



赛诚智慧

NEEQ : 870758

南京赛诚智慧教育科技股份有限公司

Saicheng Educational Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 1、报告期内，公司一共申请 8 项商标，其中 6 项已获得初审公告。
- 2、2021 年 3 月，产品教务宝上线在线直播上课功能，为机构搭建在线教育平台，提供完整在线互动教学解决方案。
- 3、2021 年 4 月，产品教务宝上线老师工资核算功能，帮助机构进行老师核算老师工资，提供老师工资条，实现机构教务-财务一体化管理。
- 4、2021 年 5 月，产品教务宝上线积分商城功能，帮助机构规范管理学员的课堂内外表现，增强机构与学员之前的粘性，拉近家校之间的距离，提升机构服务的满意度。
- 5、2021 年 6 月，产品教务宝上线企微营销裂变、企微采单、企微员工活码、企微渠道码功能，刺激学员转介绍裂变，打通各个渠道，提升机构线索获取效率；帮助机构创建私域流量池，将学员沉淀在企业微信，提升线索触达效率。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事（江南、张超、常小波、盛兴衡）、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。

公司负责人江南、主管会计工作负责人盛兴衡及会计机构负责人（会计主管人员）陆婷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

董事杨健因个人原因未来出席董事会，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由
董事杨健因个人原因无法出席第二届董事会第六次会议，无法审议半年度报告相关议案。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由
董事杨健因个人原因无法出席。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	公司软件产品面向的教育行业领域，国家教育相关政策会影响到公司 SaaS 软件业务以及公司的未来发展，近期国家出台的“双减政策”，主要针对学科类教育培训机构。我司的客户群体主要是非学科类教培机构，对公司的影响较小。如果国家后期收紧非学科类教育行业的政策，会一定程度上影响公司，由此带来的不确定性将影响公司的持续经营能力。 应对措施：针对上述风险，赛诚智慧将密切关注国家政策变动，充分利用自身竞争优势，紧跟政策变化，规避政策风险。
2、核心技术人员流失的风险	SaaS 软件行业属于知识密集型行业，核心技术需要较长时间的积累。而企业是否有足够复合型专业人才，是参与市场竞争，获取市场份额关键的因素。因此，专有技术和相关人才资源的

	<p>占有程度是限制其他企业进入本行业的主要壁垒。若核心技术人员流失，或技术出现快速更新，将可能造成公司失去核心竞争力，从而对公司的发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司为降低核心技术人员流失的风险，采用了如下措施：</p> <p>①有竞争力的激励机制。公司为保证核心技术团队的稳定，建立了具有竞争力的薪酬体系以及绩效政策等激励机制，公司除向核心员工提供具有行业竞争力的薪酬外，制定了保障核心员工的绩效政策，根据员工的工作成绩与工作能力，向其发放绩效奖励。</p> <p>②帮助关键人才建立职业生涯规划。根据关键人才意愿和职业兴趣，并结合组织发展需要，帮助其建立职业生涯规划，使关键人才的培训制度化、规范化。</p>
<p>3、场地出租方违约的风险</p>	<p>公司的办公场所均采用租赁方式获得，虽然公司与房屋出租方签订有中长期合同，但随着地区经济发展以及周边房屋建筑用途的改变，存在出租方违约的风险。一旦出租方违约，公司又未能及时获得新的经营场所，将会对公司的日常经营造成负面影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司计划一方面寻求稳定的合作方，并与之签署长期合作协议，建立良好的合作关系。另一方面对可能出现的违约风险，积极应对协调，寻找替代场所，控制和减轻其对公司正常经营可能造成的不利影响。</p>
<p>4、控股股东及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司现有股东 7 名，其中大股东郝天翔是公司的控股股东、实际控制人。公司实际控制人对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事项有较强的控制力。如果公司实际控制人及控股股东在公司治理中做出不当决策，可能损害公司的利益并对公司的持续经营和发展造成负面影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，公司按照《公司法》、《证券法》制定了公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，对股东的权利和义务进行了明确的说明，同时公司决策及管理层将加紧相关法规的学习，并严格按照有关规章、制度不断规范并提升公司的法人治理水平，从而降低股权相对集中对公司管理和经营决策产生的不利影响。</p>
<p>5、市场开发和竞争的风险</p>	<p>公司作为教育行业信息化提供商之一，经过多年的发展已经积累丰富的产品开发经验和客户资源，但随着教培行业和 SaaS 软件的积极发展，每年不断加入新的竞争者，使公司面临更加激烈的市场竞争，公司可能会面临市场开发和竞争的风险。</p> <p>应对措施：一是通过扩大经营规模，提高产品市场占有率，提升销售业绩；二是提高技术服务能力，增加客户黏性；三是重视产品优化，降低产品的生产成本。通过以上措施提高公司的市场竞争力，从而降低开发市场带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>因公司自己的营销团队已发展成熟，并取代代理销售商，成为公司的收入主力，对代理销售商依赖的风险已逐渐减小；租赁房屋已经取得房产证，租赁房屋未取得房产证的风险已不存在。</p>

释义

释义项目		释义
赛诚智慧、公司、本公司、股份公司	指	南京赛诚智慧教育科技股份有限公司
股东大会	指	南京赛诚智慧教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京赛诚智慧教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京赛诚智慧教育科技股份有限公司监事会
议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《公司章程》	指	《南京赛诚智慧教育科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
SaaS	指	软件即服务 (Software-as-a-Service), 是一种通过互联网提供软件的模式。厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上, 客户可以根据自己实际需求, 通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务, 按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用, 并通过互联网获得厂商提供的服务
双减政策	指	《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》政策
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日、2021半年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京赛诚智慧教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Saicheng Educational Technology Co.,Ltd.
证券简称	赛诚智慧
证券代码	870758
法定代表人	江南

二、 联系方式

董事会秘书	朱倩
联系地址	江苏省南京市玄武区珠江路 222 号长发科技大厦
电话	025-58969359
传真	025-58969359
电子邮箱	vc@sc-edu.com
公司网址	www.sc-edu.com
办公地址	南京市雨花台区宁双路 19 号云密城 5 幢 12 层 1202-023
邮政编码	210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 12 日
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
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）-软件开发（I6510）
主要业务	软件开发、SaaS 软件、运营解决方案商
主要产品与服务项目	软件开发、SaaS 软件、运营解决方案商
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	9,690,000
优先股总股本（股）	9,690,000
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郝天翔
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郝天翔，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320114067053430C	否
注册地址	江苏省南京市雨花台区宁双路 19 号云密城 5 幢 12 层 1202-023	否
注册资本（元）	9,690,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,394,232.33	5,093,802.87	5.90%
毛利率%	41.14%	47.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,488,772.96	-316,836.14	-369.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,461,826.55	-363,882.75	-301.73%
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）	-15.63%	-5.19%	-
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）	-15.35%	-5.97%	-
基本每股收益	-0.15	-0.03	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,724,715.30	19,651,258.40	-9.80%
负债总计	8,945,404.96	9,383,175.10	-4.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,779,310.34	10,268,083.30	-14.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.06	-14.50%
资产负债率%（母公司）	22.42%	27.57%	-
资产负债率%（合并）	50.47%	47.75%	-
流动比率	0.29	0.45	-
利息保障倍数	-62.78	74.24	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-798,043.08	-2,393,924.29	66.66%
应收账款周转率	4.29	54.00	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.80%	-2.33%	-
营业收入增长率%	5.90%	-19.27%	-
净利润增长率%	-369.89%	88.23%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

南京赛诚智慧教育科技股份有限公司属于信息技术服务行业，是一家智慧教育领域的系统解决方案的提供商，是专注于信息技术研发的高新技术企业。公司立足于“智慧教育信息化”这一细分领域，结合大数据、云平台、人工智能等先进技术，为教育行业提供 SaaS (Software as a Service) 信息管理服务 and 运营解决方案。

产品与服务

公司的主营业务一是基于 SaaS 模式为教育行业提供数据化服务系统，主要产品如“教务宝”等。帮助机构实现全流程的精准管理，有效支撑其复杂管理需求及管理变化。二是公司在教务宝 SaaS 软件的基础上进行二次开发，满足校园需求，衍生校园版本，并和当地教育局保持紧密合作，协助当地幼儿园、少年宫等，为他们提供相应的运营解决方案，打造流程固定化、环节标准化、管理可视化、工具现代化的管理体系。三是深度行业拓展，结合大数据、云平台、人工智能等技术，为教育行业以及社会提供个性化的运营解决方案和技术服务。

研发模式

产品研发中心主要聚焦于教育行业信息化产品，保证现有产品满足更多客户的需求，对其进行精细化打磨和深度行业拓展，同时对个性化客户提供相应的运营解决方法。公司采用的研发方式主要为自主研发，对产品设计、研发、交付、服务的全部过程进行监控和管理，以确保向客户交付和提供标准的产品和服务。公司研发分为项目启动阶段、需求调研确认阶段、软件功能实现阶段、系统培训阶段、总体验收阶段和交接阶段。

销售模式

公司在销售模式上采取直销为主、渠道销售为辅的营销模式。直销模式的优势主要体现在减少中间环节、可以构建更紧密的客户关系、深入了解客户需求、创造更高的客户价值、提升公司盈利能力等方面；渠道销售模式的优势在于可以迅速扩大市场占有率和市场影响力，公司与行业内的优质代理商展开合作，为客户提供优质的企业信息化服务。

运营模式

公司运营中心主要负责从客户签完销售合同之后，一直到期满续费的全过程。主要包括开户、交付、客户培训、售后维护、到期续费等流程及内容。研发、销售、运营是企业级移动应用的三个方面的基本维度。公司通过不断优化完善产品、销售、运营三方面模式，打造研发敏捷优质、销售执行有力、运营全面细致的综合竞争能力。

报告期内及截至本半年报出具之日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,184,320.72	6.68%	2,065,486.86	10.51%	-42.66%
应收账款	900,000.00	5.08%	1,614,250.00	8.21%	-44.25%
预付账款	96,680.50	0.55%	24,083.00	0.12%	301.45%
其他应收款	255,245.61	1.44%	262,372.72	1.34%	-2.72%
长期股权投资	14,543,370.47	82.05%	14,543,734.81	74.01%	-
固定资产	118,467.55	0.67%	86,644.97	0.44%	36.73%
使用权资产	261,642.50	1.48%	366,299.50	1.86%	-28.57%
无形资产	7,875.22	0.04%	8,750.20	0.04%	-10.00%
长期待摊费用	279,752.31	1.58%	627,721.75	3.19%	-55.43%
短期借款	1,100,000.00	6.21%	1,100,000.00	5.60%	-
应付账款	357,409.00	2.02%	64,432.00	0.33%	454.71%
预收账款	46,410.05	0.26%	41,585.03	0.21%	11.60%
合同负债	6,274,542.58	35.40%	6,136,897.99	31.23%	2.24%
应付职工薪酬	533,165.53	3.01%	1,124,132.55	5.72%	-52.57%
资产总额	17,724,715.30	100.00%	19,651,258.40	100.00%	-9.80%
负债总额	8,945,404.96	50.47%	9,383,175.10	47.75%	-4.67%
净资产总额	8,779,310.34	49.53%	10,268,083.30	52.25%	-14.50%

项目重大变动原因:

报告期末，公司货币资金为 1,184,320.72 元，较上年期末的 2,065,486.86 元减少 881,166.14 元，降幅为 42.66%，主要是本期经营活动产生的现金流量净额-798,043.08 元和本期投资活动产生的现金流量净额-58,184.84 元所致。

报告期末，公司应收账款为 900,000.00 元，较上年期末的 1,614,250.00 元减少 714,250.00 元，降幅为 44.25%，主要是上年部分往来款本期收回所致。

报告期末，公司长期待摊费用为 279,752.31 元，较上年期末的 627,721.75 元减少 347,969.44 元，降幅为 55.43%，主要是本期摊销租赁费和装修支出所致。

报告期末，公司应付账款为 357,409.00 元，较上年期末的 64,432.00 元增加 292,977.00 元，增幅为 454.71%，主要是子公司东大中心房租按年支付已按月计提所致。

报告期末，公司应付职工薪酬为 533,165.53 元，较上年期末的 1,124,132.55 元减少 590,967.02 元，降幅为 52.57%，主要是本期无年中奖金发放计划及本期受疫情影响较小，教学业务正常开展，社保并未享受减免政策所致。

报告期末，公司资产总额为 17,724,715.30 元，较上年期末的 19,651,258.40 元减少 1,926,543.10 元，降幅为 9.80%，主要是本期亏损 1,488,772.96 元和本期负债减少 437,770.14 元所致。

报告期末，公司负债总额为 8,945,404.96 元，较上年期末的 9,383,175.10 元减少 437,770.14 元，降幅为 4.67%，主要是本期末合同负债、应付职工薪酬和应交税费减少和应付账款增加所致。

报告期末，公司净资产总额为 8,779,310.34 元，较上年期末的 10,268,083.30 元减少 1,488,772.96 元，

降幅为 14.50%，主要是本期亏损所致，本期公司合并净利润为-1,488,772.96 元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	5,394,232.33	100.00%	5,093,802.87	100.00%	5.90%
营业成本	3,175,247.45	58.86%	2,686,665.46	52.74%	18.19%
毛利率	41.14%	-	47.26%		-
销售费用	821,171.77	15.22%	862,303.84	16.93%	-4.77%
管理费用	555,100.76	10.29%	417,635.65	8.20%	32.92%
其他收益	149,817.70	2.78%	42,526.52	0.83%	252.29%
投资收益	-364.34	-0.01%	842,133.43	16.53%	-100.04%
营业利润	-1,461,826.55	-27.10%	-363,882.75	-7.14%	301.73%
营业外收入	968.18	0.02%	47,046.61	0.92%	-97.94%
营业外支出	27,914.59	0.52%	-	-	-
净利润	-1,488,772.96		-316,836.14	-6.22%	-369.89%
经营活动产生的现金流量净额	-798,043.08	-	-2,393,924.29	-	66.66%
投资活动产生的现金流量净额	-58,184.84	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-24,938.22	-	1,076,031.50	-	-102.32%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入为 5,394,232.33 元，较上年同期的 5,093,802.87 元增加 300,429.46 元，增幅为 5.9%，主要是本期 SAAS 软件销售业务收入增长所致。

报告期内，公司营业成本为 3,175,247.45 元，较上年同期的 2,686,665.46 元增加 488,581.99 元，增幅为 18.19%，主要是本期教学业务相比去年同期正常开展，本期主营业务成本中人工成本及房租成本有所增加。

报告期内，公司毛利率为 41.14%，较上年同期的 47.26%稍有下降，主要是本期软件开发业务收入有所下降及教学业务人工成本及房租成本有所增加。

报告期内，公司管理费用为 555,100.76 元，较上年同期的 417,635.65 元增加 137,465.11 元，增幅为 32.92%，主要是本期职工薪酬和修理费及房租费增加所致。

报告期内，公司投资收益为-364.34 元，较上年同期的 842,133.43 元减少 842,497.77 元，降幅为 100.04%，主要是本期联营企业发生亏损致权益法下核算的长期股权投资的投资收益减少。

报告期内，公司其他收益为 149,817.70 元，较上年同期的 42,526.52 元增加 107,291.18 元，主要是因为本期 SAAS 软件销售收入增加致其增值税即征即退退税收入增加。

报告期内，公司营业外收入为 968.18 元，较上年同期的 47,046.61 元减少 46,078.53 元，主要因为去年同期收到稳岗补贴而本期没有。

报告期内，经营活动现金流量净额为-798,043.08 元，较上年同期的-2,393,924.29 元，增加了 1,595,881.21 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加了 809,804.33 元，税费返还及其他与经营活动有关的现金流入增加了 205,155.39 元，支付给职工以及为职工支付的现金减少了 429,888.11 元所致。

报告期内，投资活动现金流量净额为-58,184.84 元，较上年同期减少了 58,184.84 元，主要原因是本

期购买固定资产支付的现金增加所致。

报告期内，筹资活动现金流量净额为-24,938.21元，较上年同期的1,076,031.5元，减少了1,100,969.72元，主要是由于本期贷款性质为续贷，而去年同期新增银行贷款1,100,000.00元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-26,946.41
非经常性损益合计	-26,946.41
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-26,946.41

四、 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

1. 会计政策的变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定。

执行新租赁准则对合并资产负债表列示的影响如下：（对母公司期初列报无影响）

项目	2021年1月1日	2020年12月31日
使用权资产	366,299.50	-
租赁负债	366,299.50	-

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
南京吉姆熊	子公司	技术咨	2,000,000	2,576,680.91	-4,196,552.60	3,256,649.96	-710,254.63

教育科技有 限公司		询、技 术 服 务；图 书 零 售、出 租					
南京速云秀 普信息科技 有限公司	参股公 司	网络设 备、计 算机软 硬件及 辅助设 备、通 讯 设 备、电 子设备 的 研 发、销 售、技 术服务	93,330	25,419,981.43	9,310,648.69	613,207.53	330,612.97
南京萌苗教 育科技有限 公司	参股公 司	教育软 件 研 发；计 算机软 硬件技 术 开 发、技 术服务	102,440	15,263,486.94	15,017,419.19	0.00	-363,982.03

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京速云秀普信息科技有限公司	与公司业务没有关联性	拓展市场空间
南京萌苗教育科技有限公司	与公司业务没有关联性	拓展市场空间

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-014	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2021年5月20日，公司召开2020年年度股东大会，审议并通过了《关于2021年度授权利用公司闲置资金购买银行理财产品的议案》，但本期并未发生该事项。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年12月5日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

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	9,690,000	100%	0	9,690,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,321,000	34.27%	0	3,321,000	34.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	9,690,000	-	0	9,690,000	-
普通股股东人数					7

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郝天翔	3,321,000	0	3,321,000	34.27%	0	3,321,000	0	0
2	南京乐妈坊网络科技有限公司	2,895,000	0	2,895,000	29.88%	0	2,895,000	0	0
3	尹云	1,076,667	0	1,076,667	11.11%	0	1,076,667	0	0
4	南京云至宝信息科技有限公司	987,000	0	987,000	10.19%	0	987,000	0	0
5	续振东	775,333	0	775,333	8%	0	775,333	0	0
6	陆浩民	538,000	0	538,000	5.55%	0	538,000	0	0
7	徐艳来	97,000	0	97,000	1%	0	97,000	0	0
	合计	9,690,000	0	9,690,000	100%	0	9,690,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 公司前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
江南	董事长	男	1982年7月	2019年10月15日	2022年9月16日
杨健	董事	男	1973年11月	2018年4月17日	2022年9月16日
张超	董事	男	1985年12月	2016年6月6日	2022年9月16日
常小波	董事	男	1991年11月	2016年6月6日	2022年9月16日
盛兴衡	董事	男	1987年1月	2019年10月31日	2022年9月16日
陈秀娣	监事会主席 职工监事	女	1976年8月	2016年6月6日	2022年9月16日
贺汉波	监事	男	1993年5月	2021年5月20日	2022年9月16日
谢贝贝	监事	女	1994年4月	2021年5月20日	2022年9月16日
王姝	监事(原)	女	1987年3月	2016年6月6日	2021年5月20日
刘浩	监事(原)	男	1994年5月	2019年10月31日	2021年5月20日
江南	总经理	男	1982年7月	2018年4月16日	2022年9月16日
赵忆卉	副总经理 (原)	女	1978年1月	2019年10月15日	2021年5月20日
张超	副总经理	男	1985年12月	2019年10月15日	2022年9月16日
常小波	副总经理	男	1991年11月	2019年10月15日	2022年9月16日
盛兴衡	财务总监	男	1987年1月	2019年10月15日	2022年9月16日
朱倩	董事会秘书	女	1992年5月	2019年10月15日	2022年9月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王姝	监事	离任	无	离职
刘浩	监事	离任	无	离职
赵忆卉	副总经理	离任	无	离职
贺汉波	无	新任	监事	任命
谢贝贝	无	新任	监事	任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
贺汉波	监事	0	0	0	0%	0	0
谢贝贝	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

贺汉波，男，1993年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月毕业于厦门大学，计算机科学与技术，获得本科学历。2016年6月至今担任南京赛诚智慧教育科技有限公司技术工程师。

谢贝贝，女，1994年4月生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月毕业于南京艺术学院，数字媒体艺术专业，获得本科学历。2016年6月至今担任南京赛诚智慧教育科技有限公司产品设计师。

(四) 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

销售人员	13	20
技术人员	38	40
运营人员	30	23
财务人员	1	2
员工总计	85	88

(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

第七节 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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,184,320.72	2,065,486.86
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	六、（二）	900,000.00	1,614,250.00
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	96,680.50	24,083.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	255,245.61	262,372.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、（五）	24,000.00	24,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	53,360.42	27,914.59
流动资产合计		2,513,607.25	4,018,107.17
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	六、（七）	14,543,370.47	14,543,734.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	118,467.55	86,644.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	261,642.50	366,299.50
无形资产	六、(十)	7,875.22	8,750.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	279,752.31	627,721.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,211,108.05	15,633,151.23
资产总计		17,724,715.30	19,651,258.40
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	1,100,000.00	1,100,000.00
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	六、(十三)	357,409.00	64,432.00
预收款项	六、(十四)	46,410.05	41,585.03
合同负债	六、(十五)	6,274,542.58	6,136,897.99
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	六、(十六)	533,165.53	1,124,132.55
应交税费	六、(十七)	284,237.51	426,057.57
其他应付款	六、(十八)	87,997.79	123,770.46
其中：应付利息			1,595.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,683,762.46	9,016,875.60
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		261,642.50	366,299.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		261,642.50	366,299.50
负债合计		8,945,404.96	9,383,175.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	9,690,000.00	9,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	6,291,164.46	6,291,164.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	416,823.30	416,823.30
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	-7,618,677.42	-6,129,904.46
归属于母公司所有者权益合计		8,779,310.34	10,268,083.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,779,310.34	10,268,083.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,724,715.30	19,651,258.40

法定代表人：江南

主管会计工作负责人：盛兴衡

会计机构负责人：陆婷婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		954,441.52	1,300,379.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	900,000.00	1,614,250.00
应收款项融资			
预付款项		41,352.00	20,000.00
其他应收款	十六、（二）	114,457.12	547,263.72
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		24,000.00	24,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,354.47	
流动资产合计		2,056,605.11	3,505,893.55
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	十六、（三）	16,543,370.47	16,543,734.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,016.84	46,529.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,875.22	8,750.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,359.36	255,627.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,662,621.89	16,854,642.33
资产总计		18,719,227.00	20,360,535.88
流动负债：			
短期借款		1,100,000.00	1,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,409.00	5,100.00
预收款项		46,410.05	41,585.03
合同负债		250,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		215,370.53	551,367.65
应交税费		229,339.37	337,143.11
其他应付款		2,307,209.79	3,578,762.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,197,738.74	5,613,958.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,197,738.74	5,613,958.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,690,000.00	9,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,291,164.46	6,291,164.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		416,823.30	416,823.30
一般风险准备			
未分配利润		-1,876,499.50	-1,651,410.32
所有者权益（或股东权益）合计		14,521,488.26	14,746,577.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,719,227.00	20,360,535.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、（二十三）	5,394,232.33	5,093,802.87
其中：营业收入	六、（二十三）	5,394,232.33	5,093,802.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,883,223.99	6,323,112.21
其中：营业成本	六、（二十三）	3,175,247.45	2,686,665.46

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	六、(二十四)	35,172.19	32,982.90
销售费用	六、(二十五)	821,171.77	862,303.84
管理费用	六、(二十六)	555,100.76	417,635.65
研发费用	六、(二十七)	2,262,860.82	2,296,698.21
财务费用	六、(二十八)	33,671.00	26,826.15
其中：利息费用	六、(二十八)	23,343.22	23,968.50
利息收入	六、(二十八)	1,217.77	3,658.92
加：其他收益	六、(二十九)	149,817.70	42,526.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-364.34	842,133.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十)	-364.34	842,133.43
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）	六、(三十一)	-122,288.25	-19,233.36
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）		-1,461,826.55	-363,882.75
加：营业外收入	六、(三十二)	968.18	47,046.61
减：营业外支出	六、(三十三)	27,914.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,488,772.96	-316,836.14
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,488,772.96	-316,836.14
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）		-1,488,772.96	-316,836.14
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）		-1,488,772.96	-316,836.14
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		-1,488,772.96	-316,836.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,488,772.96	-316,836.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.03

法定代表人：江南

主管会计工作负责人：盛兴衡

会计机构负责人：陆婷婷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	2,137,582.37	1,796,302.48
减：营业成本	十六、(四)	348,906.08	470,679.15
税金及附加		23,494.45	12,099.39
销售费用		62,427.05	74,846.53
管理费用		185,812.00	184,739.90
研发费用		2,262,860.82	2,296,698.21
财务费用		23,553.70	23,675.52
其中：利息费用		23,343.22	23,968.50
利息收入		633.96	705.42
加：其他收益		149,006.02	40,709.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	-364.34	842,133.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-364.34	842,133.43
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）		395,660.86	-277,475.66
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）		-225,169.19	-661,068.78
加：营业外收入		80.01	27,419.86
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-225,089.18	-633,648.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-225,089.18	-633,648.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-225,089.18	-633,648.92
（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		-225,089.18	-633,648.92
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	2021年1-6月	2020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		6,276,737.22	5,466,932.89
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		156,190.80	90,015.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	243,876.75	104,896.99
经营活动现金流入小计		6,676,804.77	5,661,845.05
购买商品、接受劳务支付的现金		573,821.60	86,615.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,662,847.20	5,092,735.31
支付的各项税费		480,185.04	498,171.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1,757,994.01	2,378,247.34
经营活动现金流出小计		7,474,847.85	8,055,769.34
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十四)	-798,043.08	-2,393,924.29
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		58,184.84	
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		58,184.84	
投资活动产生的现金流量净额		-58,184.84	

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		1,100,000.00	1,100,000.00
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		1,100,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,938.22	23,968.50
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			
筹资活动现金流出小计		1,124,938.22	23,968.50
筹资活动产生的现金流量净额		-24,938.22	1,076,031.50
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	六、(三十五)	-881,166.14	-1,317,892.79
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	2,065,486.86	1,751,455.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	1,184,320.72	433,562.55

法定代表人：江南

主管会计工作负责人：盛兴衡

会计机构负责人：陆婷婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		3,248,637.08	2,010,115.02
收到的税费返还		156,190.80	65,553.49
收到其他与经营活动有关的现金		75,726.59	293,528.94
经营活动现金流入小计		3,480,554.47	2,369,197.45
购买商品、接受劳务支付的现金		328,244.10	86,615.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,834,480.03	2,095,095.33
支付的各项税费		331,840.63	174,404.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,251,604.96	1,248,916.62
经营活动现金流出小计		3,746,169.72	3,605,031.07
经营活动产生的现金流量净额		-265,615.25	-1,235,833.62
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		55,384.84	

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		55,384.84	
投资活动产生的现金流量净额		-55,384.84	
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		1,100,000.00	1,100,000.00
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		1,100,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,938.22	23,968.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,124,938.22	23,968.50
筹资活动产生的现金流量净额		-24,938.22	1,076,031.50
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		-345,938.31	-159,802.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,379.83	327,167.04
六、期末现金及现金等价物余额		954,441.52	167,364.92

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	附注五
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	附注七
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

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

南京赛诚智慧教育科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“南京赛诚”）系于2013年3月21日，郝天翔和虞柳柳2名自然人签署《南京赛诚软件有限责任公司章程》设立本公司，注册资本为3.00万元。

2013年3月27日，南京天正会计师事务所有限公司出具天正内资验(2013)2-094号《验资报告》，经审验，截至2013年3月27日，本公司已收到全部股东缴纳的注册资本合计3.00万元，均以货币出资。

2013年4月12日，本公司取得了南京市雨花台区工商局核发的注册号为320114000089517号《企业法人营业执照》。

本公司设立时的股东及其出资情况如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
-----	-------------	---------

郝天翔	2.80	93.33
虞柳柳	0.20	6.67
<u>合计</u>	<u>3.00</u>	<u>100.00</u>

(1) 2015年11月第一次股权转让

2015年11月12日，郝天翔、虞柳柳和续振东分别签署《股权转让协议》，郝天翔和虞柳柳将其各自持有的33.33%及6.67%本公司股权（对应出资额为1.00万元和0.20万元）以1.00万元和0.20万元的价格转让给续振东。郝天翔和虞柳柳各自放弃优先购买权。

2015年11月12日，本公司股东会通过决议，同意郝天翔和虞柳柳将其各自持有的33.33%和6.67%本公司股权（对应出资额为1.00万元和0.20万元）转让给续振东。

2015年11月17日，本公司取得了南京市雨花台区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320114067053430C号《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，本公司股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
郝天翔	1.80	60.00
续振东	1.20	40.00
<u>合计</u>	<u>3.00</u>	<u>100.00</u>

本公司自设立起至2015年11月12日期间存在股权代持情况。根据虞柳柳与郝天翔于2016年3月31日签署的《代持确认协议》，虞柳柳持有的本公司6.67%股权对应的出资额0.20万元系由郝天翔实际出资。因此，虞柳柳与郝天翔之间存在股权代持关系。

2015年11月12日，虞柳柳与续振东签署《股权转让协议》，将其持有的本公司6.67%的股权转让给续振东。根据虞柳柳于2016年3月31日出具的《声明承诺函》，续振东将上述股权转让款直接支付给该等股权实际持有人郝天翔。上述《股权转让协议》已经履行完毕，虞柳柳对上述股权转让及协议的履行不存在任何异议、纠纷或潜在纠纷；虞柳柳在作为本公司工商登记在册的股东期间与本公司及其他股东之间不存在任何股权方面的争议；虞柳柳今后也不会对本公司及其他股东主张任何与股权有关的权利。

(2) 2015年12月第一次增资

2015年12月11日，本公司股东会通过决议，同意本公司的注册资本由原来的3.00万元增加至100.00万元，郝天翔和续振东分别向本公司以现金方式增资58.20万元和38.80万元，出资期限为2016年1月25日之前缴足。

2015年12月29日，本公司取得了南京市雨花台区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320114067053430C号《企业法人营业执照》，注册资本变更为100.00万元整。

本次增资完成后，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
-----	-------------	---------

郝天翔	60.00	60.00
续振东	40.00	40.00
<u>合计</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 2016年1月第二次增资

2015年12月29日，本公司股东会通过决议，同意本公司的注册资本由原来的100.00万元增加至500.00万元，郝天翔和续振东分别向本公司以现金方式增资240.00万元和160.00万元，出资需在2016年1月25日之前缴足。

2016年1月19日，本公司取得了南京市雨花台区市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320114067053430C号《企业法人营业执照》，注册资本变更为500.00万元。

2016年1月27日，江苏国侨会计师事务所有限公司出具了苏国侨会验(2016)001号《验资报告》，经审验截至2016年1月25日，本公司已收到郝天翔和续振东缴纳的两次增资新增的注册资本(实收资本)合计497.00万元，均以货币出资。

截至2016年3月31日，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例(%)
郝天翔	300.00	60.00
续振东	200.00	40.00
<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2016年3月改制变更

2016年6月5日，公司召开临时股东会，会议同意以2016年3月31日为公司整体变更事宜的审计、评估基准日，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币500.00万元，由公司全体出资人以其拥有的本公司截至2016年3月31日止经审计的账面净资产人民币8,245,737.95元(其中：实收资本人民币5,000,000.00元，资本公积人民币640,868.62元，盈余公积人民币264,124.65元，未分配利润人民币2,340,744.68元)折合为本公司股本人民币5,000,000.00元，每股面值人民币1.00元。净资产超过股本部分人民币3,245,737.95元，全部计入公司的资本公积。

2016年6月8日，本公司取得了南京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320114067053430C号《营业执照》，由南京赛诚软件有限责任公司更名为南京赛诚智慧教育科技股份有限公司。

(5) 2017年4月第一次增资

2017年4月28日，公司2017年第一次临时股东会同意增加注册资本人民币625,000.00元，由尹云于2017年5月11日之前缴足。截至2017年5月11日止，公司已收到尹云缴纳的注册资本人民币625,000.00元，此次增资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2017]13156号。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例(%)
-----	-------------	---------

郝天翔	300.00	53.33
续振东	200.00	35.56
尹云	62.50	11.11
合计	562.50	100.00

(6) 2017年11月资本公积转增股本

2017年11月13日，公司第三次临时股东大会决议以公司现有总股本5,625,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7.226667股。

本次变更后，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
郝天翔	516.80	53.33
续振东	344.53	35.56
尹云	107.67	11.11
合计	969.00	100.00

(7) 2017年12月股份转让

2017年12月，郝天翔与陆浩民、南京云至宝信息科技有限公司签署《股权转让协议》，郝天翔将其持有的5.55%的股权（538,000股）和2.19%的股权（212,000股）分别以53.80万元和21.20万元的价格转让给陆浩民和南京云至宝信息科技有限公司。

2017年12月，续振东与南京乐妈坊网络科技有限公司签署《股权转让协议》，续振东将其持有的5.16%（500,000股）以50.00万元的价格转让给南京乐妈坊网络科技有限公司。

本次转让后，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
郝天翔	441.80	45.59
续振东	294.53	30.40
尹云	107.67	11.11
陆浩民	53.80	5.55
南京乐妈坊网络科技有限公司	50.00	5.16
南京云至宝信息科技有限公司	21.20	2.19
合计	969.00	100.00

(8) 2018年12月份股权变更

2018年12月，郝天翔、续振东、南京云至宝信息科技有限公司及徐艳来签署《股权转让协议》，郝天翔将其持有的3.00%的股权（291,000.00股）和以29.10万元的价格转让给南京云至宝信息科技有限公司、续振东将其持有的4.99%的股权（484,000.00股）和以48.40万元的价格转让给南京云至宝信息科技有限公司。

2018年12月，郝天翔将其持有的4.84%（469,000.00股）以46.90万元的价格转让给南京乐妈坊网络科技有限公司。

2018年12月19日徐艳来自公开市场购买本公司股权。

本次转让后，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
郝天翔	360.00	37.15
续振东	242.23	25.00
尹云	107.67	11.11
陆浩民	53.80	5.55
南京乐妈坊网络科技有限公司	96.90	10.00
南京云至宝信息科技有限公司	98.70	10.19
徐艳来	9.70	1.00
<u>合计</u>	<u>969.00</u>	<u>100.00</u>

（9）2019年1月份股权变更

2019年01月，郝天翔将其持有的2.88%（279,000.00股）以27.90万元的价格转让给南京乐妈坊网络科技有限公司；续振东将其持有的17.00%（1,647,000.00股）以164.70万元的价格转让给南京乐妈坊网络科技有限公司。

本次转让后，本公司的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
郝天翔	332.10	34.27
续振东	77.53	8.00
尹云	107.67	11.11
陆浩民	53.80	5.55
南京乐妈坊网络科技有限公司	289.50	29.88
南京云至宝信息科技有限公司	98.70	10.19
徐艳来	9.70	1.00
<u>合计</u>	<u>969.00</u>	<u>100.00</u>

注册地：南京市雨花台区宁双路19号云密城5幢12层1202-023。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为计算机软件及辅助设备零售。

本公司经批准的经营范围：教育科技研发；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；市场调研；企业营销策划；展览展示服务；职业技能培训；商务培训服务；文化艺术培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 母公司以及公司最终控制方的名称

公司的控股股东为郝天翔，最终控制方为郝天翔，实际控制人为郝天翔。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

5. 合并范围简要说明

南京赛诚合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被公司控制的企业或主体。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司于 2021 年上半年度内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）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（a）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（b）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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进

行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（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。

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型附注三（十）金融工具进行处理

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限			31.67
	平均 法	3.00	5.00	

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权

不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方

式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减

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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法

①定制软件业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认：

1）软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在取得对方签字验收的确认单，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入；

2）软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入；如果在特定期间内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能够更好地反映完工进度；

3）对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

②软件销售收入以确认客户软件正式使用权限开通、收到价款或取得收款的依据时确认收入。

③教学服务收入按照有关合同或协议约定的课程收费，于课程授课完成时点计算确认。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及复原成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。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，折现率为租赁内含利率。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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。本公司已选择对租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。经营租赁下，租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入，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。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、6.00、13.00、16.00[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00

地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
其他	按国家规定税率计缴	

[注1]2020年1月至2021年6月，本公司按软件销售收入的13.00%、软件技术服务收入的6.00%税率计缴增值税。本公司于2016年9月取得《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，根据简易征收相关规定，公司及子公司南京吉姆熊科技有限公司的早教业务可按照收入的3.00%计缴增值税。2019年4月起，增值税进行改革，本公司按软件销售收入的13.00%计缴增值税。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)相关规定。执行新租赁准则对合并资产负债表列示的影响如下：(对母公司期初列报无影响)

项目	2021年1月1日	2020年12月31日
使用权资产	366,299.50	-
租赁负债	366,299.50	-

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年6月30日，上期指2020年上半年度，本期指2021年上半年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,122,851.57	1,997,220.36
其他货币资金	61,469.15	68,266.50
-其中：支付宝及微信未提现金额	61,469.15	68,266.50
<u>合计</u>	<u>1,184,320.72</u>	<u>2,065,486.86</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。
3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内	
6个月-1年	1,000,000.00
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3年以上	145,700.00
<u>小计</u>	<u>1,145,700.00</u>
减：坏账准备	245,700.00
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	1,145,700.00	100.00	245,700.00				900,000.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,145,700.00	100.00	245,700.00	21.45			900,000.00
<u>合计</u>	<u>1,145,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>245,700.00</u>				<u>900,000.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	1,788,122.36	100.00	173,872.36				1,614,250.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,788,122.36	100.00	173,872.36	9.72			1,614,250.00
<u>合计</u>	<u>1,788,122.36</u>	<u>100.00</u>	<u>173,872.36</u>				<u>1,614,250.00</u>

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
6个月以内			
6个月-1年	1,000,000.00	100,000.00	10.00

1-2年(含2年)

2-3年(含3年)

3年以上

145,700.00

145,700.00

100.00

合计

1,145,700.00

245,700.00

2. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	<u>173,872.36</u>	<u>101,750.00</u>	<u>29,922.36</u>		<u>245,700.00</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,872.36	101,750.00	29,922.36		245,700.00
<u>合计</u>	<u>173,872.36</u>	<u>101,750.00</u>	<u>29,922.36</u>		<u>245,700.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	收回方式
南京地铁运营有限责任公司	29,922.36	29,922.36	收到回款
<u>合计</u>	<u>29,922.36</u>	<u>29,922.36</u>	

3. 本期实际核销的应收账款情况

无。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
南京艾乐云信息技术有限公司	580,000.00	55.62	58,000.00
江苏腾权信息科技有限公司	420,000.00	36.66	42,000.00
湖南玛其教育咨询有限公司	124,200.00	10.84	124,200.00
南京宽慧无线网络通信有限公司	10,000.00	0.87	10,000.00
吉林省大众劳务派遣有限公司	5,000.00	0.44	5,000.00
<u>合计</u>	<u>1,139,200.00</u>	<u>99.43</u>	<u>239,200.00</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	96,680.50	100.00	24,083.00	100
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				

3 年以上

合计 96,680.50 100.00 24,083.00 100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
南京金轮房地产开发有限公司新都汇商业管理分公司	房租费	52,328.50	1 年以内 (含 1 年)	54.13
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	服务费	20,000.00	1 年以内 (含 1 年)	20.69
南京柏橙医疗科技有限公司	服务费	18,000.00	1 年以内 (含 1 年)	18.62
南京中山陵旅游发展有限公司游乐园	地推场租费	3,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.10
中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	通讯费	2,552.00	1 年以内 (含 1 年)	2.64
<u>合计</u>		<u>95,880.50</u>		<u>99.17</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	255,245.61	262,372.72
<u>合计</u>	<u>255,245.61</u>	<u>262,372.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-6 个月 (含 6 个月)	172,949.62
6 个月-1 年 (含 1 年)	
1-2 年 (含 2 年)	
2-3 年 (含 3 年)	164,592.00
3 年以上	39,700.00
<u>小计</u>	<u>377,241.62</u>
减: 坏账准备	121,996.01
<u>合计</u>	<u>255,245.61</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	206,292.00	242,877.00
应收即征即退增值税款	78,349.62	88,490.12
备用金	92,600.00	2,541.00
其他		
合计	<u>377,241.62</u>	<u>333,908.12</u>

(3) 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)	
2021年1月1日余额	71,535.40			<u>71,535.40</u>
2021年1月1日余额在本期				
——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	50,460.61			<u>50,460.61</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>121,996.01</u>			<u>121,996.01</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	71,535.40	50,460.61			121,996.01
合计	<u>71,535.40</u>	<u>50,460.61</u>			<u>121,996.01</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	期末余额	账龄	占其他应收款 坏账准备期末	
				总额的比例 (%)	余额
南京市公共资源交易中心	押金、保证金	50,000.00	2-3年(含3年)	13.25	25,000.00
南京新鸿和商业管理有限公司	押金、保证金	42,215.00	2-3年(含3年)	11.19	21,107.50
南京碧玺商业管理有限公司	押金、保证金	41,476.00	2-3年(含3年)	10.99	20,738.00
童文萍	备用金	40,000.00	1-6个月(含6个月)	10.60	0.00
南京金轮房地产开发有限公司新都汇商业管理分公司	押金、保证金	29,941.00	2-3年(含3年)	7.94	14,970.50
合计		203,632.00		53.98	81,816.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	24,000.00		24,000.00	24,000.00		24,000.00
合计	24,000.00		24,000.00	24,000.00		24,000.00

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	53,360.42	27,914.59
理财产品		
合计	53,360.42	27,914.59

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
南京速云秀普信息科技有限公司	6,388,504.45		
南京萌苗教育科技有限公司	8,155,230.36		
小计	14,543,734.81		
合计	14,543,734.81		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
南京速云秀普信息科技有限公司	120441.88			
南京萌苗教育科技有限公司	-120806.22			
小计	-364.34			
合计	-364.34			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
南京速云秀普信息科技有限公司			6,508,946.33	
南京萌苗教育科技有限公司			8,034,424.14	
小计			14,543,370.47	
合计			14,543,370.47	

（八）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	118,467.55	86,644.97
固定资产清理		
合计	118,467.55	86,644.97

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	282,680.21	282,680.21
2. 本期增加金额	58,184.84	58,184.84
(1) 购置	58,184.84	58,184.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>340,865.05</u>	<u>340,865.05</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	196,035.24	196,035.24
2. 本期增加金额	26,362.26	26,362.26
(1) 计提	26,362.26	26,362.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	<u>222,397.50</u>	<u>222,397.50</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>118,467.55</u>	<u>118,467.55</u>
2. 期初账面价值	<u>86,644.97</u>	<u>86,644.97</u>
(2) 暂时闲置固定资产情况		
无。		
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况		
无。		
(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况		
无。		
(5) 未办妥产权证书的固定资产情况		
无。		

(九) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	366,299.50		104,657.00	261,642.50
其中：土地				
房屋及建筑物	366,299.50		104,657.00	261,642.50
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	366,299.50	--	--	261,642.50
其中：土地		--	--	
房屋及建筑物	366,299.50	--	--	261,642.50
机器运输办公设备		--	--	
其他		--	--	
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	366,299.50	--	--	261,642.50
其中：土地		--	--	
房屋及建筑物	366,299.50	--	--	261,642.50
机器运输办公设备		--	--	
其他		--	--	

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,500.00	17,500.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		

- (2) 内部研发
- (3) 企业合并增加

3. 本期减少金额

- (1) 处置

4. 期末余额 17,500.00 17,500.00

二、累计摊销

1. 期初余额 8,749.80 8,749.80

2. 本期增加金额 874.98 874.98

- (1) 计提 874.98 874.98

3. 本期减少金额

- (1) 处置

4. 期末余额 9,624.78 9,624.78

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

- (1) 计提

3. 本期减少金额

- (1) 处置

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值 7,875.22 7,875.22

2. 期初账面价值 8,750.20 8,750.20

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	233,641.89		206,884.50		
租赁费	349,985.80	564,076.51	661,067.39		252,994.92
其他	44,094.06	50,651.89	94,745.95		26,757.39
合计	<u>627,721.75</u>	<u>614,728.4</u>	<u>962,697.84</u>		<u>279,752.31</u>

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		

抵押借款		
保证借款	1,100,000.00	1,100,000.00
质押借款		
<u>合计</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>1,100,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
代销手续费	29,699.00	5,100.00
租赁费用	327,710.00	59,332.00
<u>合计</u>	<u>357,409.00</u>	<u>64,432.00</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
早教教学款		
软件产品款	46,410.05	
教具费		
辅导费		
技术服务费		41,585.03
加盟意向金		
<u>合计</u>	<u>46,410.05</u>	<u>41,585.03</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
教学款	6,024,542.58	6,136,897.99
技术服务款	250,000.00	

合计

6,274,542.58

6,136,897.99

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,124,132.55	3,747,518.13	4,338,485.15	533,165.53
二、离职后福利中-设定提存计划负债		274,603.24	274,603.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,124,132.55</u>	<u>4,022,121.37</u>	<u>4,613,088.39</u>	<u>533,165.53</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,124,132.55	3,471,966.42	4,062,933.44	533,165.53
二、职工福利费		34,931.11	34,931.11	
三、社会保险费		<u>172,625.10</u>	<u>172,625.10</u>	
其中：医疗保险费		152,415.36	152,415.36	
工伤保险费		6,661.71	6,661.71	
生育保险费		13,548.03	13,548.03	
四、住房公积金		67,995.50	67,995.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,124,132.55</u>	<u>3,747,518.13</u>	<u>4,338,485.15</u>	<u>533,165.53</u>

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		266,292.94	266,292.94	
2. 失业保险费		8,310.3	8,310.35	
3. 企业年金缴费				
合 计		<u>274,603.24</u>	<u>274,603.24</u>	
4. 辞退福利				

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	119,738.81	119,738.81
2. 增值税	132,754.44	248,295.08
3. 城市维护建设税	9,913.40	20,250.54
4. 教育费附加	7,105.65	14,489.32
5. 代扣代缴个人所得税	13,999.91	21,710.62
6. 其他	725.30	1,573.20
<u>合计</u>	<u>284,237.51</u>	<u>426,057.57</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,595.00
应付股利		
其他应付款	87,997.79	122,175.46
<u>合计</u>	<u>87,997.79</u>	<u>123,770.46</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,595.00
<u>合计</u>		<u>1,595.00</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金保证金	80,000.00	70,000.00
代垫款	7,997.79	524.00
其他		51,651.46
合计	87,997.79	122,175.46

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	9,690,000.00						9,690,000.00
1. 人民币普通股	9,690,000.00						9,690,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	9,690,000.00						9,690,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	6,291,164.46			6,291,164.46
合计	6,291,164.46			6,291,164.46

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	416,823.30			416,823.30
合计	416,823.30			416,823.30

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,129,904.46	-10,140,115.65
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,129,904.46	-10,140,115.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,488,772.96	-316,836.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,618,677.42	-10,456,951.79

（二十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,394,232.33	3,175,247.45	4,953,449.12	2,614,669.53
其他业务			140,353.75	71,995.93
合计	<u>5,394,232.33</u>	<u>3,175,247.45</u>	<u>5,093,802.87</u>	<u>2,686,665.46</u>

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,513.95	17,985.16
教育费附加	13,938.54	12,846.54
其他	1,719.70	2,151.20
合计	<u>35,172.19</u>	<u>32,982.90</u>

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	632,130.61	627,516.72
推广宣传费	36,936.35	23,760.00
办公费	19,228.90	16,355.24
代销手续费	46,282.50	40,120.00
通讯费	15,262.51	20,134.13
折旧	12,552.60	18,664.68
交通费	5,876.06	8,457.57
业务招待费	436.00	2,646.01

差旅费	656.12	910.18
中介代理费		32,528.30
物料消耗		50,998.16
水电费	51,810.12	15,893.98
物业费		4,318.87
<u>合计</u>	<u>821,171.77</u>	<u>862,303.84</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,113.98	305,703.86
中介服务费	34,889.99	28,106.78
租赁费	90,750.00	49,500.00
办公费用	7,620.82	2,556.48
物业水电费	5,822.17	12,500.03
快递费	2,104.30	2,745.80
修理费	21,119.90	762.23
交通费	9,413.10	3,495.82
折旧与摊销	874.98	874.98
通讯费	156.27	95.49
装修费	24,637.25	10,194.18
技术服务费	11,598.00	1,100.00
<u>合计</u>	<u>555,100.76</u>	<u>417,635.65</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
“东大吉姆的工厂”项目		
赛诚云管理平台	2,262,860.82	2,296,698.21
<u>合计</u>	<u>2,262,860.82</u>	<u>2,296,698.21</u>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,343.22	23,968.50
减：利息收入	1,217.77	3,658.92
手续费	11,545.55	6,516.57
<u>合计</u>	<u>33,671.00</u>	<u>26,826.15</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

即征即退退税收入	146,050.30	34,230.07
个税手续费返还	3,767.40	
增值税加计抵扣额		8,296.42
其他		0.03
<u>合计</u>	<u>149,817.70</u>	<u>42,526.52</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-364.34	842,133.43
理财产品投资收益		
<u>合计</u>	<u>-364.34</u>	<u>842,133.43</u>

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-71,827.64	-2,050.00
其他应收款坏账损失	-50,460.61	-17,183.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其他		
<u>合计</u>	<u>-122,288.25</u>	<u>-19,233.36</u>

(三十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		47,046.61	
其他	968.18		968.18
<u>合计</u>	<u>968.18</u>	<u>47,046.61</u>	<u>968.18</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
职业培训补贴		2,406.43	
贷款贴息		500.00	
稳岗补贴		43,640.18	

2020 科技创新券-中国（南京）软件谷

管理委员会

500.00

合计

47,046.61

（三十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚没及滞纳金			
其他	27,914.59		27,914.59
<u>合计</u>	<u>27,914.59</u>		<u>27,914.59</u>

（三十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		46,140.18
收到的银行利息收入	1,217.77	3,658.92
押金保证金	38,585.00	37,049.86
其他	204,073.98	18,048.03
<u>合计</u>	<u>243,876.75</u>	<u>104,896.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,524.45	2,804.00
付现费用	1,679,469.56	2,610,541.34
罚款支出		
押金保证金		4,000.00
其他	77,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,757,994.01</u>	<u>2,617,345.34</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,488,772.96	-316,836.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	122,288.25	19,233.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,362.26	20,256.68
使用权资产摊销		
无形资产摊销	874.98	874.98
长期待摊费用摊销	962,697.84	84,764.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	23,343.22	26,826.15
投资损失(收益以“－”号填列)	364.34	-842,133.43
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-112,087.87	-26,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-333,113.14	-1,345,233.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-798,043.08</u>	<u>-2,378,247.34</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,184,320.72	433,562.55
减：现金的期初余额	2,065,486.86	1,751,455.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额 -881,166.14 -1,317,892.79

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,184,320.72</u>	<u>2,065,486.86</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,122,851.57	1,997,220.36
可随时用于支付的其他货币资金	61,469.15	68,266.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,184,320.72</u>	<u>2,065,486.86</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（三十六）所有者权益其他项目注释

无。

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

无。

（三十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退退税收入	146,050.30	其他收益	146,050.30
<u>合计</u>	<u>146,050.30</u>		<u>146,050.30</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年底已注销全资子公司无锡赛诚智慧教育科技有限公司，本期纳入合并范围的只有全资子公司南京吉姆熊科技有限公司 1 户。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南京吉姆熊科技有限公司	南京市	南京市雨花台区	教育培训	100.00		100.00	投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 南京速云秀普信息科技有限公司	南京市	南京市	教育培训	36.43		权益法
2. 南京萌苗教育科技有限公司	南京市	南京市	教育培训	33.19		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	南京速云秀普信息科技有限公司	南京萌苗教育科技有限公司	南京速云秀普信息科技有限公司	南京萌苗教育科技有限公司
流动资产	25,419,981.43	15,258,996.87	29,283,306.19	15,988,439.27
非流动资产		4,490.07		
资产合计	<u>25,419,981.43</u>	<u>15,263,486.94</u>	<u>29,283,306.19</u>	<u>15,988,439.27</u>
流动负债	16,109,332.74	246,067.75	20,303,270.47	607,038.05
非流动负债				
负债合计	<u>16,109,332.74</u>	<u>246,067.75</u>	<u>20,303,270.47</u>	<u>607,038.05</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	3,391,857.45	4,984,305.47	3,271,415.79	5,105,111.69
调整事项				
——商誉				

——内部交易未实现利润				
——其他	3,117,088.88	3,050,118.67	3,117,088.66	3,050,118.67
对联营企业权益投资的账面价值	<u>6,508,946.33</u>	<u>8,034,424.14</u>	<u>6,388,504.45</u>	<u>8,155,230.36</u>
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	613,207.53			
净利润	330,612.97	-363,982.03	436,423.37	-43,286.18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	<u>330,612.97</u>	<u>-363,982.03</u>	<u>436,423.37</u>	<u>-43,286.18</u>
本年度收到的来自联营企业的股利				

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入其他	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	综合收益的金融资产	
货币资金	1,184,320.72			<u>1,184,320.72</u>
应收账款	900,000.00			<u>900,000.00</u>

其他应收款 255,245.61 255,245.61

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入其他	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	综合收益的金融资产	
货币资金	2,065,486.86			<u>2,065,486.86</u>
应收账款	1,614,250.00			<u>1,614,250.00</u>
其他应收款	262,372.72			<u>262,372.72</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		1,100,000.00	<u>1,100,000.00</u>
应付账款		357,409.00	<u>357,409.00</u>
其他应付款		87,997.79	<u>87,997.79</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		1,100,000.00	<u>1,100,000.00</u>
应付账款		64,432.00	<u>64,432.00</u>
其他应付款		123,770.46	<u>123,770.46</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

(三) 流动风险

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本

财务报表系在持续经营的假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	1,100,000.00			<u>1,100,000.00</u>
应付账款	357,409.00			<u>357,409.00</u>
其他应付款	27,997.79	60,000.00		<u>87,997.79</u>

接上表：

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至3年	3年以上	
短期借款	1,100,000.00			<u>1,100,000.00</u>
应付账款	64,432.00			<u>64,432.00</u>
其他应付款	83,770.46	40,000.00		<u>123,770.46</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司借款合同约定的为固定利率4.60%，借款期间利率上浮下浮0.00%，因此面临的市场利率变动风险较小。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司报告期内无外币相关的资产及交易，因此不存在汇率变动风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司报告期内不存在以公允价值变动计量的权益工具投资，因此不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资

本要求约束。2020年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

控股股东	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
郝天翔	对公司具有重大影响的股东	34.27	34.27

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益（一）本公司的构成。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江南	公司董事长、总经理
盛兴衡	董事、财务总监
杨健	董事
张超	董事、副总经理
常小波	董事、副总经理
陈秀娣	监事会主席、职工监事
刘浩	监事
王姝	监事
赵忆卉	副总经理
朱倩	董事会秘书
续振东	其他股东
尹云	其他股东
陆浩民	其他股东
南京乐妈坊网络科技有限公司	其他股东
南京云至宝信息科技有限公司	其他股东
徐艳来	其他股东

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 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
江南	1,100,000.00	2021-1-8	2022-1-8	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重点资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

本公司根据附注三、(二十九) 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度为依据, 本公司的经营及策略均以一个整体运行, 向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此, 管理层认为本公司仅有一个经营分部, 无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内	
6个月-1年	1,000,000.00
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3年以上	145,700.00
<u>小计</u>	<u>1,145,700.00</u>
减: 坏账准备	245,700.00
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	1,145,700.00	100.00	245,700.00	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,145,700.00	100.00	245,700.00	21.45
<u>合计</u>	<u>1,145,700.00</u>	<u>100.00</u>	<u>245,700.00</u>	

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,788,122.36	100.00	173,872.36		1,614,250.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,788,122.36	100.00	173,872.36	9.72	1,614,250.00
<u>合计</u>	<u>1,788,122.36</u>	<u>100.00</u>	<u>173,872.36</u>		<u>1,614,250.00</u>

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内			
6个月-1年	1,000,000.00	100,000.00	10.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上	145,700.00	145,700.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,145,700.00</u>	<u>245,700.00</u>	

2. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	173,872.36	101,750.00	29,922.36		245,700.00
<u>合计</u>	<u>173,872.36</u>	<u>101,750.00</u>	<u>29,922.36</u>		<u>245,700.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回或收回前累计		收回方式
		已计提坏账准备金额		
南京地铁运营有限责任公司	29,922.36		29,922.36	收到回款
<u>合计</u>	<u>29,922.36</u>		<u>29,922.36</u>	

3. 本期实际核销的应收账款情况

无。

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南京艾乐云信息技术有限公司	580,000.00	55.62	58,000.00
江苏腾权信息科技有限公司	420,000.00	36.66	42,000.00
湖南玛其教育咨询有限公司	124,200.00	10.84	124,200.00
南京宽慧无线网络通信有限公司	10,000.00	0.87	10,000.00
吉林省大众劳务派遣有限公司	5,000.00	0.44	5,000.00
合计	<u>1,139,200.00</u>	<u>99.43</u>	<u>239,200.00</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,457.12	547,263.72
合计	<u>114,457.12</u>	<u>547,263.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1-6 个月 (含 6 个月)	93,349.62
6 个月-1 年 (含 1 年)	
1 年以内小计	<u>93,349.62</u>
1-2 年 (含 2 年)	
2-3 年 (含 3 年)	42,215.00
3 年以上	37,200.00
小计	<u>172,764.62</u>
减: 坏账准备	58,307.50
合计	<u>114,457.12</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来		797,152.60
押金、保证金	79,415.00	187,417.00
备用金	15,000.00	

即征即退增值税	78,349.62	88,490.12
<u>合计</u>	<u>172,764.62</u>	<u>1,073,059.72</u>

(3) 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)	
2021年1月1日余额	<u>525,796.00</u>			<u>525,796.00</u>
2021年1月1日余额在本期				
——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	13,947.50			<u>13,947.50</u>
本期转回				
本期转销	481,436.00			<u>481,436.00</u>
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	<u>58,307.50</u>			<u>58,307.50</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	525,796.00	13,947.50		481,436.00	<u>58,307.50</u>
<u>合计</u>	<u>525,796.00</u>	13,947.50		481,436.00	<u>58,307.50</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转销或核销金额	转销或核销前累计已计提坏账准备金额	转销方式
南京金轮房地产开发有限公司新都汇商业管理分公司	71,417.00	14,283.40	往来转南京吉姆熊子公司
无锡赛诚智慧教育科技有限公司	797,152.60	467,152.60	已注销
<u>合计</u>	<u>868,569.60</u>	<u>481,436.00</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
				总额的比例 (%)	余额
南京新鸿和商业管理有限公司	押金保证金	42,215.00	2-3 年	24.43	21,107.50
芦斌	押金保证金	20,000.00	3 年以上	11.58	20,000.00
彭晓娜	备用金	15,000.00	1-6 个月 (含 6 个月)	8.68	
南京长发联合置业有限贵公司	押金保证金	8,000.00	3 年以上	4.63	8,000.00
南京红珠友谊河路卤菜加工场	押金保证金	9,200.00	3 年以上	5.33	9,200.00
合计		94,415.00		54.65	58,307.50

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	14,543,370.47		14,543,370.47	14,543,734.81		14,543,734.81
合计	16,543,370.47		16,543,370.47	16,543,734.81		16,543,734.81

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准备
					提减值	期末余额
					准备	
南京吉姆熊科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
南京速云秀普信息科技有限公司	6,388,504.45		
南京萌苗教育科技有限公司	8,155,230.36		

小计 14,543,734.81

合计 14,543,734.81

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
南京速云秀普信息科技有限公司	120,441.88			
南京萌苗教育科技有限公司	-120,806.22			
小计	-364.34			
合计	-364.34			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
南京速云秀普信息科技有限公司			6,508,946.33	
南京萌苗教育科技有限公司			8,034,424.14	
小计			14,543,370.47	
合计			14,543,370.47	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,137,582.37	348,906.08	1,796,302.48	470,679.15
其他业务				
合计	2,137,582.37	348,906.08	1,796,302.48	470,679.15

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-364.34	842,133.43
理财产品投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	-364.34	842,133.43

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,946.41	
(21) 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	<u>-26,946.41</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-26,946.41</u>	

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 -27,310.58

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 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	-15.63	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.35	-0.15	-0.15

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室