

证券代码：430053

证券简称：国学时代

主办券商：恒泰长财证券

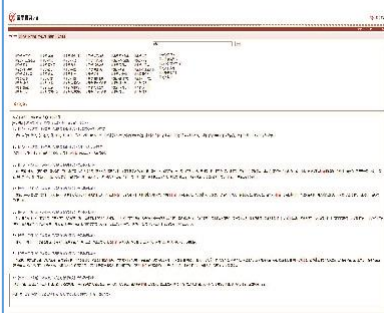


国学时代

NEEQ : 430053

北京国学时代文化传播股份有限公司 (Beijing Guoxue Times Culture Co., Ltd)

超大型中华古籍全文检索数据库《国学宝典》 基于专业大语言模型的国学AI搜索引擎“古今通”



网络版



APP

高质量数据集资源建设成果

序号	高质量数据集资源名称	申报单位（联合申报单位）	序号	高质量数据集资源名称	申报单位（联合申报单位）
10	天然气管网运行数据资源	国家石油天然气管网集团有限公司	18	一本通数智金融数据	北京数智金融一本通支付有限公司
11	基于专业大语言模型的国学AI搜索引擎“古今通”	中电普天（北京）数字产业有限公司 北京国学时代文化传播股份有限公司	19	上海全产业链数据	北京上海数智科技有限公司
12	文脉智汇·文脉数据工程与标准规范数据	文脉数据科学研究院	20	高质数据资源建设成果	北京数智金融一本通支付有限公司
13	北京工业互联网平台数据资源	北京工业互联网平台有限公司	21	区块链行业数据资源	北京区块链行业数据资源有限公司
14	全球网络企业数据资源	北京网络企业数据资源有限公司	22	区块链行业数据资源	北京区块链行业数据资源有限公司
15	智能基础设施交互数据	北京智能基础设施交互数据有限公司	23	智慧金融数据资源	北京智慧金融数据资源有限公司
16	北京地铁运营数据资源	北京地铁运营数据资源有限公司	24	智慧金融数据资源	北京智慧金融数据资源有限公司
17	智慧金融数据资源	北京智慧金融数据资源有限公司	25	智慧金融数据资源	北京智慧金融数据资源有限公司

作为北京市首批高质量数据集资源建设成果在2025年全球数字经济大会“数据要素发展论坛”上进行了对外发布

国学AI智能机器人



小智



一站式国学科技解决方案“数字国学馆”



半年度报告

2025

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、公司负责人杨磊、主管会计工作负责人谢锋及会计机构负责人（会计主管人员）李月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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司档案室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国学时代	指	北京国学时代文化传播股份有限公司
国学宝典	指	公司核心产品超大型中华古籍全文检索数据库
数字国学馆	指	公司首创产品一站式国学科技解决方案
自动标点	指	公司自主研发的古籍智能辅助标点技术
自动比对	指	公司自主研发的古籍智能辅助校对技术
自动排版	指	公司自主研发的古籍智能排版技术
国学汉风	指	全资子公司北京国学汉风文化科技有限公司
四库影视	指	全资子公司北京四库影视传媒有限公司
元典方策	指	控股子公司北京元典方策围棋文化传播有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
董事会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司监事会
股东会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司股东会
《公司章程》	指	《北京国学时代文化传播股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京国学时代文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Guoxue Times Culture Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	杨磊	成立时间	2002 年 4 月 23 日
控股股东	控股股东为（尹小林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尹小林），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	超大型中华古籍全文检索数据库《国学宝典》（网络版、镜像版、APP）以及衍生研发的各类应用专题数据库（U 盘版、PAD 版、PC 版），一站式国学科技解决方案“数字国学馆”、AI 国学馆、AI 党建馆、国学 AI 智能机器人等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国学时代	证券代码	430053
挂牌时间	2009 年 3 月 31 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）	24,630,644
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 投资者咨询电话：010-56175813		
联系方式			
董事会秘书姓名	张欣怡	联系地址	北京市西城区马连道胡同 1 号第三街区数字经济产业园 4 幢 101
电话	010-68429484	电子邮箱	guoxue@guoxue.com
传真	010-68429484		
公司办公地址	北京市西城区马连道胡同 1 号第三街区数字经济产业园 4 幢 101	邮政编码	100055
公司网址	http://www.guoxue.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	91110108738205133R		
注册地址	北京市西城区马连道胡同 1 号 4 幢 1 层 101		
注册资本（元）	24,630,644	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

国学时代是一家聚焦古籍数字化领域的国家级高新技术企业，作为古籍数字化领域的拓荒者与应用创新者，深耕二十余年，在古籍的数字化加工、数字化管理和数字化成果转化与应用方面取得丰硕成果，已成为中国古籍数字化领军企业和学术重镇。公司以多年积淀的庞大数字资源和领先信息技术为基础，形成了以古籍大数据服务为核心，AI 国学及数字古籍为两翼的产品战略构架，目前正在向中文大语言模型领域升级转型，致力于推动中华优秀传统文化与人工智能的融合创新，是北京市“专精特新”中小企业，北京民营企业文化产业百强，北京市共铸诚信企业，入选《福布斯》中国潜力企业百强榜。所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”。

公司主要产品包括超大型中华古籍全文检索数据库《国学宝典》（网络版、镜像版、APP）以及衍生研发的各类应用专题数据库（U 盘版、PAD 版、PC 版），一站式国学科技解决方案“数字国学馆”，AI 国学馆，AI 党建馆，国学 AI 智能机器人等；提供的服务为个性化古籍专题数据库或国学应用软件平台定制、古籍数字化及个性化定制、大型古籍整理等。公司的客户包括学校、公共图书馆、研究机构及党政机关、企事业单位等。公司针对古籍自主研发的“自动比对”“自动标点”“自动排版”三大核心技术极大地提升了大规模古籍数字化整理及个性化服务的工作效率与准确性，已成功运用于教育部、科技部、国家社科基金等重大项目，公司正在深入拓展上述技术的应用领域，从而通过核心技术服务获得跨越式增长。

2025 年上半年，公司将《国学宝典》等平台类线上产品以及一站式国学科技解决方案“数字国学馆”、AI 国学馆、AI 党建馆、国学 AI 智能机器人的建设与推广作为发展重点，同时继续拓展三大核心技术应用及古籍数字化整理、数字古籍进社区与进校园等业务，公司产品和服务结构日趋完善，核心竞争力得以进一步增强。

在古籍大数据服务领域，持续扩充、优化数据规模与质量，并加快专题数据库的研发，扩大行业应用领域；《国学宝典》APP 按月收费，《国学宝典》网络版按年收费，《国学宝典》镜像版一次性收费。公司建立了规范的代理制销售模式，分区域发展、培养有效的代理商，进行代理商考核与有效管控，大力开拓市场。此外，数字古籍进社区、进校园，助力社区、校园文化建设，受到高度认可。同时，公司在现有古籍数据库的支持下不断进行测试与训练，研发古籍 AI 搜索引擎以及国学 AI 智能机器人等。其中，基于专业大语言模型的国学 AI 搜索引擎“古今通”，作为北京市首批高质量数据集资源建设成果在 2025 年全球数字经济大会“数据要素发展论坛”上进行了对外发布。

在一站式国学科技解决方案“数字国学馆”建设与推广领域，公司将古籍经典与人工智能（AI）、虚拟现实（VR）、增强现实（AR）等技术进行深度融合，升级为“AI 国学馆”，既可以提供标准化功能建设，又可以根据不同用户的实际需求提供个性化服务，挖掘地域文化特色，并建立长期运营服务平台，形成连锁化运营模式。

公司目前采用以直销为主、代理商为辅的方式向客户提供产品及服务，主要通过商务谈判和招投标的方式获取业务。公司各事业部分别负责不同类型产品的销售、客户管理及维护服务。2025 年上半年收入主要来源于核心数据库及其衍生产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生较大变化。

在当今国家数字经济战略、国家文化数字化战略和“新时代古籍工作意见”的指引下，国学时代走上了更加明确的发展道路，练就“独门绝技”，沉淀出更加深厚的社会价值和经济价值。面向未来，公司将坚持走“专精特新”的科技创新之路，聚焦核心的古籍大数据及人工智能领域，不断探索行业新模式与新业态，致力于推动中华优秀传统文化与人工智能的融合创新，解决好“古籍在当下社会的应用”这一重要时代命题，打造优秀的民族科技文化品牌。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	一、“专精特新”认定 公司于 2022 年 3 月取得北京市“专精特新”中小企业认定证书，有效期三年，证书编号：2022ZJTX0681。 北京市经济和信息化局已于 2025 年 7 月组织开展 2022 年认定的北京市“专精特新”中小企业资质到期复核工作。为加强政策衔接，在工业和信息化部、市经济和信息化局正式公告复核通过的企业名单前，原 2022 年度认定的北京市“专精特新”中小企业称号依然有效。 二、“高新技术企业”认定 公司自 2009 年取得“高新技术企业”认定证书，每三年进行一次重新认定。目前最新的认定证书于 2024 年 10 月 29 日取得，有效期三年，证书编号：GR202411001156。

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	4,135,151.68	12,996,398.57	-68.18%
毛利率%	4.18%	75.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,381,109.21	2,968,549.78	-180.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,386,391.51	2,967,786.51	-180.41%
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）	-7.25%	7.48%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.27%	7.47%	-
基本每股收益	-0.10	0.12	-183.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,621,323.32	61,763,909.05	3.01%
负债总计	30,358,954.54	26,120,213.10	16.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,645,110.97	34,026,220.18	-7.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.38	-7.00%
资产负债率%（母公司）	45.20%	40.80%	-
资产负债率%（合并）	47.72%	42.29%	-
流动比率	1.7415	1.9000	-
利息保障倍数	-8.99	-5.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,859,844.16	-7,120,776.71	168.25%
应收账款周转率	0.12	0.42	-
存货周转率	0.44	0.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.01%	12.43%	-
营业收入增长率%	-68.18%	37.28%	-
净利润增长率%	-180.21%	81.07%	-

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	164,470.55	0.26%	551,284.35	0.89%	-70.17%
应收票据					
应收账款	22,089,359.01	34.72%	18,872,798.56	30.56%	17.04%
预付账款	13,694,703.82	21.53%	13,278,170.73	21.50%	3.14%
其他应收款	1,561,683.30	2.45%	1,552,420.80	2.51%	0.60%
存货	8,949,204.09	14.07%	8,963,870.86	14.51%	-0.16%
固定资产	1,939,043.79	3.05%	2,248,321.50	3.64%	-13.76%
无形资产	2,249,432.52	3.54%	2,679,044.82	4.34%	-16.04%
短期借款	11,712,000.00	18.41%	16,628,005.97	26.92%	-29.56%

应付账款	3,574,398.51	5.62%	794,176.01	1.29%	350.08%
其他应付款	11,386,968.06	17.90%	5,634,497.08	9.12%	102.09%
应交税费	1,017,370.47	1.60%	868,004.46	1.41%	17.21%
资本公积	11,896,707.97	18.70%	11,896,707.97	19.26%	0.00%
资产总额	63,621,323.32	100.00%	61,763,909.05	100.00%	3.01%

项目重大变动原因

1. 短期借款与2024年末相比减少29.56%，主要是偿还了银行贷款。
2. 应付账款与2024年末相比增加350.08%，主要是收入项目对应的研发、采购支出，因收入款项暂未收回，对应的成本支出暂未支付。
3. 其他应付款与2024年末相比增加102.09%，主要是董事、股东往来款增加，以缓解公司流动资金压力，偿还银行贷款。

（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	4,135,151.68	-	12,996,398.57	-	-68.18%
营业成本	3,962,133.72	95.82%	3,225,302.05	24.82%	22.85%
毛利率	4.18%	-	75.18%	-	-
销售费用	192,857.70	4.66%	585,627.07	4.51%	-67.07%
管理费用	1,318,675.99	31.89%	1,443,995.14	11.11%	-8.68%
研发费用	668,812.41	16.17%	4,005,119.31	30.82%	-83.30%
财务费用	248,134.97	6.00%	386,512.96	2.97%	-35.80%
信用减值损失	-154,938.05	-3.75%	-447,179.30	-3.44%	-65.35%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	7,715.00	0.19%	1,686.04	0.01%	357.58%
营业利润	-2,407,810.34	-58.23%	2,902,660.79	22.33%	-182.95%
营业外收入	222.15	0.01%	56.01	0.00%	296.63%
营业外支出	-	-	801.1	0.01%	-100.00%
净利润	-2,381,327.17	-57.59%	2,968,862.10	22.84%	-180.21%
经营活动产生的现金流量净额	4,859,844.16	-	-7,120,776.71	-	168.25%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,246,657.96	-	3,946,593.40	-	-232.94%

项目重大变动原因

1. 营业收入同比减少 68.18%，主要是公司上半年着力于战略规划的调整与布局，部分项目正在进行中，尚未结束，暂未确认收入。

2. 营业成本同比增加 22.85%，主要是收入对应的一次性研发、采购成本增加。

3. 研发费用同比减少 83.30%，主要是研发项目正在开展中，尚未完成，相关费用未满足结算条件，暂未计入研发费用。

4. 营业利润、净利润同比减少 182.95%、180.21%，主要是收入减少，相应营业利润、净利润减少。

5. 经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 485.98 万元，较去年增加 168.25%，主要是报告期内公司董事、股东往来款增加，经营活动现金流入增加，经营活动产生的现金流量净额增加。

6. 筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为-524.67 万元，较去年减少 232.94%，主要是报告期内公司偿还了银行贷款，筹资活动现金流出增加，筹资活动产生的现金流量净额减少。

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
北京国学汉风文化科技有限公司	子公司	文化科技领域	3,000,000	1,734,202.29	-3,906,562.84	87,617.53	-355,284.51
北京四库影视传媒有限公司	子公司	影视传媒领域	3,000,000	532,884.53	532,884.53	-	-142.61
北京元典方策围棋文化传播有限公司	子公司	文化科技领域	6,000,000	5,500,886.50	5,390,859.37	-	-726.54

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三）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

报告期内，公司积极履行社会责任，诚信经营、依法纳税，认真落实各项工作。作为一家公众公司，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入发展实践中，深耕古籍数字化领域二十余年，以数字技术创新传承中华优秀传统文化方式，致力于推动中华优秀传统文化与人工智能的融合创新，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

为响应国家相关政策的号召，进一步推动数字古籍进社区、进校园工作，公司陆续参与并开展了一系列的数字古籍进社区、进校园，助力社区、校园文化建设工作，开展公益主题体验活动以及捐赠书籍、古籍文创等。

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
管理风险	随着公司的发展，公司经营活动更趋复杂，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能相应地提升管理水平，则存在不能进行科学有效的管理决策的风险。 应对措施：公司严格按照有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，已建立了一套行之有效的内控管理体系，责权分明、各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、科学决策，确保公司规范运作。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时完善和制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。
技术风险	公司产品研发所涉及的技术领域广泛、复杂程度高、研发周期较长，由于公司规模相对较小，存在因研发资金投入不足而导致相关技术研发失败或产品不符合市场需求的风险。 应对措施：公司制定了标准化的研发制度规范研发流程，在大规模投入前进行充分的市场论证，严格监控研发过程，并培养了一支具备较强研发能力的团队，以规避研发失败或产品不符合市场需求的风险。同时，公司通过与研究机构、大型企事业单位等进行项目合作的方式进行研发，在项目合作中积累技术，同时取得销售收入。为规避核心技术流失风险，一方面公司加强了对知识产权的保护力度，对于一些新开发的技术积极申请专利和软件著作权；另一方面，公司对于管理层和技术骨干人员均采取了相应的激励措施，并且与技术骨干签订保密协议，保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。
市场风险	随着国家政策的重视以及技术的发展，市场上出现了很多科技+文化类产品，既有针对研究机构的专业类产品，也有面向

	大众的普及类产品，有些公司在营销推广方面十分具有优势，虽然国学时代长期在产品质量与数量方面遥遥领先，但在推介与推广方面略显被动，公司面临一定的市场风险。 应对措施：公司核心产品《国学宝典》属于古籍数字化领域的高端产品，具有较强的竞争优势，与衍生研发的各类应用专题数据库（U 盘版、PAD 版、PC 版）等其他产品互补，基本实现了低、中、高端产品衔接，普及与专业配套的构架。同时，公司加大《国学宝典》APP 等平台类线上产品、一站式国学科技解决方案“数字国学馆”、数字交互系统等产品的研发升级，积极完善和丰富产品结构，拓展市场。此外，公司正在向中文大语言模型领域升级转型，致力于推动中华优秀传统文化与人工智能的融合创新，研发古籍 AI 搜索引擎、国学 AI 智能机器人、AI 国学馆、AI 党建馆等。公司产品的竞争优势明显，可替代性较弱。面对市场竞争，公司抓住发展机遇，建立自身的品牌优势，加大品牌宣传推广；同时继续发挥服务优势，积极调整市场营销战略，贯彻“走出去”战略，加强针对性宣传推广活动，并建立规范的代理制销售模式，分区域发展、培养更多的有效的代理商，大力开拓市场，实现公司的健康快速发展。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
关联方为公司提供担保	5,200,000.00	5,200,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

因公司生产经营及业务发展需要，公司向银行申请贷款。根据银行要求，中国银行北京金融中心支行贷款 400 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，时任法定代表人尹小林先生与配偶王晓冰女士、副董事长汪晓京女士以承担个人连带责任保证方式以及副董事长汪晓京女士以个人名下房产抵押方式向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保；中国民生银行北京分行贷款 120 万元，时任法定代表人尹小林先生为共同借款人，承担连带还款责任。

上述关联交易系关联方为公司贷款无偿提供担保，以补充公司流动资金，不会对公司生产经营造成不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,448,003	70.84%	-5,309,009	12,138,994	49.28%
	其中：控股股东、实际控制人	143,447	0.58%	0	143,447	0.58%
	董事、监事、高管	6,532,694	26.52%	-5,308,410	1,224,284	4.97%
	核心员工	28,250	0.11%	-24,323	3,927	0.02%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,182,641	29.16%	5,309,009	12,491,650	50.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,634,446	22.88%	0	5,634,446	22.88%
	董事、监事、高管	6,930,933	28.14%	2,307,609	9,238,542	37.51%
	核心员工	0	0.00%	11,783	11,783	0.05%
总股本		24,630,644	-	0	24,630,644	-
普通股股东人数		58				

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	尹小林	5,777,893	0	5,777,893	23.46%	5,634,446	143,447	0	0
2	杨保兴	3,001,400	0	3,001,400	12.19%	3,001,400	0	0	0
3	银霞	2,430,329	-353,400	2,076,929	8.43%	0	2,076,929	0	0

4	汪晓京	1,989,550	0	1,989,550	8.08%	1,492,163	497,387	0	0
5	冷绍云	1,222,640	0	1,222,640	4.96%	0	1,222,640	0	0
6	谢 锋	1,218,689	0	1,218,689	4.95%	989,092	229,597	0	0
7	林海光	1,030,000	0	1,030,000	4.18%	0	1,030,000	0	0
8	张 鹤	935,000	0	935,000	3.80%	0	935,000	0	0
9	冯亚立	555,195	300	555,495	2.26%	0	555,495	550,000	0
10	陈业文	521,510	0	521,510	2.12%	0	521,510	0	0
合计		18,682,206	-	18,329,106	74.42%	11,117,101	7,212,005	550,000	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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				
杨磊	董事长	男	1989年10月	2025年4月29日	2027年6月20日	0	0	0	0.00%
汪晓京	副董事长	女	1968年10月	2024年7月3日	2027年6月20日	1,989,550	0	1,989,550	8.08%
申屠军	董事	男	1963年8月	2024年11月7日	2027年6月20日	100,930	399	101,329	0.41%
申屠军	总经理	男	1963年8月	2024年10月28日	2027年6月20日	100,930	399	101,329	0.41%
尹小林	董事	男	1964年4月	2024年7月3日	2027年6月20日	5,777,893	0	5,777,893	23.46%
谢锋	董事	男	1974年3月	2024年6月20日	2027年6月20日	1,218,689	0	1,218,689	4.95%
谢锋	财务负责人	男	1974年3月	2024年7月3日	2027年6月20日	1,218,689	0	1,218,689	4.95%
夏飞	董事	男	1965年5月	2024年6月20日	2027年6月20日	515,690	0	515,690	2.09%
王燕菊	董事	女	1965年5月	2024年6月20日	2027年6月20日	416,900	0	416,900	1.69%
张智敏	董事	男	1982年8月	2024年11月7日	2027年6月20日	34,010	200	34,210	0.14%
张欣怡	董事会秘书	女	1991年6月	2024年7月3日	2027年6月20日	187,560	0	187,560	0.76%
李莉	监事会主席	女	1977年11月	2024年6月20日	2027年6月20日	65,340	0	65,340	0.27%
梁玮	监事	女	1962年9月	2024年6月20日	2027年6月20日	139,955	0	139,955	0.57%
尹稚宁	职工代表监事	女	1984年3月	2024年5月30日	2027年6月20日	15,710	0	15,710	0.06%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长杨磊先生与公司第二大股东杨保兴先生为父子关系，其他董事、监事、高级管理人员均为公司股东，相互间均无关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨磊	无	新任	董事长	董事职务由董事会提名，股东会审议通过；董事长职务由董事会选举通过
尹小林	董事长	离任	董事	因个人原因辞去董事长职务
杨保兴	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨磊，男，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，退伍军人。2011年至2022年，任馆陶县隆源棉业有限公司总经理；2022年至今，任国鸿中业控股集团有限公司董事长。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
研发人员	7	7
市场人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	16	16

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	1	1

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工张弛离职。

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	164,470.55	551,284.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,089,359.01	18,872,798.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,694,703.82	13,278,170.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,561,683.30	1,552,420.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,949,204.09	8,963,870.86
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、6	6,333,775.43	6,317,685.10
流动资产合计		52,793,196.20	49,536,230.40
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	十五、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	1,939,043.79	2,248,321.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	298,957.05	619,855.89
无形资产	五、9	2,249,432.52	2,679,044.82
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、10	3,051,714.40	3,369,550.60
递延所得税资产	五、11	2,093,979.36	2,115,905.84
其他非流动资产	五、12	1,195,000.00	1,195,000.00
非流动资产合计		10,828,127.12	12,227,678.65
资产总计		63,621,323.32	61,763,909.05
流动负债：			
短期借款	五、13	11,712,000.00	16,628,005.97
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、14	3,574,398.51	794,176.01
预收款项			
合同负债	五、15	319,727.36	119,822.07
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、16	1,615,837.18	1,201,236.16
应交税费	五、17	1,017,370.47	868,004.46
其他应付款	五、18	11,386,968.06	5,634,497.08
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、19	668,625.76	774,303.65
其他流动负债	五、20	19,183.64	7,189.32
流动负债合计		30,314,110.98	26,027,234.72
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11	44,843.56	92,978.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,843.56	92,978.38
负债合计		30,358,954.54	26,120,213.10
所有者权益：			
股本	五、22	24,630,644.00	24,630,644.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	11,896,707.97	11,896,707.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,057,020.50	2,057,020.50
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-6,939,261.50	-4,558,152.29
归属于母公司所有者权益合计		31,645,110.97	34,026,220.18
少数股东权益		1,617,257.81	1,617,475.77
所有者权益合计		33,262,368.78	35,643,695.95
负债和所有者权益总计		63,621,323.32	61,763,909.05

法定代表人：杨磊

主管会计工作负责人：谢锋

会计机构负责人：李月

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		141,639.81	514,655.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	21,100,749.01	17,888,748.56
应收款项融资			

预付款项		13,684,018.82	13,274,985.73
其他应收款	十五、2	5,047,769.13	4,730,006.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,172,166.63	8,186,833.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,258,422.71	6,240,990.10
流动资产合计		54,404,766.11	50,836,220.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	10,180,000.00	10,180,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,934,726.64	2,244,004.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		298,957.05	619,855.89
无形资产		2,028,832.52	2,458,444.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,051,714.40	3,369,550.60
递延所得税资产		2,090,831.86	2,112,758.34
其他非流动资产		1,195,000.00	1,195,000.00
非流动资产合计		20,780,062.47	22,179,614.00
资产总计		75,184,828.58	73,015,834.23
流动负债：			
短期借款		10,200,000.00	15,114,390.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,307,798.51	503,876.01
预收款项			
合同负债		313,783.96	119,822.07

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,165,982.40	817,989.94
应交税费		1,009,295.20	859,419.98
其他应付款		17,251,873.61	11,496,892.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		668,625.76	774,303.65
其他流动负债		18,827.04	7,189.32
流动负债合计		33,936,186.48	29,693,883.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		44,843.56	92,978.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,843.56	92,978.38
负债合计		33,981,030.04	29,786,862.18
所有者权益：			
股本		24,630,644.00	24,630,644.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,434,975.92	16,434,975.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,057,020.50	2,057,020.50
一般风险准备			
未分配利润		-1,918,841.88	106,331.63
所有者权益合计		41,203,798.54	43,228,972.05
负债和所有者权益合计		75,184,828.58	73,015,834.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		4,135,151.68	12,996,398.57
其中：营业收入	五、26	4,135,151.68	12,996,398.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,395,738.97	9,648,244.52
其中：营业成本	五、26	3,962,133.72	3,225,302.05
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、27	5,124.18	1,687.99
销售费用	五、28	192,857.70	585,627.07
管理费用	五、29	1,318,675.99	1,443,995.14
研发费用	五、30	668,812.41	4,005,119.31
财务费用	五、31	248,134.97	386,512.96
其中：利息费用		240,980.07	370,617.37
利息收入		52.19	761.69
加：其他收益	五、32	7,715.00	1,686.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-154,938.05	-447,179.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,407,810.34	2,902,660.79
加：营业外收入	五、34	222.15	56.01
减：营业外支出	五、35		801.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,407,588.19	2,901,915.70
减：所得税费用	五、36	-26,261.02	-66,946.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,381,327.17	2,968,862.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,381,327.17	2,968,862.10
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）		-217.96	312.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,381,109.21	2,968,549.78
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,381,327.17	2,968,862.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,381,109.21	2,968,549.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-217.96	312.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.10	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.10	0.12

法定代表人：杨磊

主管会计工作负责人：谢锋

会计机构负责人：李月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五、4	4,047,534.15	12,965,068.84
减：营业成本	十五、4	3,915,426.90	3,198,534.80

税金及附加		4,235.44	1,611.05
销售费用		62,469.81	338,008.15
管理费用		1,318,481.99	1,434,429.37
研发费用		424,345.40	3,690,045.55
财务费用		219,280.56	366,073.85
其中：利息费用		213,975.24	351,857.58
利息收入		37.42	665.75
加：其他收益		0.00	1,557.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-154,698.05	-447,179.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,051,404.00	3,490,744.15
加：营业外收入		22.15	12.70
减：营业外支出		0.00	801.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,051,381.85	3,489,955.75
减：所得税费用		-26,208.34	-66,999.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,025,173.51	3,556,954.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,025,173.51	3,556,954.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-2, 025, 173. 51	3, 556, 954. 83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 210, 132. 11	4, 405, 931. 45
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、37	7, 176, 371. 18	715, 390. 29
经营活动现金流入小计		8, 386, 503. 29	5, 121, 321. 74
购买商品、接受劳务支付的现金		829, 407. 75	8, 647, 898. 99
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		766, 552. 20	1, 263, 398. 55
支付的各项税费		172, 398. 53	91, 755. 60
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1, 758, 300. 65	2, 239, 045. 31
经营活动现金流出小计		3, 526, 659. 13	12, 242, 098. 45
经营活动产生的现金流量净额		4, 859, 844. 16	-7, 120, 776. 71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		816,000.00	6,763,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		816,000.00	6,763,700.00
偿还债务支付的现金		5,716,000.00	2,129,820.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,960.46	346,193.50
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、37	113,697.50	341,092.50
筹资活动现金流出小计		6,062,657.96	2,817,106.60
筹资活动产生的现金流量净额		-5,246,657.96	3,946,593.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-386,813.80	-3,174,183.31
加：期初现金及现金等价物余额		551,284.35	3,814,724.82
六、期末现金及现金等价物余额		164,470.55	640,541.51

法定代表人：杨磊

主管会计工作负责人：谢锋

会计机构负责人：李月

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,115,328.11	4,349,881.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,210,088.73	1,796,379.41
经营活动现金流入小计		8,325,416.84	6,146,260.86
购买商品、接受劳务支付的现金		777,051.56	8,635,531.74

支付给职工以及为职工支付的现金		446,158.86	698,801.85
支付的各项税费		165,099.99	87,201.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,090,469.30	3,567,827.82
经营活动现金流出小计		3,478,779.71	12,989,362.92
经营活动产生的现金流量净额		4,846,637.13	-6,843,102.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	1,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,955.63	327,433.71
支付其他与筹资活动有关的现金		113,697.50	341,092.50
筹资活动现金流出小计		5,219,653.13	1,968,526.21
筹资活动产生的现金流量净额		-5,219,653.13	4,031,473.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-373,016.00	-2,811,628.27
加：期初现金及现金等价物余额		514,655.81	3,392,440.83
六、期末现金及现金等价物余额		141,639.81	580,812.56

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京国学时代文化传播股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

北京国学时代文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京国学时代文化传播有限公司整体改制设立，公司于2009年3月31日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，现持有统一社会信用代码为91110108738205133R的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2025年6月30日，本公司累计发行股份总数2,463.0644万股，注册资本为2,463.0644万元，注册地址：北京市西城区马

连道胡同1号4幢1层101，实际控制人为尹小林。

公司实际从事的主要经营活动为：古籍大数据服务、AI国学、数字古籍等。

本财务报告业经董事会批准于 2025 年 8 月 22 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	涉及诉讼
重要的应收款项坏账准备收回或转回	收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	公司核销金额超过 5 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，

仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当

本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量

和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融

工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特

征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 账龄组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C.本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备	
无风险组合	不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	35	35
3-4 年	50	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

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

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产及其累计折旧

a) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

b) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

c) 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
古籍	年限平均法	5	5.00	19.00

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

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

(3) 大修理费用

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

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。

资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（十八）长期资产减值。

16、无形资产与开发支出

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	产品使用年限
商标权	10 年	产品使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

18、长期待摊费用

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

摊销年限：

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

20、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

21、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

23、收入的确认原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：服务收入和销售收入

1) 收入确认的一般原则

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，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确

定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 收入确认的具体方法

（a）服务收入

公司服务收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收服务成果且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（b）销售收入

公司销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收货物且相关的经济利益很可能流入时确认。

24、合同成本

本公司对于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作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。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。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产

或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	国学宝典产品	13%	
	版权使用费、数据库使用费、服务类收入	6%	
	图书	9%、0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京国学时代文化传播股份有限公司	15%
北京元典方策围棋文化传播有限公司	20%
北京四库影视传媒有限公司	20%
北京国学汉风文化科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

2024 年 10 月 29 日本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202411001156，本公司自 2024 年 10 月 29 日起按照高新技术企业所得税优惠税率 15%计缴企业所得税，有效时间为三年。

《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）规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 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 税务总局关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》2023 年第 60 号第二条，2027 年 12 月 31 日前，免征图书批发、零售环节增值税。本公司销售图书的增值税税率为 0%。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 06 月 30 日，期初指 2024 年 12 月 31 日）

1.货币资金

项目	2025.06.30	2024.12.31
库存现金	22,566.88	446,794.29
银行存款	134,280.51	97,788.55
其他货币资金	7,623.16	6,701.51
合计	164,470.55	551,284.35

注：企业期末使用权受限制的其他货币资金为 0.00 元。

2.应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	34,979,015.30	12,889,656.29	22,089,359.01	31,608,004.30	12,735,205.74	18,872,798.56
合 计	34,979,015.30	12,889,656.29	22,089,359.01	31,608,004.30	12,735,205.74	18,872,798.56

（2）坏账准备

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

①2025 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	9,967,637.82	5	498,381.89
1 至 2 年	2,083,486.18	20	416,697.24
2 至 3 年	7,324,723.30	35	2,563,653.16

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3 至 4 年	12,384,488.00	50	6,192,244.00
4 至 5 年	1,251,920.00	100	1,251,920.00
5 年以上	1,500,000.00	100	1,500,000.00
合 计	34,512,255.30		12,422,896.29

② 2025 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京明诚思远商务咨询有限公司	466,760.00	100.00	466,760.00	公 司 注 销
合 计	466,760.00	100.00	466,760.00	

③ 坏账准备的变动

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.06.30
			转回	转销	
坏账准备	12,735,205.74	154,450.55			12,889,656.29

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
北京奥华美洁投资发展有限公司	2,775,000.00		2,775,000.00	7.93	1,257,957.00
北京大吕文化传播有限公司	2,963,600.00		2,963,600.00	8.47	277,570.93
北京创今智能科技有限公司	3,741,700.00		3,741,700.00	10.70	1,675,850.00
北京中科建友科技股份有限公司	3,360,000.00		3,360,000.00	9.61	168,000.00
国鸿中业控股集团有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00	9.15	160,000.00
合计	16,040,300.00		16,040,300.00	45.86	3,539,377.93

3.预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2025.06.30		2024.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,637,438.82	70.37	9,220,405.73	69.44
1 至 2 年	4,037,265.00	29.48	4,037,765.00	30.41
2 至 3 年	20,000.00	0.15	20,000.00	0.15
合计	13,694,703.82	100.00	13,278,170.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京希恩特电子科技有限公司	1,100,000.00	8.03	1-2 年	未到结算期
中科宏云（北京）科技有限公司	1,620,000.00	11.83	1-2 年	未到结算期
北京倍思成文化艺术发展有限公司	2,320,000.00	16.94	1 年以内	未到结算期
北京义春秋文化发展有限公司	1,730,000.00	12.63	1 年以内	未到结算期
江西蓝宝新材料有限公司	1,800,000.00	13.14	1 年以内	未到结算期
合计	8,570,000.00	62.57		

4.其他应收款

项目	2025.06.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,561,683.30	1,552,420.80
合计	1,561,683.30	1,552,420.80

(1) 其他应收款情况

项 目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,051,016.96	1,489,333.66	1,561,683.30	3,041,266.96	1,488,846.16	1,552,420.80
合 计	3,051,016.96	1,489,333.66	1,561,683.30	3,041,266.96	1,488,846.16	1,552,420.80

①坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	441,045.46	14.46	441,045.46	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,609,971.50	85.54	1,048,288.20	40.16	1,561,683.30
其中：账龄组合	2,609,971.50	85.54	1,048,288.20	40.16	1,561,683.30
合计	3,051,016.96	100.00	1,489,333.66	48.81	1,561,683.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	441,045.46	14.50	441,045.46	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,600,221.50	85.50	1,047,800.70	40.30	1,552,420.80
其中：账龄组合	2,600,221.50	85.50	1,047,800.70	40.30	1,552,420.80
合计	3,041,266.96	100.00	1,488,846.16	48.95	1,552,420.80

(2) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
于晓明	441,045.46	441,045.46	100.00	可收回性存在重大不确定性
合计	441,045.46	441,045.46	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,974.00	5,698.70	5.00
1—2 年	123,697.50	24,739.50	20.00
2—3 年	1,122,000.00	392,700.00	35.00
3-4 年	1,250,300.00	625,150.00	50.00
合计	2,609,971.50	1,048,288.20	40.16

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,047,800.70	441,045.46		1,488,846.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	487.50			487.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额	1,048,288.20	441,045.46		1,489,333.66

(5) 按款项性质分类

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
往来款	2,359,000.00	2,359,000.00
合同纠纷款	441,045.46	441,045.46
押金保证金	235,371.50	220,671.50
备用金	15,600.00	20,550.00
合计	3,051,016.96	3,041,266.96

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第三街区（北京）文化发展有限公司	押金	113,697.50	1-2 年	3.73	22,739.50
于晓明	合同纠纷款	441,045.46	5 年以上	14.46	441,045.46
河南大学	押金保证金	30,000.00	1 年以内 10,000.00；1-2 年 10,000.00；2-3 年 10,000.00	0.98	6,000.00
西藏民族大学	押金保证金	73,674.00	1 年以内	2.41	3,683.70
淮安经济技术开发区世普科技发展中心	往来款	2,350,000.00	2-3 年 1,100,000.00； 3-4 年 1,250,000.00	77.02	1,010,000.00
合 计		3,008,416.96		98.60	1,483,468.66

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2025.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	788,278.76		788,278.76
库存商品	3,160,825.33		3,160,825.33
合同履约成本	5,000,100.00		5,000,100.00
合计	8,949,204.09		8,949,204.09

续

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	793,241.45		793,241.45
库存商品	3,170,529.41		3,170,529.41
合同履约成本	5,000,100.00		5,000,100.00
合计	8,963,870.86		8,963,870.86

截至 2025 年 06 月 30 日，无受限的存货。存货未发生减值。

(2) 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：					
易学文献数据项目	5,000,000.00				5,000,000.00
数字国学馆-河南许昌职业技术学院	100.00				100.00
合计	5,000,100.00				5,000,100.00

6.其他流动资产

项目	2025.06.30	2024.12.31
预付费用款	6,240,990.10	6,240,990.10
预缴增值税		76,695.00
待抵扣进项税	92,785.33	
合计	6,333,775.43	6,317,685.10

7.固定资产及累计折旧

(1) 2025 年 06 月 30 日持有自用的固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	古籍	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,778,525.81	1,938,501.81	1,109,373.80	11,903,145.99	16,729,547.41
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
(5) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	古籍	合计
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
(4) 其他					
4. 年末余额	1,778,525.81	1,938,501.81	1,109,373.80	11,903,145.99	16,729,547.41
二、累计折旧					
1. 年初余额	919,329.56	1,820,098.92	1,056,015.46	10,685,781.97	14,481,225.91
2. 本年增加金额	45,309.96	4,309.47		259,658.28	309,277.71
(1) 计提	45,309.96	4,309.47		259,658.28	309,277.71
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
(4) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
(4) 其他					
4. 年末余额	964,639.52	1,824,408.39	1,056,015.46	10,945,440.25	14,790,503.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
(4) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
(4) 其他					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	813,886.29	114,093.42	53,358.34	957,705.74	1,939,043.79
2. 年初账面价值	859,196.25	118,402.89	53,358.34	1,217,364.02	2,248,321.50

注 1：期末无未办妥产权证书的固定资产。

8.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.年初余额	1,793,742.43	1,793,742.43
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,793,742.43	1,793,742.43
二、累计折旧		
1.年初余额	1,173,886.54	1,173,886.54
2.本年增加金额	320,898.84	320,898.84
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,494,785.38	1,494,785.38
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	298,957.05	298,957.05
2.年初账面价值	619,855.89	619,855.89

9. 无形资产

(1) 2025 年 06 月 30 日无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	8,892,245.22	120,000.00	9,012,245.22
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			

项目	软件	商标权	合计
4.年末余额	8,892,245.22	120,000.00	9,012,245.22
二、累计摊销			
1.年初余额	6,304,300.40	28,900.00	6,333,200.40
2.本年增加金额	429,612.30		429,612.30
（1）计提	429,612.30		429,612.30
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额	6,733,912.70	28,900.00	6,762,812.70
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
（1）计提			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	2,158,332.52	91,100.00	2,249,432.52
2.年初账面价值	2,587,944.82	91,100.00	2,679,044.82

10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	411,217.27		67,836.18		343,381.09
项目合作款	2,958,333.33		250,000.02		2,708,333.31
合计	3,369,550.60		317,836.20		3,051,714.40

11.递延所得税资产与递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	2025.06.30		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,333,204.95	1,993,685.50	13,373,701.90	1,999,760.29
租赁负债	668,625.76	100,293.86	774,303.65	116,145.55

项目	2025.06.30		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	14,001,830.71	2,093,979.36	14,148,005.55	2,115,905.84

(2) 递延所得税负债

项目	2025.06.30		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	298,957.05	44,843.56	619,855.89	92,978.38
合计	298,957.05	44,843.56	619,855.89	92,978.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.06.30	2024.12.31
坏账准备	850,590.00	850,350.00
可抵扣亏损	7,417,481.12	7,417,481.12
合计	8,268,071.12	8,267,831.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025.06.30	2024.12.31
2025	3,110,039.40	3,110,039.40
2026	348,013.96	348,013.96
2027	1,912,202.63	1,912,202.63
2028	286,162.43	286,162.43
2028	1,761,062.70	1,761,062.70
合计	7,417,481.12	7,417,481.12

12.其他非流动资产

项目	2025.06.30	2024.12.31
数字国学馆工程款	1,195,000.00	1,195,000.00
合计	1,195,000.00	1,195,000.00

13.短期借款

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
保证借款	5,200,000.00	10,100,000.00
信用借款	6,512,000.00	6,512,000.00

借款类别	2025.06.30	2024.12.31
借款利息		16,005.97
合计	11,712,000.00	16,628,005.97

2024 年 7 月本公司与中国银行股份有限公司北京金融中心支行签订了流动资金贷款合同，借款期限为 2024 年 7 月 19 日到 2025 年 7 月 19 日，截至 2025 年 6 月 30 日借款余额为 400 万元，借款利率为 2.80%。本借款由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供保证担保，由尹小林、王晓冰、汪晓京向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，汪晓京以其资产向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供抵押反担保。

2023 年 10 月本公司与中国建设银行股份有限公司北京丰台支行签订了小微企业“善新贷”借款合同。借款额度为 500 万元，借款额度有效期间自 2023 年 10 月 27 日至 2026 年 10 月 27 日，在额度有效期内，借款额度可以循环使用，借款利率为 3.95%。

2024 年 11 月本公司与中国民生银行股份有限公司北京长椿街支行签订了流动资金贷款合同，借款期限为 2024 年 11 月到 2025 年 11 月，截至 2025 年 6 月 30 日借款余额为 120 万元，借款利率为 4.00%。本借款由尹小林提供保证担保。

公司子公司国学汉风 2024 年 7 月向中国建设银行阜成路支行信贷融资小微企业快贷贷款 696,000.00 元，借款期限为 2024 年 7 月 30 日到 2025 年 7 月 30 日，借款利率为 3.9%。

公司子公司国学汉风 2025 年 4 月向中国建设银行阜成路支行信贷融资小微企业快贷贷款 816,000.00 元，借款期限为 2025 年 4 月 22 日到 2026 年 4 月 22 日，借款利率为 3.2%。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025.06.30	2024.12.31
应付书籍款		300,000.00
应付设备款	266,600.00	266,600.00
应付项目款	3,307,798.51	37,376.01
应付中介机构服务费		190,200.00
合 计	3,574,398.51	794,176.01

① 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国脉（北京）科技有限公司	266,600.00	尚未结算
合计	266,600.00	

15.合同负债

(1) 分类情况

项目	2025.06.30	2024.12.31
预收款	319,727.36	119,822.07
合计	319,727.36	119,822.07

(2) 合同负债账面价值在本期发生重大变动的情况

无

16.应付职工薪酬

(1) 2025 年 06 月 30 日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,185,679.28	1,092,956.47	677,200.45	1,601,435.30
二、离职后福利-设定提存计划	15,556.88	88,196.75	89,351.75	14,401.88
合计	1,201,236.16	1,181,153.22	766,552.20	1,615,837.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,176,062.32	1,014,214.97	597,744.95	1,592,532.34
2.职工福利费				
3.社会保险费	9,616.96	54,521.50	55,235.50	8,902.96
其中：医疗保险费	9,239.84	52,383.50	53,069.50	8,553.84
工伤保险费	377.12	2,138.00	2,166.00	349.12
生育保险费				
4.住房公积金		24,220.00	24,220.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	1,185,679.28	1,092,956.47	677,200.45	1,601,435.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	15,085.44	85,524.00	86,644.00	13,965.44
2.失业保险费	471.44	2,672.75	2,707.75	436.44
合计	15,556.88	88,196.75	89,351.75	14,401.88

17.应交税费

税项	2025.06.30	2024.12.31
增值税	220,975.48	53,315.49
企业所得税	789,556.89	790,139.06
城建税	14.63	4,947.68
教育费附加		2,110.73
代扣代缴个人所得税	6,823.47	13,356.01
地方教育费附加		1,407.15
印花税		2,728.34
合计	1,017,370.47	868,004.46

18.其他应付款

项目	2025.06.30	2024.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,386,968.06	5,634,497.08
合计	11,386,968.06	5,634,497.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025.06.30	2024.12.31
往来款	10,919,408.98	4,666,200.00
押金及保证金	383,684.00	883,684.00
应付费用款	56,804.07	56,804.07
代扣代缴	27,071.01	27,809.01
合计	11,386,968.06	5,634,497.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19.一年内到期的非流动负债

项 目	2025.06.30	2024.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	668,625.76	774,303.65
合 计	668,625.76	774,303.65

20.其他流动负债

项目	2025.06.30	2024.12.31
合同负债销项税	19,183.64	7,189.32
合计	19,183.64	7,189.32

21.租赁负债

项目	2025.06.30	2024.12.31
租赁付款额	674,018.12	787,715.62
减：未确认融资费用	5,392.36	13,411.97
小计	668,625.76	774,303.65
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	668,625.76	774,303.65
合计	0.00	0.00

22.股本

项目	2024.12.31	本期增减				2025.06.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,630,644.00					24,630,644.00

23.资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.06.30
股本溢价	11,896,707.97			11,896,707.97
合计	11,896,707.97			11,896,707.97

24.盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.06.30
法定盈余公积	2,057,020.50			2,057,020.50
合计	2,057,020.50			2,057,020.50

25.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,558,152.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,558,152.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,381,109.21	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	-6,939,261.50	

26.营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,135,151.68	3,712,133.70	12,996,398.57	3,225,302.05
其他业务		250,000.02		
合计	4,135,151.68	3,962,133.72	12,996,398.57	3,225,302.05

（2）2025 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	服务收入	商品收入	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	3,984,762.58	50,389.10	4,135,151.68
合 计	3,984,762.58	50,389.10	4,135,151.68

27.税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	3,729.80	1,321.32
教育费附加、地方教育费附加	583.52	366.67
印花税	810.86	
合计	5,124.18	1,687.99

28.销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
差旅费	16,451.53	2,120.00
业务招待费	6,452.80	4,216.00
业务宣传费		326,702.97
职工薪酬	161,020.89	247,618.92
办公费	3,260.78	2,280.03
车辆使用费	1,121.95	345.49
交通费	3,569.75	2,343.66
服务费	980.00	
合 计	192,857.70	585,627.07

29.管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
折旧及摊销	698,012.73	667,154.23
办公费	38,845.60	35,954.41
职工薪酬	341,724.70	268,049.00
业务招待费	31,204.30	9,360.84
房租物业水电费	111,771.30	105,543.08
通讯费	7,845.60	
中介机构费用	67,455.66	333,962.26
交通费	10,806.22	8,598.98
其他	11,009.88	15,372.34
合 计	1,318,675.99	1,443,995.14

30.研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
工资薪酬	664,387.63	786,109.41
数据录入费		3,105,000.00
技术服务费	4,424.78	114,009.90
合计	668,812.41	4,005,119.31

31.财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	240,980.07	370,617.37
减：利息收入	52.19	761.69
担保评审费		10,000.00
银行手续费	7,207.09	6,657.28
合计	248,134.97	386,512.96

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 8,019.61 元。

32.其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,715.00		7,715.00
减免增值税			
个税手续费返还		1,686.04	
合计	7,715.00	1,686.04	7,715.00

33.信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
坏账损失	-154,938.05	-447,179.30
合计	-154,938.05	-447,179.30

34.营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
不再支付的款项			
其他	222.15	56.01	222.15
合计	222.15	56.01	222.15

35.营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出			
罚款			
其他		801.10	
合计		801.10	

36.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	-52.68	52.68
递延所得税费用	-26,208.34	-66,999.08
合计	-26,261.02	-66,946.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,407,588.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-361,138.23
子公司适用不同税率的影响	35,620.63
调整以前期间所得税的影响	52.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,693.12
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	365,168.92
研发费用加计扣的影响	-99,658.14
其他	
所得税费用	-26,261.02

37.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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息收入	52.19	761.69
往来收到的现金	7,168,532.17	712,886.55
营业外收入政府补助	7,715.00	
押金保证金		56.01
个税手续费返还		1,686.04
其他	71.82	
合 计	7,176,371.18	715,390.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
财务费用—银行手续费	7,207.09	16,657.28
付现支出	310,775.37	846,799.96

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
往来支付的现金	1,440,318.19	1,375,586.98
其他		1.09
合计	1,758,300.65	2,239,045.31

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
租赁负债租赁付款额	113,697.50	341,092.50
合计	113,697.50	341,092.50

38.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,381,327.17	2,968,862.10
加：信用减值准备	154,938.05	447,179.30
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	309,277.71	311,331.85
使用权资产折旧	320,898.84	287,986.20
无形资产摊销	429,612.30	429,612.30
长期待摊费用摊销	317,836.20	67,836.18
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	240,980.07	370,617.37
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	21,926.48	-23,801.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-48,134.82	-43,197.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,666.77	1,379,337.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,813,384.42	-13,757,274.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,292,554.15	440,733.32
其他		

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	4,859,844.16	-7,120,776.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	164,470.55	640,541.51
减：现金的年初余额	551,284.35	3,814,724.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-386,813.80	-3,174,183.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、现金	164,470.55	640,541.51
其中：库存现金	22,566.88	386,144.29
可随时用于支付的银行存款	134,280.51	242,005.19
可随时用于支付的其他货币资金	7,623.16	12,392.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	164,470.55	640,541.51

六、研发支出

1.研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
工资薪酬	664,387.63		786,109.41	
数据录入费			3,105,000.00	
技术服务费	4,424.78		114,009.90	
合 计	668,812.41		4,005,119.31	

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京元典方策围棋文化传播有限公司	北京	北京	文化、技术服务	70.00		投资设立
北京四库影视传媒有限公司	北京	北京	广播、电视、电影和影视录音制作	100.00		投资设立
北京国学汉风文化科技有限公司	北京	北京	文化、技术服务	100.00		货币出资

八、政府补助

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款补贴	7,715.00		其他收益	与收益相关
合 计	7,715.00			

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2025 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	34,979,015.30	12,889,656.29
其他应收款	3,051,016.96	1,489,333.66
合计	38,030,032.26	14,378,989.95

本公司的主要客户为邯郸市瑞仁建筑科技有限公司、国鸿中业控股集团有限公司、北京金视科技有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	11,712,000.00				11,712,000.00
应付账款	3,303,672.51	4,126.00		266,600.00	3,574,398.51
其他应付款	9,626,992.29	1,459,975.77		300,000.00	11,386,968.06
合计	24,642,664.80	1,464,101.77		566,600.00	26,673,366.57

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有交易所上市无锁定期股票，以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量依据。

3.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值；对持有的其他非流动金融资产参考享有被投资单位净资产份额、近期外部融资价格或者其他合理的方法确定公允价值。

4.持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

5.持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

6.本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及其交易

1.本公司的实际控制人

名称	与本公司的关系	持股数量	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
尹小林	实际控制人	5,777,893	23.4581	23.4581

2.本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨磊	公司法定代表人、董事长
杨保兴	持股比例超 5%的股东
银霞	持股比例超 5%的股东
汪晓京	持股比例超 5%的股东、副董事长
王晓冰	实际控制人配偶
申屠军	股东、董事、总经理
谢锋	股东、董事、财务负责人
夏飞	股东、董事
王燕菊	股东、董事
张智敏	股东、董事
张欣怡	股东、董事会秘书
李莉	股东、监事会主席
梁玮	股东、监事
尹稚宁	股东、职工代表监事

4.关联方交易情况

（1）关联担保情况

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
尹小林	1,200,000.00	2023/11/20	2027/11/07	否
汪晓京、尹小林、王晓冰	4,000,000.00	2023/08/03	2027/08/03	否
合计	5,200,000.00			

5.关联方资金拆借

关联方名称	资金流向	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
汪晓京	拆入	417,500.00	
汪晓京	归还	528,224.23	
杨磊	拆入	387,500.00	
杨磊	归还	200,000.00	
尹小林	拆入	330,000.00	

关联方名称	资金流向	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
尹小林	归还	265,000.00	
申屠军	拆入	202,500.00	

6.关键管理人员报酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员报酬	506,603.45	435,100.00

7.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谢锋	9,600.00	480.00	20,550.00	1,027.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2025.06.30	2024.12.31
其他应付款	汪晓京	2,377,475.77	2,488,200.00
其他应付款	尹小林	398,000.00	333,000.00
其他应付款	谢锋	521,961.04	450,000.00
其他应付款	申屠军	252,500.00	50,000.00
其他应付款	张智敏	979,500.00	874,000.00
其他应付款	银霞	1,068,972.17	150,000.00
其他应付款	杨磊	387,500.00	200,000.00

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1.租赁

(1) 本公司作为承租人

	金额
--	----

	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	38,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	33,077,215.30	11,976,466.29	21,100,749.01	29,711,004.30	11,822,255.74	17,888,748.56
合 计	33,077,215.30	11,976,466.29	21,100,749.01	29,711,004.30	11,822,255.74	17,888,748.56

(2) 坏账准备

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

① 2025 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	9,962,837.82	5.00	498,141.89
1 至 2 年	2,043,486.18	20.00	408,697.24
2 至 3 年	7,167,723.30	35.00	2,508,703.16
3 至 4 年	10,684,488.00	50.00	5,342,244.00
4 至 5 年	1,251,920.00	100.00	1,251,920.00
5 年以上	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00
合 计	32,610,455.30		11,509,706.29

② 2025 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京明诚思远商务咨询有限公司	466,760.00	100.00	466,760.00	公 司 注 销
合 计	466,760.00	100.00	466,760.00	

③ 坏账准备的变动

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.06.30
			转回	转销	
坏账准备	11,822,255.74	154,210.55			11,976,466.29

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
北京奥华美洁投资发展有限公司	2,775,000.00		2,775,000.00	8.89	1,257,957.00
北京大吕文化传播有限公司	2,963,600.00		2,963,600.00	8.96	277,570.93
北京创今智能科技有限公司	3,741,700.00		3,741,700.00	11.31	1,675,850.00
北京中科建友科技股份有限公司	3,360,000.00		3,360,000.00	10.16	168,000.00
国鸿中业控股集团有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00	9.67	160,000.00
合计	16,040,300.00		16,040,300.00	48.49	3,539,377.93

2.其他应收款

项目	2025.06.30	2024.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,047,769.13	4,730,006.63
合计	5,047,769.13	4,730,006.63

（1）其他应收款情况

项 目	2025.06.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,536,752.79	1,488,983.66	5,047,769.13	6,218,502.79	1,488,496.16	4,730,006.63
合 计	6,536,752.79	1,488,983.66	5,047,769.13	6,218,502.79	1,488,496.16	4,730,006.63

①坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	441,045.46	6.75	441,045.46	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,095,707.33	93.25	1,047,938.20	40.17	5,047,769.13
其中：账龄组合	2,608,971.50	39.91	1,047,938.20	40.17	1,561,033.30
无风险组合	3,486,735.83	53.34			3,486,735.83
合计	6,536,752.79	100.00	1,488,983.66	22.78	5,047,769.13

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	441,045.46	7.09	441,045.46	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,777,457.33	92.91	1,047,450.70	24.19	4,730,006.63
其中：账龄组合	2,599,221.50	44.99	1,047,450.70	40.30	1,551,770.80
无风险组合	3,178,235.83	55.01			3,178,235.83
合计	6,218,502.79	100.00	1,488,496.16	29.56	4,730,006.63

(2) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
于晓明	441,045.46	441,045.46	100.00	可收回性存在重大不确定性
合计	441,045.46	441,045.46	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,974.00	5,698.70	5.00
1—2 年	123,697.50	24,739.50	20.00
2—3 年	1,121,000.00	392,350.00	35.00
3—4 年	1,250,300.00	625,150.00	50.00
合计	2,608,971.50	1,047,938.20	40.17

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,047,450.70	441,045.46		1,488,496.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	487.50			487.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额	1,047,938.20	441,045.46		1,488,983.66

(5) 按款项性质分类

款项性质	2025.06.30	2024.12.31
往来款	2,359,000.00	2,359,000.00
纳入合并范围公司往来款	3,486,735.83	3,178,235.83
合同纠纷款	441,045.46	441,045.46
押金保证金	234,371.50	219,671.50
备用金	15,600.00	20,550.00
合计	6,536,752.79	6,218,502.79

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第三街区（北京）文化发展有限公司	押金	113,697.50	1-2 年	1.74	22,739.50
于晓明	合同纠纷款	441,045.46	5 年以上	6.75	441,045.46
北京国学汉风文化科技有限公司	内部往来款	3,486,735.83	1 年以内 2,095,290.00;1-2 年 1,391,445.83	53.34	
西藏民族大学	押金保证金	73,674.00	1 年以内	1.13	3,683.70
淮安经济技术开发区世普科技发展中心	往来款	2,350,000.00	2-3 年 1,100,000.00; 3-4 年 1,250,000.00	35.95	1,010,000.00
合计		6,465,152.79		98.91	1,477,468.66

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025.06.30			2024.12.31		
	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	10,180,000.00		10,180,000.00	10,180,000.00		10,180,000.00
合计	10,180,000.00		10,180,000.00	10,180,000.00		10,180,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.06.30
北京元典方策围棋文化传播有限公司	8,600,000.00			8,600,000.00
北京国学汉风文化科技有限公司	1,580,000.00			1,580,000.00
合计	10,180,000.00			10,180,000.00

4.营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,047,534.15	3,665,426.88	12,965,068.84	3,198,534.80
其他业务收入		250,000.02		
合计	4,047,534.15	3,915,426.90	12,965,068.84	3,198,534.80

(2) 2025 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	服务收入	商品收入	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	3,997,145.05	50,389.10	4,047,534.15
合 计	3,997,145.05	50,389.10	4,047,534.15

十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,715.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
非经常性损益总额	7,937.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	399.07	
非经常性损益净额	7,538.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,255.78	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,282.30	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.25	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.27	-0.10	-0.10

北京国学时代文化传播股份有限公司

2025 年 8 月 22 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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,715.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	7,937.15
减：所得税影响数	399.07
少数股东权益影响额（税后）	2,255.78
非经常性损益净额	5,282.30

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