | 81.51%  | 8,997,355.04     | 92.71%  |
| 合计   | 11,140,226.70   | 100.00% | 9,705,141.90     | 100.00% |

(2) 预付款项金额前五名单位情况：  
本报告期期末预付款项金额前五名单位汇总金额 10,815,245.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.09%。

5、其他应收款

(1) 分类情况

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  | -               | -                |
| 应收股利  | -               | -                |
| 其他应收款 | 4,634,296.39    | 3,144,365.49     |
| 合计    | 4,634,296.39    | 3,144,365.49     |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 2024 年 6 月 30 日<br>账面余额 | 2023 年 12 月 31 日<br>账面余额 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 押金及保证金 | 1,335,250.50            | 1,380,818.50             |
| 个人借款   | 1,595,750.00            | 1,500,000.00             |
| 其他     | 1,707,045.51            | 267,296.62               |
| 合计     | 4,638,046.01            | 3,148,115.12             |

2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备        | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计       |
|-------------|------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
|             | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减值) |          |
| 2023年12月31日 | 3,749.63         |                              |                              | 3,749.63 |
| -转入第二阶段     | -                | -                            | -                            | -        |
| -转入第三阶段     | -                | -                            | -                            | -        |
| -转回第二阶段     | -                | -                            | -                            | -        |
| -转回第一阶段     | -                | -                            | -                            | -        |
| 本期计提        | -0.01            | -                            | -                            | -0.01    |
| 本期转回        | -                | -                            | -                            | -        |
| 本期转销        | -                | -                            | -                            | -        |
| 本期核销        | -                | -                            | -                            | -        |
| 其他变动        | -                | -                            | -                            | -        |
| 2024年6月30日  | 3,749.62         |                              |                              | 3,749.62 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-0.01 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

4) 2026 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质   | 是否为<br>关联方 | 2024 年<br>6 月 30 日 | 占其他应收款<br>总额的比例 | 2024 年 6 月<br>30 日坏账准备<br>余额 |
|--------------|--------|------------|--------------------|-----------------|------------------------------|
| 南京鸿宇文化发展有限公司 | 往来款    | 否          | 1,482,815.14       | 31.97%          | -                            |
| 王磊           | 个人借款   | 否          | 695,000.00         | 14.98%          | -                            |
| 郝玉乐          | 个人借款   | 否          | 600,000.00         | 12.94%          | -                            |
| 新华三技术有限公司    | 保证金、押金 | 否          | 900,000.00         | 19.40%          | -                            |
| 刘佳佳          | 个人借款   | 否          | 300,750.00         | 6.48%           | -                            |
| 合计           |        |            | 3,978,565.14       | 85.77%          | -                            |

6、存货

| 项目   | 2024 年 6 月 30 日 |        |            | 2023 年 12 月 31 日 |        |            |
|------|-----------------|--------|------------|------------------|--------|------------|
|      | 账面余额            | 存货跌价准备 | 账面价值       | 账面余额             | 存货跌价准备 | 账面价值       |
| 库存商品 | 867,781.38      | -      | 867,781.38 | 513,799.08       | -      | 513,799.08 |

## 7、其他流动资产

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 留抵进项税 | 207,453.29      | -                |
| 预交所得税 | -               | -                |
| 待摊费用  | 44,247.79       | 95,997.79        |
| 合计    | 251,701.08      | 95,997.79        |

## 8、其他非流动金融资产

| 项目                     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -               | -                |
| 其中：债务工具投资              | -               | -                |
| 权益工具投资                 | 2,000,000.00    | 2,000,000.00     |
| 合计                     | 2,000,000.00    | 2,000,000.00     |

## 9、固定资产及累计折旧

### （1）分类情况

| 项目     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 固定资产   | 5,245,747.85    | 5,465,070.95     |
| 固定资产清理 | -               | -                |
| 合计     | 5,245,747.85    | 5,465,070.95     |

### （2）固定资产增减变动情况

| 项目                 | 房屋建筑物        | 运输设备      | 电子设备         | 办公设备       | 合计            |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：            |              |           |              |            |               |
| 1、2023 年 12 月 31 日 | 6,528,622.66 | 47,000.00 | 3,612,475.82 | 484,909.57 | 10,673,008.05 |
| 2、本期增加金额           | -            | -         | -            | -          | -             |
| （1）购置              | -            | -         | -            | -          | -             |
| （2）在建工程转入          | -            | -         | -            | -          | -             |
| 3、本期减少金额           | -            | -         | -            | -          | -             |
| （1）处置或报废           | -            | -         | -            | -          | -             |
| （2）转入在建工程          | -            | -         | -            | -          | -             |
| 4、2024 年 6 月 30 日  | 6,528,622.66 | 47,000.00 | 3,612,475.82 | 484,909.57 | 10,673,008.05 |
| 二、累计折旧             |              |           |              |            |               |
| 1、2023 年 12 月 31 日 | 1,610,483.62 | 44,650.00 | 3,197,653.66 | 355,149.82 | 5,207,937.10  |
| 2、本期增加金额           | 155,054.82   | -         | 47,840.88    | 16,427.40  | 219,323.10    |
| （1）计提              | 155,054.82   | -         | 47,840.88    | 16,427.40  | 219,323.10    |
| 3、本期减少金额           | -            | -         | -            | -          | -             |

| 项目            | 房屋建筑物        | 运输设备      | 电子设备         | 办公设备       | 合计           |
|---------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| (1) 处置或报废     | -            | -         | -            | -          | -            |
| (2) 转入在建工程    | -            | -         | -            | -          | -            |
| 4、2024年6月30日  | 1,765,538.44 | 44,650.00 | 3,245,494.54 | 371,577.22 | 5,427,260.20 |
| 三、减值准备        |              |           |              |            |              |
| 1、2023年12月31日 | -            | -         | -            | -          | -            |
| 2、本期增加金额      | -            | -         | -            | -          | -            |
| (1) 计提        | -            | -         | -            | -          | -            |
| 3、本期减少金额      | -            | -         | -            | -          | -            |
| (1) 处置或报废     | -            | -         | -            | -          | -            |
| 4、2024年6月30日  | -            | -         | -            | -          | -            |
| 四、账面价值        |              |           |              |            |              |
| 1、2024年6月30日  | 4,763,084.22 | 2,350.00  | 366,981.28   | 113,332.35 | 5,245,747.85 |
| 2、2023年12月31日 | 4,918,139.04 | 2,350.00  | 414,822.16   | 129,759.75 | 5,465,070.95 |

(3) 暂时闲置的固定资产情况：本公司期末无闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、使用权资产

| 项目            | 房屋建筑物        | 合计           |
|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：       |              |              |
| 1、2023年12月31日 | 2,795,844.59 | 2,795,844.59 |
| 2、本期增加金额      | 3,987,198.08 | 3,987,198.08 |
| 3、本期减少金额      | 2,795,844.59 | 2,795,844.59 |
| 4、2024年6月30日  | 3,987,198.08 | 3,987,198.08 |
| 二、累计折旧        |              |              |
| 1、2023年12月31日 | 2,580,779.63 | 2,580,779.63 |
| 2、本期增加金额      | 407,993.90   | 407,993.90   |
| 3、本期减少金额      | 2,795,844.59 | 2,795,844.59 |
| 4、2024年6月30日  | 192,928.94   | 192,928.94   |
| 三、减值准备        |              |              |
| 1、2023年12月31日 | -            | -            |
| 2、本期增加金额      | -            | -            |
| 3、本期减少金额      | -            | -            |
| 4、2024年6月30日  | -            | -            |
| 四、账面价值        |              |              |
| 1、2024年6月30日  | 3,794,269.14 | 3,794,269.14 |
| 2、2023年12月31日 | 215,064.96   | 215,064.96   |

## 11、无形资产

| 项目                 | 软件         | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值             |            |            |
| 1、2023 年 12 月 31 日 | 174,986.36 | 174,986.36 |
| 2、本期增加金额           | -          | -          |
| (1) 购置             | -          | -          |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |
| (1) 处置             | -          | -          |
| 4、2024 年 6 月 30 日  | 174,986.36 | 174,986.36 |
| 二、累计摊销             |            |            |
| 1、2023 年 12 月 31 日 | 103,615.64 | 103,615.64 |
| 2、本期增加金额           | 8,957.58   | 8,957.58   |
| (1) 计提             | 8,957.58   | 8,957.58   |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |
| (1) 处置             | -          | -          |
| 4、2024 年 6 月 30 日  | 112,573.22 | 112,573.22 |
| 三、减值准备             |            |            |
| 1、2023 年 12 月 31 日 | -          | -          |
| 2、本期增加金额           | -          | -          |
| (1) 计提             | -          | -          |
| 3、本期减少金额           | -          | -          |
| (1) 处置             | -          | -          |
| 4、2024 年 6 月 30 日  | -          | -          |
| 四、账面价值             |            |            |
| 1、2024 年 6 月 30 日  | 62,413.14  | 62,413.14  |
| 2、2023 年 12 月 31 日 | 71,370.72  | 71,370.72  |

## 12、长期待摊费用

| 项目  | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销      | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|-----|---------------------|------|-----------|--------------------|
| 装修费 | 141,798.23          | -    | 78,381.53 | 63,416.70          |

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 2024 年 6 月 30 日 |              | 2023 年 12 月 31 日 |            |
|---------------|-----------------|--------------|------------------|------------|
|               | 暂时性差异           | 递延所得税资产      | 暂时性差异            | 递延所得税资产    |
| 信用减值损失        | 861,911.44      | 43,095.57    | 600,423.99       | 30,021.19  |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 517,080.20      | 25,854.01    | 1,240,410.71     | 62,020.54  |
| 可弥补亏损         | 15,126,132.73   | 756,306.64   | 8,773,518.74     | 438,675.94 |
| 租赁负债          | 3,586,086.36    | 179,304.32   | -                | -          |
| 合计            | 20,091,210.73   | 1,004,560.54 | 10,614,353.44    | 530,717.67 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目            | 2024 年 6 月 30 日 |            | 2023 年 12 月 31 日 |           |
|---------------|-----------------|------------|------------------|-----------|
|               | 暂时性差异           | 递延所得税负债    | 暂时性差异            | 递延所得税负债   |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -               | -          | -                | -         |
| 使用权资产         | 3,794,269.14    | 189,713.46 | 215,064.96       | 10,753.25 |
| 合计            | 3,794,269.14    | 189,713.46 | 215,064.96       | 10,753.25 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 2024 年 6 月 30 日 |                 | 2023 年 12 月 31 日 |                 |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额  | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额   | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 189,713.46      | 814,847.08      | 10,753.25        | 519,964.42      |
| 递延所得税负债 | 189,713.46      | -               | 10,753.25        | -               |

(4) 本期无未确认的递延所得税资产。

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 借款类别    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 信用借款    | 9,250,000.00    | -                |
| 保证借款    | 9,500,000.00    | 6,500,000.00     |
| 质押借款    | 2,845,607.05    | 2,646,369.01     |
| 担保及抵押借款 | 2,000,000.00    | 2,000,000.00     |
| 借款利息    | 19,347.22       | 9,311.80         |
| 合计      | 23,614,954.27   | 11,155,680.81    |

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目   | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应付账款 | 560,464.80      | 4,068,948.40     |

(2) 公司无重要的账龄超过一年的应付账款。

## 16、合同负债

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收培训费 | 286,320.75      | 580,849.06       |
| 预收货款  | 7,978,300.09    | 8,270,484.33     |
| 合计    | 8,264,620.84    | 8,851,333.39     |

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|----|---------------------|------|------|--------------------|
|----|---------------------|------|------|--------------------|

|        |              |               |               |              |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬   | 1,466,387.50 | 11,985,486.08 | 11,789,968.28 | 1,661,905.30 |
| 设定提存计划 | -            | 1,131,079.75  | 1,131,079.75  | -            |
| 合计     | 1,466,387.50 | 13,116,565.83 | 12,921,048.03 | 1,661,905.30 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目          | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,466,387.50        | 11,096,109.78 | 10,908,442.27 | 1,654,055.01       |
| 职工福利        | -                   | 139,964.81    | 139,964.81    | -                  |
| 社会保险费       | -                   | 538,506.00    | 538,506.00    | -                  |
| 其中：医疗保险费    | -                   | 483,185.83    | 483,185.83    | -                  |
| 工伤保险费       | -                   | 17,838.45     | 17,838.45     | -                  |
| 生育保险费       | -                   | 37,481.72     | 37,481.72     | -                  |
| 住房公积金       | -                   | 194,901.63    | 194,901.63    | -                  |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   | 16,003.86     | 8,153.57      | 7,850.29           |
| 合计          | 1,466,387.50        | 11,985,486.08 | 11,789,968.28 | 1,661,905.30       |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|--------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 基本养老保险 | -                   | 1,098,049.30 | 1,098,049.30 | -                  |
| 失业保险费  | -                   | 33,030.45    | 33,030.45    | -                  |
| 合计     | -                   | 1,131,079.75 | 1,131,079.75 | -                  |

## 18、应交税费

| 项目      | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 增值税     | 254,561.99      | 834,018.37       |
| 城市维护建设税 | 11,419.29       | 33,307.95        |
| 教育费附加   | 7,617.35        | 22,997.67        |
| 房产税     | -               | 4,856.79         |
| 土地使用税   | -               | 63.29            |
| 印花税     | 2,116.96        | 5,035.91         |
| 个人所得税   | 7,673.94        | 6,423.94         |
| 合计      | 283,389.53      | 906,703.92       |

## 19、其他应付款

## (1) 分类情况

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应付利息  | -               | -                |
| 应付股利  | -               | -                |
| 其他应付款 | 159,009.34      | 196,240.85       |
| 合计    | 159,009.34      | 196,240.85       |

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项目     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 应付往来款  | 47.12           | 10,147.12        |
| 保证金、押金 | 40,000.00       | 40,000.00        |
| 其他     | 118,962.22      | 146,093.73       |
| 合计     | 159,009.34      | 196,240.85       |

## 2) 其他应付款期末余额中无重要的超过 1 年的款项。

## 20、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 742,834.77      | -                |

## 21、其他流动负债

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 待转销项税 | 1,049,656.38    | 1,084,941.86     |

## 22、长期借款

## (1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 担保借款 | 3,000,000.00    | 3,000,000.00     |
| 借款利息 | 3,208.33        | 3,529.17         |
| 合计   | 3,003,208.33    | 3,003,529.17     |

## (2) 公司无已到期未偿还的长期借款。

## 23、租赁负债

| 借款类别 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 租赁负债 | 2,843,251.59    | -                |

## 24、股本

| 项目   | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增减（+，-） |        |           |    |    | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|------|---------------------|-----------|--------|-----------|----|----|--------------------|
|      |                     | 发行<br>新股  | 送<br>股 | 公积金转<br>股 | 其他 | 小计 |                    |
| 股份总数 | 16,170,000.00       | -         | -      | -         | -  | -  | 16,170,000.00      |

## 25、资本公积

| 项目   | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|------|---------------------|------|------|--------------------|
| 股本溢价 | 259,791.29          | -    | -    | 259,791.29         |

## 26、盈余公积

| 项目     | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年<br>6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------|------|--------------------|
| 法定盈余公积 | 2,426,240.00        | -    | -    | 2,426,240.00-      |

## 27、未分配利润

| 项目                    | 2024 年 1-6 月  | 备注                    |
|-----------------------|---------------|-----------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 3,748,469.31  |                       |
| 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            | 3,748,469.31  |                       |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,754,454.66 |                       |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | 按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积 |
| 减：分配普通股股利             | 2,005,080.00  |                       |
| 期末未分配利润               | -3,011,065.35 |                       |

## 28、营业收入、营业成本

### （1）分类情况

| 项目   | 2024 年 1-6 月  |               | 2023 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 16,810,679.18 | 16,200,361.02 | 12,821,056.53 | 14,800,721.25 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合计   | 16,810,679.18 | 16,200,361.02 | 12,821,056.53 | 14,800,721.25 |

### （2）主营业务（分行业）

| 项目   | 2024 年 1-6 月  |               | 2023 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 培训服务 | 1,736,843.47  | 596,788.65    | 1,012,223.17  | 671,954.31    |
| 考试服务 | 726,413.74    | 297,178.74    | 575,953.05    | 226,863.96    |
| 商品贸易 | -             | -             | 3,035,145.96  | 3,042,424.09  |
| 技术服务 | 14,347,421.97 | 15,306,393.63 | 8,197,734.35  | 10,859,478.89 |
| 合计   | 16,810,679.18 | 16,200,361.02 | 12,821,056.53 | 14,800,721.25 |

## 29、税金及附加

| 项目    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税   | 20,668.74    | 4,701.01     |
| 教育费附加 | 15,017.81    | 3,350.54     |
| 房产税   | 7,040.38     | -            |
| 土地使用税 | 63.29        | -            |
| 其他    | 2,702.27     | 2,192.31     |
| 合计    | 45,492.49    | 10,243.86    |

## 30、销售费用

| 项目    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 901,108.81   | 916,023.05   |
| 宣传广告费 | 6,042.69     | 2,701.00     |
| 业务招待费 | 67,908.84    | 183,556.83   |
| 差旅费   | 29,986.63    | 46,241.89    |
| 交通费   | 13,035.34    | 9,907.70     |
| 汽车费   | 16,836.59    | 20,440.16    |
| 办公费   | 16,587.80    | 83,516.11    |
| 其他费用  | 1,294.87     | 67,898.35    |
| 合计    | 1,052,801.57 | 1,330,285.09 |

31、管理费用

| 项目       | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,081,237.81 | 628,750.43   |
| 中介机构服务费  | 266,693.43   | 123,664.30   |
| 使用权资产摊销  | 101,998.47   | 107,532.48   |
| 差旅费      | 88,982.76    | 41,026.83    |
| 交通费      | 13,839.08    | 84,107.05    |
| 广告宣传费    | -            | 3,198.70     |
| 长期待摊费用摊销 | 78,381.53    | 92,792.41    |
| 业务招待费    | 153,432.03   | 173,129.06   |
| 固定资产折旧   | 170,382.48   | 165,798.39   |
| 办公费      | 119,601.28   | 213,156.55   |
| 汽车费用     | -            | 5,598.00     |
| 修理费用     | 309,837.50   | 5,740.00     |
| 其他费用     | 219,294.92   | 25,403.12    |
| 合计       | 2,603,681.29 | 1,669,897.32 |

32、研发费用

| 项目      | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 873,590.29   | 1,297,049.94 |
| 使用权资产摊销 | 101,998.47   | 107,532.48   |
| 折旧      | 20,157.96    | 26,324.19    |
| 物业水电费   | 6,665.77     | 4,826.56     |
| 合计      | 1,002,412.49 | 1,435,733.17 |

33、财务费用

| 项目     | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 337,950.27   | 176,088.10   |
| 减：利息收入 | 15,480.94    | 10,518.56    |
| 手续费    | 100,927.51   | 110,152.20   |
| 合计     | 423,396.84   | 275,721.74   |

34、其他收益

| 项目        | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税加计抵减部分 | -            | 48,441.68    | 与收益相关       |
| 增值税免征     | 766.33       | 3,483.17     | 与收益相关       |
| 其他        | 9,762.07     | 13,601.07    | 与收益相关       |
| 合计        | 10,528.40    | 65,525.92    |             |

35、投资收益

| 项目                | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 13,100.00    | -            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | -440,752.17  | 512,792.35   |
| 合计                | -427,652.17  | 512,792.35   |

36、公允价值变动收益

| 项目      | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 141,864.13   | -139,886.41  |

37、信用减值损失

| 项目   | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | -261,487.45  | -227,029.77  |

38、营业外收入

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | 4,876.29     | -            | 4,876.29      |

39、营业外支出

| 项目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 其他 | -            | 4,363.01     | -             |

40、所得税费用

| 项目      | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | -            | 4,980.00     |
| 递延所得税费用 | -294,882.66  | -381,370.74  |
| 合计      | -294,882.66  | -376,390.74  |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目   | 2024 年 1-6 月  |
|------|---------------|
| 利润总额 | -5,049,337.32 |

| 项目                             | 2024 年 1-6 月 |
|--------------------------------|--------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -252,466.86  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -            |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -            |
| 非应税收入的影响                       | -655.00      |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -50,120.62   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 8,359.82     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -            |
| 税率调整导致期初递延所得税余额的影响             | -            |
| 所得税费用                          | -294,882.66  |

#### 41、现金流量表项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助     | 4,500.00     | 11,444.43    |
| 收到的往来款与保证金等 | 945,568.00   | 88,900.00    |
| 收到的存款利息     | 15,480.94    | 10,518.56    |
| 其他          | 66,689.83    | 4,357.69     |
| 合计          | 1,032,238.77 | 115,220.68   |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用     | 1,542,748.26 | 1,300,038.47 |
| 支付的往来款与保证金等 | 2,475,965.14 | 790,823.50   |
| 其他          | 53,316.73    | 106,299.71   |
| 合计          | 4,072,030.13 | 2,197,161.68 |

##### （3）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付的使用权租赁费用 | 436,296.00   | 436,260.00   |

#### 42、现金流量表补充资料

| 项目                      | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | -4,754,454.66 | -6,118,116.08 |
| 加：信用减值损失                | 261,487.45    | 227,029.77    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 219,323.10    | 210,700.67    |
| 使用权资产摊销                 | 407,993.90    | 430,129.94    |
| 无形资产摊销                  | 8,957.58      | 9,277.56      |
| 长期待摊费用摊销                | 78,381.53     | 153,799.68    |

| 项目                               | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 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） | -             | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -141,864.13   | 139,886.41    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 337,950.27    | 176,088.10    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 427,652.17    | -512,792.35   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -294,882.66   | -381,370.74   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -353,982.30   | -             |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,255,048.40  | 3,738,100.44  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -4,595,509.73 | -217,932.09   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -7,143,899.08 | -2,145,198.69 |
| 二、现金及现金等价物净变动情况：                 |               |               |
| 现金的期末余额                          | 7,605,421.75  | 8,180,945.49  |
| 减：现金的期初余额                        | 5,101,253.24  | 6,116,204.07  |
| 现金等价物的期末余额                       | -             | -             |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -             | -             |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 2,504,168.51  | 2,064,741.42  |

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 金额           | 受限制的原因 |
|---------|--------------|--------|
| 交易性金融资产 | 5,663,040.01 | 质押借款   |
| 固定资产    | 1,417,917.22 | 抵押借款   |

#### 六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变化。

#### 七、在其他主体中权益的披露

##### 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质            | 注册资本     | 持股比例 |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-----------------|----------|------|----|------|
|               |       |     |                 |          | 直接   | 间接 |      |
| 南京聚策信息科技有限公司  | 南京    | 南京  | 计算机网络技术开发及设备销售  | 100 万元   | 100% | -  | 设立   |
| 南京锋云聚信息科技有限公司 | 南京    | 南京  | 网络技术开发、转让、咨询、服务 | 1,200 万元 | 100% | -  | 设立   |

#### 八、关联方关系及关联方交易

##### 1、公司实际控制人

公司实际控制人为王继锋和郭飞飞夫妇。

##### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 王继锋、郭飞飞 | 1,000,000.00  | 2023-11-8 | 2024-11-7 | 否          |
| 王继锋、郭飞飞 | 2,500,000.00  | 2024-3-11 | 2025-3-10 | 否          |
| 王继锋、郭飞飞 | 2,000,000.00  | 2024-6-17 | 2025-6-6  | 否          |
| 王继锋、郭飞飞 | 3,000,000.00  | 2023-6-26 | 2025-6-25 | 否          |
| 王继锋、郭飞飞 | 3,000,000.00  | 2024-5-22 | 2025-5-21 | 否          |
| 王继锋、郭飞飞 | 3,000,000.00  | 2024-1-3  | 2025-1-2  | 否          |
| 合计      | 14,500,000.00 |           |           |            |

九、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

| 项目        | 2024 年 6 月 30 日 |         |            |        |              |
|-----------|-----------------|---------|------------|--------|--------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|           | 金额              | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 按单项计提坏账准备 | -               | -       | -          | -      | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 4,418,401.10    | 100.00% | 839,542.29 | 19.00% | 3,578,858.81 |
| 其中：账龄组合   | 4,418,401.10    | 100.00% | 839,542.29 | 19.00% | 3,578,858.81 |
| 合计        | 4,418,401.10    | 100.00% | 839,542.29 | 19.00% | 3,578,858.81 |

（续）

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日 |         |            |       |              |
|-----------|------------------|---------|------------|-------|--------------|
|           | 账面余额             |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -       | -          | -     | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 9,603,528.09     | 100.00% | 574,092.89 | 5.98% | 9,029,435.20 |
| 其中：账龄组合   | 9,603,528.09     | 100.00% | 574,092.89 | 5.98% | 9,029,435.20 |
| 合计        | 9,603,528.09     | 100.00% | 574,092.89 | 5.98% | 9,029,435.20 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2024 年 6 月 30 日 |            |         |
|------|-----------------|------------|---------|
|      | 应收账款            | 坏账准备       | 计提比例    |
| 一年以内 | 3,388,311.63    | -          | -       |
| 一至二年 | 249,016.40      | 74,704.92  | 30.00%  |
| 二至三年 | 32,471.40       | 16,235.70  | 50.00%  |
| 三年以上 | 748,601.67      | 748,601.67 | 100.00% |
| 合计   | 4,418,401.10    | 839,542.29 | 19.00%  |

(续)

| 账龄   | 2023 年 12 月 31 日 |            |         |
|------|------------------|------------|---------|
|      | 应收账款             | 坏账准备       | 计提比例    |
| 一年以内 | 8,828,484.52     | -          | -       |
| 一至二年 | 145,500.00       | 43,650.00  | 30.00%  |
| 二至三年 | 198,201.37       | 99,100.69  | 50.00%  |
| 三年以上 | 431,342.20       | 431,342.20 | 100.00% |
| 合计   | 9,603,528.09     | 574,092.89 | 5.98%   |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 265,449.40 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,616,482.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 578,846.42 元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

| 项目    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 应收利息  | -               | -                |
| 应收股利  | -               | -                |
| 其他应收款 | 11,159,737.94   | 6,716,989.76     |
| 合计    | 11,159,737.94   | 6,716,989.76     |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日<br>账面余额 | 2023 年 12 月 31 日<br>账面余额 |
|----|-------------------------|--------------------------|
|----|-------------------------|--------------------------|

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 子公司往来款 | 7,352,360.64  | 4,240,061.72 |
| 保证金、押金 | 833,750.50    | 869,318.50   |
| 个人借款   | 1,595,750.00  | 1,500,000.00 |
| 其他     | 1,378,336.80  | 108,069.54   |
| 合计     | 11,160,197.94 | 6,717,449.76 |

2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备             | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计     |
|------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--------|
|                  | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减值) |        |
| 2023 年 12 月 31 日 | 460.00           | -                            | -                            | 460.00 |
| -转入第二阶段          | -                | -                            | -                            | -      |
| -转入第三阶段          | -                | -                            | -                            | -      |
| -转回第二阶段          | -                | -                            | -                            | -      |
| -转回第一阶段          | -                | -                            | -                            | -      |
| 本期计提             |                  | -                            | -                            |        |
| 本期转回             | -                | -                            | -                            | -      |
| 本期转销             | -                | -                            | -                            | -      |
| 本期核销             | -                | -                            | -                            | -      |
| 其他变动             | -                | -                            | -                            | -      |
| 2024 年 6 月 30 日  | 460.00           | -                            | -                            | 460.00 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

4) 2024 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质   | 是否为<br>关联方 | 2024 年<br>6 月 30 日 | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 2024 年 6 月<br>30 日坏账准<br>备余额 |
|---------------|--------|------------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 南京聚策信息科技有限公司  | 子公司往来款 | 是          | 6,337,475.32       | 56.79%              | -                            |
| 南京鸿宇文化发展有限公司  | 往来款    | 否          | 1,282,815.14       | 11.49%              | -                            |
| 南京锋云聚信息科技有限公司 | 子公司往来款 | 是          | 1,014,885.32       | 9.09%               | -                            |
| 王磊            | 个人借款   | 否          | 695,000.00         | 6.23%               | -                            |
| 郝玉乐           | 个人借款   | 否          | 600,000.00         | 5.38%               | -                            |
| 合计            |        |            | 9,930,175.78       | 88.98%              | -                            |

3、长期股权投资

(1) 分类情况

| 项目     | 2024 年 6 月 30 日 |      |               | 2023 年 12 月 31 日 |      |               |
|--------|-----------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|        | 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 | 13,000,000.00   | -    | 13,000,000.00 | 13,000,000.00    | -    | 13,000,000.00 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位名称           | 2023 年<br>12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年<br>6 月 30 日 | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-------------------|---------------------|------|------|--------------------|--------------|------------------|
| 南京聚策信息科<br>技有限公司  | 1,000,000.00        | -    | -    | 1,000,000.00       | -            | -                |
| 南京锋云聚信息<br>科技有限公司 | 12,000,000.00       | -    | -    | 12,000,000.00      | -            | -                |
| 合计                | 13,000,000.00       | -    | -    | 13,000,000.00      | -            | -                |

## 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 2024 年 1-6 月 |              | 2023 年 1-6 月 |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 6,328,770.48 | 5,224,740.47 | 9,597,734.42 | 8,083,475.32 |
| 其他业务 | -            | -            | -            | -            |
| 合计   | 6,328,770.48 | 5,224,740.47 | 9,597,734.42 | 8,083,475.32 |

## 十三、补充财务资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额          |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动资产处置收益                                                            |             |
| 计入当期损益的政府补助                                                          | 4,500.00    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -285,788.04 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 4,876.29    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 6,028.40    |
| 所得税影响金额                                                              | -13,519.17  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -           |
| 合计                                                                   | -256,864.18 |

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2023 修订）》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净<br>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          | -23.90%        | -0.2940 | -      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -22.61%        | -0.2781 | -      |

南京建策科技股份有限公司

2024 年 8 月 26 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          |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动资产处置收益                                                            | -           |
| 计入当期损益的政府补助                                                          | 4,500.00    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -285,788.04 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 4,876.29    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 6,028.40    |
| 非经常性损益合计                                                             | -270,383.35 |
| 减：所得税影响数                                                             | -13,519.17  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -           |
| 非经常性损益净额                                                             | -256,864.18 |

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