

证券代码：430053

证券简称：国学时代

主办券商：西部证券



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 CultureCo.,Ltd)

《国学宝典》网络版



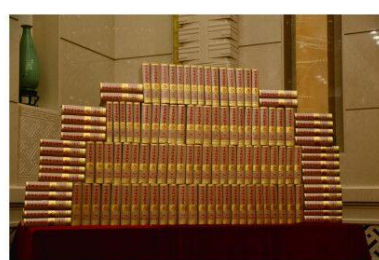
《国学宝典》APP



数字国学馆



运用三大核心技术主持编纂的大型古籍整理项目



《中华传世藏书》

半年度报告

2021

公司半年度大事记



1. 《国学宝典》专题数据库建设

在核心数据库领域，充分发挥“自动比对”“自动标点”“自动排版”三大核心技术优势，持续扩充、优化《国学宝典》数据容量与质量，并新增近现代专题数据库、中医专题数据库等专题数据库的研发，扩大行业应用领域。

公司核心产品《国学宝典》是一套全面经过标点整理、专家审定，适用于互联网及移动终端的超大型中华古籍全文检索数据库，是中国古籍数字化的标志性成果。目前已收录典籍文献近万种，逾 20 亿字，基本涵盖文史研究领域重要文献，选书时充分吸收了清代以后有关古籍整理的重要成果，同时兼顾文献的实用价值，一批通俗小说、戏曲等均为《四库全书》未收。且每年持续进行扩充和优化，其目标是建成一个包含所有重要中文古籍的全文检索数据库。



2. 一站式国学教育解决方案——“数字国学馆”的建设与推广，拓展国学教育市场

顺利中标中关村教育基金会 2021 年“数字国学馆”文化扶贫项目，在海南、内蒙、西藏建设“数字国学馆”，积极探索教育扶贫、文化扶贫新模式、新途径，期望让贫困地区的孩子们接受到更优质与公平的教育。此外，北京、天津、河南、浙江等地的“数字国学馆”项目顺利实施中。

立足于公司核心数据库衍生研发的“数字国学馆”是一套一站式国学教育解决方案，致力于国学教育生活化、科学化、现代化。“数字国学馆”是以国学经典为基础，以数字技术为手段，集经典收藏、图书阅读、资源检索、实物展览、生活美学、互动体验、课程培训于一体，将信息终端、智慧课堂、交互系统与国学环境有机结合的新型育人空间，是传承中华优秀传统文化的有效工具和手段，是中国传统文化进校园、进社区、走向海外的良好实现形式。



3. 科技部国家重点研发项目子课题《中国文化要素体系》顺利完成主体工作，并召开专家评议会

5 月 22 日，《中国文化要素体系》专家评议会在北京国家数字出版基地成功举行。公司作为科技部国家重点研发计划《服务价值与文化传播评估理

论与技术》项目之子课题《中国文化要素体系及文化附加值评估研究》承担单位，主办此次会议，国家图书馆原馆长詹福瑞教授、北京大学杜晓勤教授、清华大学刘石教授、首都师范大学赵敏俐教授等十多位专家学者参加了评议会，对《中国文化要素体系》给予充分肯定和高度认可。

《中国文化要素体系》基于海量古籍文献的整理分析，在充分吸收现有研究成果的基础上，借助计算机技术手段，创造性地提出了六分法体系架构，以哲理思想、史志民俗、艺文雅鉴、山川地貌、百工器物、典章制度为主轴，多侧面展示中国文化中“所思”“所记”“所赏”“所见”“所创”“所制”的文化特质，从概念、事件、人物、典籍、图志几个方面，系统地构建了中国文化的表层、中层、深层三重结构，使每个具象的文化要素实现纵、横两个方向的高度概括，既涵盖了中国文化要素的历史成因，又体现出中国文化要素之间的相互联系和相互作用，进而搭建出一个全新的中国文化要素框架模型。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	86

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、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。

公司负责人尹小林、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）崔桂静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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

【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
管理风险	<p>随着公司的高速发展及市场的大力开拓，公司经营活动更趋复杂，业务量等也随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能在经营规模迅速扩大后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。</p> <p>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。</p>
技术风险	<p>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，存在因研发投入不足而导致相关技术研制失败或产品不符合市场需求的风险。</p> <p>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。</p>
市场风险	<p>随着国学热的升温，市场上出现了很多国学类电子产品，既有针对研究机构的专业研究用产品，也有面向社会大众的普及产品，有些公司在营销方面十分具有优势，虽然国学公司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。</p> <p>应对措施：公司核心产品《国学宝典》属于古籍数字化及数字出版领域的高端产品，具有较强的竞争优势，与“国学 U 盘智能书库”“国学 PAD 智能书库”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、一站式国学教育解决方案“数字国学馆”等产品研发，积极完善和丰富产品结构，拓展国学教育市场。公司产品的竞争优势明显，可替代性较弱。面对市场竞争，公司抓住机遇发展自己，建立自身的品牌优势；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，进行代理商考核与有效</p>

	管控，加大佣金比例，激励代理商提升销售业绩，大力开拓市场，实现公司的加速发展。
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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、国学时代、国学公司	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古籍全文检索数据库
数字国学馆	指	公司产品一站式国学教育解决方案
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传播有限公司
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、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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
股东大会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司股东大会
《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	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、基本信息

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 -
证券简称	国学时代
证券代码	430053
法定代表人	尹小林

二、联系方式

董事会秘书	张欣怡
联系地址	北京市丰台区看丹南路北京国家数字出版基地先导区
电话	010-68429484
传真	010-68429484
电子邮箱	guoxue@guoxue.com
公司网址	http://www.guoxue.com
办公地址	北京市海淀区西三环北路 105 号科教楼 503
邮政编码	100048
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	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	2002 年 4 月 23 日
挂牌时间	2009 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I(信息传输、软件和信息技术服务业)--I65(软件和信息技术服务业)--I659(其他信息技术服务业)--I6599(其他未列明信息技术服务业)
主要业务	古籍大数据服务、国学教育、国学图书及相关文创产品研发
主要产品与服务项目	《国学宝典》网络版、APP、镜像版，数字国学馆，“国学+”传统文化教育系列课程，国学图书等
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）	21,761,495
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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

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	91110108738205133R	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 105 号 科教楼 503	否
注册资本（元）	21,761,495	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

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	13,524,429.77	4,197,085.16	222.23%
毛利率%	63.87%	84.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,538,962.03	302,776.50	408.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,530,863.67	270,200.20	466.57%
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）	3.87%	1.20%	-
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）	3.84%	1.07%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,445,849.04	54,422,345.24	-1.79%
负债总计	11,249,084.29	13,764,542.52	-18.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,585,584.84	39,046,622.81	3.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.79	4.47%
资产负债率%（母公司）	22.60%	26.77%	-
资产负债率%（合并）	21.05%	25.29%	-
流动比率	3.63	3.15	-
利息保障倍数	10.75	27.98	-

（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	283,616.79	-2,282,382.89	112.43%
应收账款周转率	0.71	0.41	-
存货周转率	0.60	0.13	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.79%	11.14%	-
营业收入增长率%	222.23%	70.23%	-
净利润增长率%	396.58%	111.36%	-

（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

国学时代主要从事古籍大数据服务、国学教育、国学图书及相关文创产品研发，是一家在国学传播领域深耕二十年的具备庞大数字化资源和领先信息技术的高科技文化企业，所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”。

公司的主要产品包括超大型中华古籍全文检索数据库《国学宝典》、《国学宝典》APP 等移动端应用程序、一站式国学教育解决方案“数字国学馆”、尔雅先生“国学+”传统文化教育系列课程及国学图书、文创产品等，提供的服务为个性化专题数据库定制、大型古籍整理出版、普及类读物出版、古籍个性化定制等。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“自动标点”“自动比对”“自动排版”三大核心技术极大的提升了古籍整理、出版项目及个性化服务的工作效率和准确性，公司正在深入拓展上述技术的应用领域，从而可通过核心技术服务获得跨越式增长。

2021 年上半年，公司将《国学宝典》等平台类线上产品及一站式国学教育解决方案“数字国学馆”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普及类读物出版等线下业务，公司产品和服务结构逐渐完善，核心竞争力得以进一步加强。

在核心数据库领域，持续扩充、优化数据容量与质量，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，市场推广进展顺利，且伴随着国家大趋势及市场需求，将逐年递增。一方面，公司加大直销队伍的建设力度，加强专业化培训，贯彻“走出去”战略，本着全面覆盖、重点突破的销售方法，加强针对性宣传推广活动；另一方面，公司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，进行代理商考核与有效管控，加大佣金比例，激励代理商提升销售业绩，大力开拓市场。

在一站式国学教育解决方案“数字国学馆”建设与推广领域，不仅面向学校、文化机构全面推广，贯穿国民教育始终，而且积极探索教育扶贫、文化扶贫新模式、新途径，期望让贫困地区的孩子们接受到更优质与公平的教育，接触到中国优秀的传统文化。公司在建设中逐步形成了标准化建设模式，并不断优化升级，同时根据不同客户的实际需求提供个性化服务。公司正积极探索连锁化运营模式，计划每建设一个“数字国学馆”就在该地区建立长期运营平台，从数据库、课程、教具教材、图书、App 等各个方面长时间的产生经济效益。

在三大核心技术应用拓展领域，继续承担国家重点研发计划现代服务业共性关键技术研发及应用示范重点专项“服务价值与文化传播评估理论与技术”项目“中国文化要素体系及文化附加值评估研究”等课题研究。

公司目前采用直销为主、代理商（经销商）为辅的销售模式。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。公司主要通过参与用户公开招投标、客户主动采购等方式获得订单。2021 年上半年度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变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

（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		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	3,070,548.27	5.75%	5,735,265.91	10.54%	-46.46%
应收票据					
应收账款	14,704,435.13	27.51%	19,055,096.10	35.01%	-22.83%

存货	10,950,184.76	20.49%	5,229,566.55	9.61%	109.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,171,063.79	11.55%	3,713,105.59	6.82%	66.20%
在建工程					
无形资产	5,829,535.02	10.91%	6,115,943.22	11.24%	-4.68%
商誉					
短期借款	8,712,000.00	16.30%	8,286,939.65	15.23%	5.13%
长期借款					
预付账款	7,150,591.29	13.38%	5,653,500.00	10.39%	26.48%
应付账款	846,664.12	1.58%	773,083.16	1.42%	9.52%
其他应付款	931,501.64	1.74%	840,312.78	1.54%	10.85%
应交税费	206,023.54	0.39%	2,160,927.15	3.97%	-90.47%
资本公积	8,646,859.79	16.18%	8,646,859.79	15.89%	0.00%
资产总额	53,445,849.04		54,422,345.24		-1.79%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金与2020年相比减少了46.46%，主要是2021年上半年核心数据库《国学宝典》扩容及“数字国学馆”项目建设费用等成本支出，导致货币资金减少。
- 2、存货与2020年相比增加了109.39%，主要是图书和原材料等库存增加，导致存货增加。
- 3、固定资产与2020年相比增加了66.2%，主要是购买古籍等，导致固定资产增加。

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	13,524,429.77	-	4,197,085.16	-	222.23%
营业成本	4,887,015.82	36.13%	671,451.16	16.00%	627.83%
毛利率	63.87%	-	84.00%	-	0.00%
销售费用	346,630.67	2.56%	213,596.63	5.09%	62.28%
管理费用	2,741,157.09	20.27%	2,312,998.63	55.11%	18.51%
研发费用	4,288,057.20	31.71%	956,349.93	22.79%	348.38%
财务费用	157,755.83	1.17%	-33,210.06	-0.79%	575.02%
信用减值损失	364,128.07	2.69%	268,057.56	6.39%	35.84%
资产减值损失	-	-	-	-	0.00%
其他收益	-	-	240.15	0.01%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,438,803.06	10.64%	333,093.41	7.93%	331.95%
营业外收入	9,527.48	0.07%	40,684.91	0.97%	-76.58%
营业外支出	-	-	2,600.00	0.06%	-100.00%
净利润	1,538,962.03	11.38%	309,911.71	7.38%	396.58%
经营活动产生的现金流量净额	283,616.79	-	-2,282,382.89	-	112.43%
投资活动产生的现金流量净额	-3,209,979.54	-	-1,178,403.82	-	-172.40%

筹资活动产生的现金流量净额	261,645.11	-	2,998,404.16	-	-91.27%
---------------	------------	---	--------------	---	---------

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 222.23%，主要原因是公司 2021 年大力拓展市场，加强直销队伍的建设，同时分区域发展、培养有效的代理商，核心数据库《国学宝典》及一站式教育解决方案“数字国学馆”建设项目带来的营业收入快速增长。

2、营业成本同比增加 627.83%，主要原因是公司 2021 年大力拓展市场，“数字国学馆”项目全面启动，项目款等支出增加。

3、研发费用同比增加 348.38%，主要原因是随着公司业务的拓展，加大了核心数据库《国学宝典》的研发力度，持续扩充、优化数据容量与质量，并加快专题数据库的研发。

4、营业利润同比增加 331.95%、净利润同比增加 396.58%，主要原因是 2021 年营业收入大幅增加，同时严控经营成本，导致营业利润及净利润大幅增加。

5、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 28.36 万元，较去年增加 112.43%，主要是随着公司业务的拓展，销售收入增加，经营现金流入增加，导致经营现金流量净额增加。

6、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-321.00 万元，较去年减少 172.40%，主要是报告期内公司购买古籍等，固定资产增加，投资现金流出增加，导致投资现金流量净额减少。

7、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 26.16 万元，较去年减少 91.27%，主要是较去年相比新增借款减少，筹资现金流入减少，导致筹资现金流量净额减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,527.48
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	9,527.48
减：所得税影响数	1,429.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,098.36

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（空） 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

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会【2018】35 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则。执行新租赁准则后无追溯调整。

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
北京国学汉风文化传播有限公司	子公司	国学教育	3,000,000	1,929,392.33	-1,632,197.04	122,881.94	-554,335.19
北京四库影视传媒有限公司	子公司	影视传媒	3,000,000	56,269.03	56,269.03	-	-427.78
北京元典方策围棋文化有限公司	子公司	围棋文化	6,000,000	5,480,404.81	5,370,077.68	-	-522.04

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责。

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到发展实践中，以数字技术创新传播中华优秀传统文化，做好创造性转化和创新性发展，积极承担社会责任，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	1,000,000	1,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司生产经营及业务发展需要，公司向北京银行股份有限公司奥东支行申请贷款 100 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，法人尹小林以承担个人连带责任保证方式提供反担保。

上述关联交易系关联方为公司贷款无偿提供担保，以补充公司的流动资金，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

公司无已披露的承诺事项

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	14,495,720	66.61%	0	14,495,720	66.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,020,025	4.69%	0	1,020,025	4.69%
	董事、监事、高管	3,989,975	18.34%	0	3,989,975	18.34%
	核心员工	3,413,835	15.69%	-225,100	3,188,735	14.65%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,265,775	33.39%	0	7,265,775	33.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,858,325	26.92%	0	5,858,325	26.92%
	董事、监事、高管	7,265,775	33.39%	0	7,265,775	33.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,761,495	-	0	21,761,495	-
普通股股东人数		50				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	尹小林	6,878,350	0	6,878,350	31.61%	5,858,325	1,020,025	0	0
2	银霞	3,388,335	-225,100	3,163,235	14.54%	0	3,163,235	0	0
3	汪晓京	1,990,500	0	1,990,500	9.15%	121,500	1,869,000	0	0
4	夏飞	1,250,000	-100	1,249,900	5.74%	0	1,249,900	0	0
5	姜盼	1,222,400	0	1,222,400	5.62%	0	1,222,400	0	0
6	谢锋	1,198,900	0	1,198,900	5.51%	899,175	299,725	0	0
7	冯亚立	1,038,150	-249,700	788,450	3.62%	0	788,450	0	0
8	田晓鹏	500,850	0	500,850	2.30%	0	500,850	0	0
9	陈业文	250,000	224,100	474,100	2.18%	0	474,100	0	0
10	王燕菊	390,000	0	390,000	1.79%	0	390,000	0	0
合计		18,107,485	-250,800	17,856,685	82.06%	6,879,000	10,977,685	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
无。

二、控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

尹小林持有公司股份 6,878,350 股，占公司总股本的 31.61%，为公司控股股东、实际控制人，现任公司董事长。尹小林的基本情况如下：

尹小林，男，中国籍，无其他国家或地区居留权，重庆大学本科毕业，MBA。1983 年至 2002 年在军队服役，2002 年出资设立北京国学时代文化传播有限公司，现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
1	2021年6月28日	-	10.00	630,000	合格投资者、在册股东及核心员工	-	6,300,000

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	10,000,000	810,865.37	否	-	-	-

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
尹小林	董事长	男	1964年4月	2021年6月15日	2024年6月14日
汪晓京	董事、总经理	女	1968年10月	2021年6月15日	2024年6月14日
谢锋	董事、财务总监	男	1974年3月	2021年6月15日	2024年6月14日
李方舟	董事	男	1982年8月	2021年6月15日	2024年6月14日
田晓鹏	董事	男	1981年9月	2021年6月15日	2024年6月14日
张欣怡	董事会秘书	女	1991年6月	2021年6月15日	2024年6月14日
李莉	监事会主席	女	1977年11月	2021年6月15日	2024年6月14日
梁玮	监事	女	1962年9月	2021年6月15日	2024年6月14日
尹稚宁	职工代表监事	女	1984年3月	2021年5月24日	2024年6月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人尹小林先生担任公司董事长，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，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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
研发人员	13	13
市场人员	6	5
财务人员	4	3
员工总计	26	24

(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	3	0	0	3
------	---	---	---	---

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,070,548.27	5,735,265.91
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	注释 2	14,704,435.13	19,055,096.10
应收款项融资			
预付款项	注释 3	7,150,591.29	5,653,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	419,321.62	1,521,844.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	10,950,184.76	5,229,566.55
合同资产	注释 6	55,052.50	55,052.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	4,480,016.45	6,128,016.32
流动资产合计		40,830,150.02	43,378,341.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	6,171,063.79	3,713,105.59
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	5,829,535.02	6,115,943.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	132,650.27	258,135.97
递延所得税资产	注释 11	482,449.94	536,819.08
其他非流动资产	注释 12		420,000.00
非流动资产合计		12,615,699.02	11,044,003.86
资产总计		53,445,849.04	54,422,345.24
流动负债：			
短期借款	注释 13	8,712,000.00	8,286,939.65
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	注释 14	846,664.12	773,083.16
预收款项	注释 15	30,000.00	
合同负债	注释 16		1,092,566.04
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	注释 17	339,485.17	477,760.53
应交税费	注释 18	206,023.54	2,160,927.15
其他应付款	注释 19	931,501.64	840,312.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 20	183,409.82	132,953.21
流动负债合计		11,249,084.29	13,764,542.52
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			
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		11,249,084.29	13,764,542.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	21,761,495.00	21,761,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	8,646,859.79	8,646,859.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	1,879,590.53	1,879,590.53
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	8,297,639.52	6,758,677.49
归属于母公司所有者权益合计		40,585,584.84	39,046,622.81
少数股东权益		1,611,179.91	1,611,179.91
所有者权益（或股东权益）合计		42,196,764.75	40,657,802.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,445,849.04	54,422,345.24

法定代表人：尹小林

主管会计工作负责人：谢锋

会计机构负责人：崔桂静

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,871,870.94	4,729,955.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	14,165,790.00	18,400,318.10
应收款项融资			
预付款项		6,938,481.00	5,653,500.00
其他应收款	注释 2	2,299,369.56	2,936,348.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,152,289.48	4,431,671.27
合同资产		55,052.50	55,052.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,346,951.60	5,994,951.47
流动资产合计		40,829,805.08	42,201,797.77
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	注释 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		5,251,024.04	3,686,352.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,608,935.02	5,895,343.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		132,650.27	258,135.97
递延所得税资产		482,449.94	536,819.08
其他非流动资产			420,000.00
非流动资产合计		21,655,059.27	20,976,651.25
资产总计		62,484,864.35	63,178,449.02
流动负债：			
短期借款		7,712,000.00	7,721,756.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		470,026.00	404,162.86
预收款项		30,000.00	
合同负债			1,092,566.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		170,788.34	280,387.15
应交税费		114,331.18	1,915,073.64
其他应付款		5,458,662.73	5,380,150.12
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		167,830.20	117,373.59
流动负债合计		14,123,638.45	16,911,470.16
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		14,123,638.45	16,911,470.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		21,761,495.00	21,761,495.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,185,127.74	13,185,127.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,879,590.53	1,879,590.53
一般风险准备			
未分配利润		11,535,012.63	9,440,765.59
所有者权益（或股东权益）合计		48,361,225.90	46,266,978.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,484,864.35	63,178,449.02

（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		13,524,429.77	4,197,085.16
其中：营业收入	注释 25	13,524,429.77	4,197,085.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,449,754.78	4,132,289.46
其中：营业成本	注释 25	4,887,015.82	671,451.16
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	注释 26	29,138.17	11,103.17
销售费用	注释 27	346,630.67	213,596.63
管理费用	注释 28	2,741,157.09	2,312,998.63
研发费用	注释 29	4,288,057.20	956,349.93
财务费用	注释 30	157,755.83	-33,210.06
其中：利息费用		148,598.13	66,205.59
利息收入		1,705.18	105,411.02
加：其他收益	注释 31		240.15
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）	注释 32	364,128.07	268,057.56
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）		1,438,803.06	333,093.41

加：营业外收入	注释 33	9,527.48	40,684.91
减：营业外支出	注释 34		2,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,448,330.54	371,178.32
减：所得税费用	注释 35	-90,631.49	61,266.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,538,962.03	309,911.71
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）		1,538,962.03	309,911.71
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）			7,135.21
2.归属于母公司所有者的净利润		1,538,962.03	302,776.50
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		1,538,962.03	309,911.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,538,962.03	302,776.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			7,135.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

法定代表人：尹小林

主管会计工作负责人：谢锋

会计机构负责人：崔桂静

（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	注释 4	13,401,547.83	3,266,160.25
减：营业成本	注释 4	4,857,312.85	651,752.21
税金及附加		27,768.54	9,573.38
销售费用		221,342.23	150,130.53
管理费用		2,645,009.74	1,990,724.82

研发费用		3,872,422.32	523,179.88
财务费用		141,014.08	-35,177.89
其中：利息费用		134,619.63	66,205.59
利息收入		1,378.26	105,360.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		362,460.90	311,499.80
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）		1,999,138.97	287,477.12
加：营业外收入		4,476.58	59,625.67
减：营业外支出			2,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,003,615.55	344,502.79
减：所得税费用		-90,631.49	58,375.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,094,247.04	286,127.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,094,247.04	286,127.67
（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		2,094,247.04	286,127.67
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		20,833,072.93	3,277,397.49
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		4,457.29	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	738,484.83	3,472,122.44
经营活动现金流入小计		21,576,015.05	6,749,519.93
购买商品、接受劳务支付的现金		11,715,389.84	4,740,614.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,881,848.82	1,886,921.50
支付的各项税费		1,926,752.40	329,914.13
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,768,407.20	2,074,452.42
经营活动现金流出小计		21,292,398.26	9,031,902.82
经营活动产生的现金流量净额		283,616.79	-2,282,382.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,213.54	
取得投资收益收到的现金		20.46	
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		73,234.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,210,000.00	
投资支付的现金			103.82
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		73,213.54	1,178,300.00
投资活动现金流出小计		3,283,213.54	1,178,403.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,209,979.54	-1,178,403.82
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		1,000,000.00	5,560,000.00

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		1,000,000.00	5,560,000.00
偿还债务支付的现金		560,000.00	2,504,712.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,354.89	56,883.34
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	注释 36	20,000.00	
筹资活动现金流出小计		738,354.89	2,561,595.84
筹资活动产生的现金流量净额		261,645.11	2,998,404.16
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		-2,664,717.64	-462,382.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,735,265.91	1,043,264.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,070,548.27	580,881.82

法定代表人：尹小林

主管会计工作负责人：谢锋

会计机构负责人：崔桂静

(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		20,586,572.93	2,764,506.34
收到的税费返还		4,406.47	
收到其他与经营活动有关的现金		733,157.91	3,245,068.57
经营活动现金流入小计		21,324,137.31	6,009,574.91
购买商品、接受劳务支付的现金		11,685,689.84	4,683,424.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,284,061.84	1,170,786.33
支付的各项税费		1,769,662.90	317,485.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,968,451.73	1,509,657.32
经营活动现金流出小计		20,707,866.31	7,681,353.88
经营活动产生的现金流量净额		616,271.00	-1,671,778.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,213.54	
取得投资收益收到的现金		20.46	
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		73,234.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,310,000.00	
投资支付的现金			103.82
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		73,213.54	1,178,300.00
投资活动现金流出小计		2,383,213.54	1,178,403.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,309,979.54	-1,178,403.82
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			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,504,712.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,376.39	56,883.34
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	
筹资活动现金流出小计		164,376.39	2,561,595.84
筹资活动产生的现金流量净额		-164,376.39	2,438,404.16
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		-1,858,084.93	-411,778.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,729,955.87	869,311.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,871,870.94	457,532.88

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	(二)、四、(二十六)
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	(二)、六、注释 38
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：

1. 财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会【2018】35 号)，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则。执行新租赁准则后无追溯调整。

2. 公司于 2021 年 6 月 19 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过《2020 年年度权益分派预案》议案，公司于 2021 年 8 月 11 日披露《2020 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 21,761,495 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 1.00 元。本次权益分派权益登记日为 2021 年 8 月 18 日，除权除息日为 2021 年 8 月 19 日。

（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

2021 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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，截止 2021 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,176.1495 万股，注册资本为 2,176.1495 万元，注册地址：北京市海淀区西三环北路 105 号科教楼 503，总部地址：北京市海淀区西三环北路 105 号科教楼 503，实际控制人为尹小林。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属文化行业，主要产品和服务为古籍大数据服务、国学教育、国学图书及相关文创产品研发。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 13 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京元典方策围棋文化传播有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
北京四库影视传媒有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京国学汉风文化传播有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止为半个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的

商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在

后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融

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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自

身信用风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单

独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金

融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化

预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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。
- 3) 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。

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。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司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；
- （2）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。

（九）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	信用风险特征组合	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。
无风险组合	合并范围内关联往来组合等	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计量坏账准备。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	信用风险特征组合	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。
无风险组合	合并范围内关联往来组合等	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控

制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照

投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

(十四) 固定资产

1. 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。

2. 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。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资

产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、商标权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。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

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

(十八) 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。

(十九) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、

经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

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。

(二十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 服务收入

(2) 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，属于在某一时间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/投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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

本公司有两大业务板块，一是服务收入，二是销售收入。依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 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或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 销售收入

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

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(二十二) 合同成本

1. 合同履约成本

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。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关/与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会【2018】35 号)，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则。执行新租赁准则后无追溯调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

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
本公司	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%
北京国学汉风文化传播有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

2018年9月10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：GR201811002355，本公司自2018年9月10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。

本公司子公司北京元典方策围棋文化传播有限公司、北京四库影视传媒有限公司及北京国学汉风文化传播有限公司属小型微利企业。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2018】53号文第二条规定：自2018年1月1日起至2022年12月31日，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%。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	201,821.91	141,754.10
银行存款	2,849,895.77	5,592,282.30
其他货币资金	18,830.59	1,229.51
未到期应收利息		
合计	3,070,548.27	5,735,265.91
其中：存放在境外的款项总额		

截止2021年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,037,114.87	19,616,758.00
1—2年	500,000.00	500,000.00
2—3年		
3—4年		
4—5年	95,880.00	95,880.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	16,632,994.87	21,212,638.00
减：坏账准备	1,928,559.74	2,157,541.90
合计	14,704,435.13	19,055,096.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,632,994.87	100.00	1,928,559.74	11.59	14,704,435.13
其中：账龄组合	16,632,994.87	100.00	1,928,559.74	11.59	14,704,435.13
无风险组合					
合计	16,632,994.87	100.00	1,928,559.74	11.59	14,704,435.13

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,212,638.00	100.00	2,157,541.90	10.17	19,055,096.10
其中：账龄组合	21,212,638.00	100.00	2,157,541.90	10.17	19,055,096.10
无风险组合					
合计	21,212,638.00	100.00	2,157,541.90	10.17	19,055,096.10

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	15,037,114.87	751,855.74	5.00
1—2年	500,000.00	100,000.00	20.00
2—3年			35.00
3—4年			50.00
4—5年	95,880.00	76,704.00	80.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	16,632,994.87	1,928,559.74	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,157,541.90		228,982.16		1,928,559.74	
其中：账龄组合	2,157,541.90		228,982.16		1,928,559.74	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
无风险组合						
合计	2,157,541.90		228,982.16			1,928,559.74

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京唐威文化发展有限公司	2,220,000.00	13.35	111,000.00
中关村教育基金会	2,149,440.00	12.92	107,472.00
现代信息国际有限公司	1,900,000.00	11.42	95,000.00
北京大自在工贸有限责任公司	1,600,000.00	9.62	80,000.00
北京创今智能科技有限公司	1,500,000.00	9.02	75,000.00
合计	9,369,440.00	56.33	468,472.00

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,150,591.29	100.00	5,653,500.00	100.00
1至2年				
合计	7,150,591.29	100.00	5,653,500.00	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京锦泰鑫科技有限公司	3,490,000.00	48.81	1年以内	合同尚未执行完毕
江苏燕山园林工程有限公司	1,200,000.00	16.78	1年以内	合同尚未执行完毕
北京三凡建筑工程有限公司	916,700.00	12.82	1年以内	合同尚未执行完毕
天津正山装饰工程有限公司	750,600.00	10.5	1年以内	合同尚未执行完毕
东方凌宇(北京)科技有限公司	212,458.00	2.97	1年以内	合同尚未执行完毕
合计	6,569,758.00	91.88		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	419,321.62	1,521,844.00
合计	419,321.62	1,521,844.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	121,601.71	1,099,400.00
1-2年	1,015,000.00	1,015,000.00
2-3年	38,400.00	298,270.00
3-4年	1,500.00	1,500.00
4-5年	561,045.46	561,045.46
5年以上		
小计	1,737,547.17	2,975,215.46
减：坏账准备	1,318,225.55	1,453,371.46
合计	419,321.62	1,521,844.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	195,501.71	160,100.00
保证金	16,000.00	10,000.00
合同纠纷款	441,045.46	441,045.46
备用金	70,000.00	11,000.00
往来款	1,015,000.00	2,353,070.00
合计	1,737,547.17	2,975,215.46

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,296,501.71	877,180.09	419,321.62	2,534,170.00	1,012,326.00	1,521,844.00
第二阶段	441,045.46	441,045.46		441,045.46	441,045.46	
第三阶段						
合计	1,737,547.17	1,318,225.55	419,321.62	2,975,215.46	1,453,371.46	1,521,844.00

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	441,045.46	25.38	441,045.46	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他	1,296,501.71	74.62	877,180.09	67.66	419,321.62

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
应收款					
其中：账龄组合	1,296,501.71	74.62	877,180.09	67.66	419,321.62
无风险组合					
合计	1,737,547.17	100.00	1,318,225.55	75.87	419,321.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	700,915.46	23.56	441,045.46	62.92	259,870.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,274,300.00	76.44	1,012,326.00	44.51	1,261,974.00
其中：账龄组合	2,274,300.00	76.44	1,012,326.00	44.51	1,261,974.00
无风险组合					
合计	2,975,215.46	100.00	1,453,371.46	48.85	1,521,844.00

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	
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	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	121,601.71	6,888.09	5.66
1—2年	1,015,000.00	740,950.00	73.00
2—3年	38,400.00	8,832.00	23.00
3—4年	1,500.00	510.00	34.00
4—5年	120,000.00	120,000.00	100.00
5年以上			100.00
合计	1,296,501.71	877,180.09	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,453,371.46			1,453,371.46
期初余额在本期	1,453,371.46			1,453,371.46
—转入第二阶段		441,045.46		441,045.46
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,020.09			5,020.09
本期转回	140,166.00			140,166.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,318,225.55			1,318,225.55

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京义春秋文化发展有限公司	往来款	635,000.00	1年以内	36.55	463,550.00
北京恒永辉商贸有限公司	往来款	380,000.00	1至2年	21.87	277,400.00
中国海洋大学	押金	38,400.00	4至5年	2.21	8,832.00
于晓明	合同纠纷款	441,045.46	1至2年	25.38	441,045.46
北京国家数字出版基地发展有限公司	押金	120,000.00	2至3年	6.91	120,000.00
合计		1,614,445.46		92.92	1,310,827.46

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,780,439.76		6,780,439.76	349,983.19		349,983.19
库存商品	4,129,209.10		4,129,209.10	4,839,047.46		4,839,047.46
合同履约成本	40,535.90		40,535.90	40,535.90		40,535.90
合计	10,950,184.76		10,950,184.76	5,229,566.55		5,229,566.55

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	40,535.90				40,535.90
其中：					
1. 人工成本	929.50				929.50
2. 人工成本	11,342.29				11,342.29
3. 人工成本	11,342.29				11,342.29
4. 人工成本	12,877.95				12,877.95
5. 人工成本	4,043.87				4,043.87
预期取得合同					
小计	40,535.90				40,535.90
减：摊销期限超过一年的 合同履约成本					
合计	40,535.90				40,535.90

注释6. 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
国学数字图书馆数字资源	57,950.00	2897.50	55,052.50	57,950.00	2,897.50	55,052.50
合计	57,950.00	2897.50	55,052.50	57,950.00	2,897.50	55,052.50

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
国学数字图书馆数字资源	2,897.50					2,897.50
合计	2,897.50					2,897.50

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,876.11	2,876.11
预付费账款	4,314,687.45	5,738,762.69
预缴增值税	162,452.89	386,377.52
合计	4,480,016.45	6,128,016.32

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,171,063.79	3,713,105.59
合计	6,171,063.79	3,713,105.59

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公家具	古籍	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	2,464,585.22	824,632.00	1,109,373.80	9,593,145.99	13,991,737.01
2. 本期增加金额	5,549.29		903,013.19	2,310,000.00	3,218,562.48
购置	5,549.29		903,013.19	2,310,000.00	3,218,562.48
非同一控制下企业合并					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,470,134.51	824,632.00	2,012,386.99	11,903,145.99	17,210,299.49
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,300,370.35	782,695.90	909,925.20	6,285,639.97	10,278,631.42
2. 本期增加金额	105,637.44	703.73	64,139.63	590,123.48	760,604.28
本期计提	105,637.44	703.73	64,139.63	590,123.48	760,604.28
非同一控制下企业合并					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,406,007.79	783,399.63	974,064.83	6,875,763.45	11,039,235.70
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	64,126.72	41,232.37	1,038,322.16	5,027,382.54	6,171,063.79
2. 期初账面价值	164,214.87	41,936.10	199,448.60	3,307,506.02	3,713,105.59

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	8,892,245.22	120,000.00	9,012,245.22
2. 本期增加金额			
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			

项目	软件	商标权	合计
4. 期末余额	8,892,245.22	120,000.00	9,012,245.22
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,867,402.00	28,900.00	2,896,302.00
2. 本期增加金额	286,408.20		286,408.20
本期计提	286,408.20		286,408.20
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,153,810.20	28,900.00	3,182,710.20
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,738,435.02	91,100.00	5,829,535.02
2. 期初账面价值	6,024,843.22	91,100.00	6,115,943.22

注释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	258,135.97		125,485.70		132,650.27
合计	258,135.97		125,485.70		132,650.27

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,216,332.96	482,449.94	3,578,793.86	536,819.08
合计	3,216,332.96	482,449.94	3,578,793.86	536,819.08

注释12. 其他非流动资产

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
预付办公室装修款				420,000.00		420,000.00
合计				420,000.00		420,000.00

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	3,712,000.00	3,272,000.00
未到期应付利息		14,939.65
合计	8,712,000.00	8,286,939.65

2. 短期借款说明

本公司本期新增一笔短期借款共 100 万元，贷款方为北京银行股份有限公司奥东支行。本借款为流动资金借款，仅限用于补充流动资金，合同编号为 0685076，借款期限为 2021.6.18-2022.6.18，合同签订日期为 2021.6.18。本借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，《委托保证合同》合同编号为 2021 年 XW-WT0433 号，该合同保证期间为主债务履行期届满之日起一年，保证金额为 100 万人民币，担保费为 10,000.00 元。由尹小林向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，保证期间为被担保债权履行期限届满之日后三年。

本公司子公司国学汉风本期新增一笔短期借款 100 万元，贷款方为中国建设银行阜成路支行。本借款为建行信用快贷，借款期限为 2021.5.6-2022.5.6。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付装修款	89,488.12	152,242.18
应付书籍款	300,000.00	300,000.00
应付材料款	2,076.00	29,240.98
应付软件款	25,000.00	25,000.00
应付设备款	266,600.00	266,600.00
应付服务费	163,500.00	
合计	846,664.12	773,083.16

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国金融出版社读者服务部	300,000.00	服务未结束
合计	300,000.00	

注释15. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	30,000.00	
合计	30,000.00	

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费		566.04
预收图书款		1,092,000.00
合计		1,092,566.04

注释17. 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
短期薪酬	467,919.57	1,675,448.61	1,813,463.76	329,904.42
离职后福利-设定提存计划	9,840.96	62,690.04	62,950.25	9,580.75
辞退福利				
合计	477,760.53	1,738,138.65	1,876,414.01	339,485.17

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
工资、奖金、津贴和补贴	467,919.57	1,579,851.59	1,726,028.69	321,742.47
职工福利费		16,399.00	16,399.00	
社会保险费		52,528.02	44,366.07	8,161.95
其中：基本医疗保险费		50,952.16	43,072.96	7,879.20
补充医疗保险				
工伤保险费		1,575.86	1,293.11	282.75
生育保险费				
住房公积金		26,670.00	26,670.00	
合计	467,919.57	1,675,448.61	1,813,463.76	329,904.42

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
基本养老保险	9,840.96	60,036.64	60,587.20	9,290.40
失业保险费		2,653.40	2,363.05	290.35
合计	9,840.96	62,690.04	62,950.25	9,580.75

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	124,015.40	570,236.49
企业所得税	66,081.32	1,508,136.94
个人所得税	10,481.56	24,278.34
城市维护建设税	3,261.43	33,993.97
教育费附加	1,310.30	14,568.84
地方教育费附加	873.53	9,712.57
合计	206,023.54	2,160,927.15

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,182.89	
其他应付款	926,318.75	840,312.78
合计	931,501.64	840,312.78

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,182.89	
合计	5,182.89	

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费账款	469,655.80	241,429.32
应付项目研发费	29,781.23	171,354.50
社保	25,181.72	25,828.96
应付投资款	401,700.00	401,700.00
合计	926,318.75	840,312.78

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	183,409.82	132,953.21
合计	183,409.82	132,953.21

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	21,761,495.00						21,761,495.00

注释22. 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（股本溢价）	8,646,859.79			8,646,859.79
合计	8,646,859.79			8,646,859.79

注释23. 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	1,879,590.53			1,879,590.53
合计	1,879,590.53			1,879,590.53

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,758,677.49	3,297,807.00
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	6,758,677.49	3,297,807.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,538,962.03	4,559,868.73
减：提取法定盈余公积		684,044.51
分派股利		512,769.84
加：购买子公司国学汉风公允价值高于购买对价差额		97,816.11
期末未分配利润	8,297,639.52	6,758,677.49

注释25. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,524,429.77	4,887,015.82	4,197,085.16	671,451.16

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
服务收入	5,869,375.67
销售收入	7,655,054.10
二、按商品转让的时间分类	
在某一时刻转让	13,524,429.77

合同分类	合计
在某一时段内转让	
合计	13,524,429.77

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,705.29	1,498.29
教育费附加	3,122.21	642.11
地方教育附加	2,081.47	428.07
车船使用税	1,950.00	1,950.00
印花税	14,279.20	6,584.70
残保金		
合计	29,138.17	11,103.17

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	4,089.58	2,300.89
职工薪酬	182,732.60	187,532.00
业务招待费	76,903.50	13,610.60
差旅费	23,025.52	2,188.50
库房租赁费	44,100.00	
汽车费用	2,316.30	391.00
通讯费	5,259.45	6,000.00
交通费	3,365.70	1,560.64
其他	4,838.02	13.00
合计	346,630.67	213,596.63

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销额	863,560.27	1,219,909.33
房租物业水电费	549,679.87	472,955.04
职工薪酬	518,532.97	397,682.60
通讯费	1,788.68	1,847.39
中介机构费用	237,722.13	97,560.98
交通费	34,873.61	62,355.27
办公费	502,433.32	21,644.64
业务招待费	22,188.51	33,877.67
其他	10,377.73	5,165.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,741,157.09	2,312,998.63

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	336,777.51	
数据录入费	2,850,000.00	
工资薪酬	1,087,312.46	913,245.54
折旧和摊销	13,967.23	36,468.10
制作及版权费		6,636.29
合计	4,288,057.20	956,349.93

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	148,598.13	66,205.59
减：利息收入	1,705.18	105,411.02
银行手续费	10,862.88	5,995.37
合计	157,755.83	-33,210.06

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		105,939.00
减免增值税		240.15
合计		240.15

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	364,128.07	268,057.56
合计	364,128.07	268,057.56

注释33. 营业外收入

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
其他	70.19	4,568.75	
税费返还	9457.29	36,116.16	
合计	9527.48	40,684.91	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款		2,600.00	
合计		2,600.00	

注释35. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-145,000.63	16,713.75
递延所得税费用	54,369.14	44,552.86
合计	-90,631.49	61,266.61

注释36. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	1,705.18	105,411.02
除税费返还外的其他政府补助收入		
往来收到的现金	231,779.54	3,365,971.93
缴纳的押金保证金	500,000.00	
营业外收入—其他	5,000.11	739.49
合计	738,484.83	3,472,122.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—银行手续费	10,692.88	5,942.57
管理/销售费用付现支出	262,769.26	453,822.57
往来支付的现金	5,394,945.06	1,612,087.28
营业外支出—违约金、罚款及赔偿支出等		2,600.00
退还的押金保证金		
缴纳的押金保证金	100,000.00	
合计	5,768,407.20	2,074,452.42

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以发行股票等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用	10,000.00	
分派利润分配——普通股股利手续费		

项目	本期发生额	上期发生额
担保评审费	10,000.00	
合计	20,000.00	

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,538,962.03	309,911.71
加：信用减值损失	364,128.07	268,057.56
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	760,604.28	714,959.66
无形资产摊销	286,408.20	358,010.25
长期待摊费用摊销	125,485.70	125,485.70
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)	148,598.13	66,205.59
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)	-54,369.14	44,552.86
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)	-5,720,618.21	-2,854,785.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,302,720.13	-1,205,079.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,468,302.40	-109,701.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	283,616.79	-2,282,382.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,070,548.27	580,881.82
减：现金的期初余额	5,735,265.91	1,043,264.37
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	-2,664,717.64	-462,382.55

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,070,548.27	5,735,265.91
其中：库存现金	201,821.91	141,754.10
可随时用于支付的银行存款	2,849,895.77	5,592,282.30
可随时用于支付的其他货币资金	18,830.59	1,229.51
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	3,070,548.27	5,735,265.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释38. 所有者利润分配情况

公司于2021年6月19日召开2020年年度股东大会，审议通过《2020年年度权益分派预案》议案，公司于2021年8月11日披露《2020年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本21,761,495股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金1.00元。本次权益分派权益登记日为2021年8月18日，除权除息日为2021年8月19日。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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
北京国学汉风文化传播有限公司	北京	北京	文化、技术服务	100.00		货币出资

八、与金融工具相关的风险披露

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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于交易对手违约，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。

截止 2021 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：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	16,632,994.87	1,928,559.74
其他应收款	1,737,547.17	1,318,225.55
合计	18,370,542.04	3,246,785.29

本公司的主要客户为北京大自在工贸有限责任公司、北京创今智能科技有限公司、北京创今世纪科技有限公司等，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。

截止 2021 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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债					
短期借款	8,712,000.00				8,712,000.00
应付账款	546,664.12	300,000.00			846,664.12
其他应付款	822,614.86	82,220.00	21,483.89		926,318.75
其他流动负债	183,409.82				183,409.82
非衍生金融负债小计	10,264,688.80	382,220.00	21,483.89		10,668,392.69
合计	10,264,688.80	382,220.00	21,483.89		10,668,392.69

（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。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

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	法定代表人	6,878,350.00	31.6079	31.6079

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 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
银霞	持股比例超 5%的股东
汪晓京	持股比例超 5%的股东、董事、总经理
夏飞	持股比例超 5%的股东
姜盼	持股比例超 5%的股东
谢锋	持股比例超 5%的股东、董事、财务总监
李方舟	股东、董事
田晓鹏	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、职工监事
北京大易安纲文化传播有限公司	李方舟控制的企业、担任经理及执行董事
上海飞援科技有限责任公司	田晓鹏担任执行董事、控股 35%的企业
上海斐寻管理咨询合伙企业（有限合伙）	田晓鹏控制的企业
北京十翼信息科技有限公司	田晓鹏控制的企业、担任经理及执行董事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况**(1) 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
尹小林	4,000,000.00	2020/3/31	2021/9/24	否
尹小林	1,000,000.00	2021/6/18	2022/6/18	否
合计	5,000,000.00			

关联担保情况说明：

本公司本期新增一笔短期借款 100 万元，贷款方为北京银行股份有限公司奥东支行。本借款为流动资金借款，仅限用于补充流动资金，合同编号为 0685076，借款期限为 2021.6.18-2022.6.18，合同签订日期为 2021.6.18。本借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，《委托保证合同》合同编号为 2021 年 XW-WT0433 号，该合同保证期间为主债务履行期届满之日起一年，保证金额为 100 万元人民币，担保费为 10,000.00 元。由尹小林向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，保证期间为被担保债权履行期限届满之日后三年。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		873,650.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
预付款项					
	北京国学汉风文化传播有限公司				

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,470,120.00	18,927,518.00
1—2 年	500,000.00	500,000.00
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年	95,880.00	95,880.00
5 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	16,066,000.00	20,523,398.00

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,900,210.00	2,123,079.90
合计	14,165,790.00	18,400,318.10

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,066,000.00	100.00	1,900,210.00	11.83	14,165,790.00
其中：账龄组合	16,066,000.00	100.00	1,900,210.00	11.83	14,165,790.00
无风险组合					
合计	16,066,000.00	100.00	1,900,210.00	11.83	14,165,790.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,523,398.00	100.00	2,123,079.90	10.34	18,400,318.10
其中：账龄组合	20,523,398.00	100.00	2,123,079.90	10.34	18,400,318.10
无风险组合					
合计	20,523,398.00	100.00	2,123,079.90	10.34	18,400,318.10

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	14,470,120.00	723,506.00	5.00
1—2年	500,000.00	100,000.00	20.00
2—3年			35.00
3—4年			50.00
4—5年	95,880.00	76,704.00	80.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	16,066,000.00	1,900,210.00	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,123,079.90	555,852.00	778,721.90			1,900,210.00
其中：账龄组合	2,123,079.90	555,852.00	778,721.90			1,900,210.00
无风险组合						
合计	2,123,079.90	555,852.00	778,721.90			1,900,210.00

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京唐威文化发展有限公司	2,220,000.00	13.82	111,000.00
中关村教育基金会	2,149,440.00	13.38	107,472.00
现代信息国际有限公司 (CNIFO)	1,900,000.00	11.83	95,000.00
北京大自在工贸有限责任公司	1,600,000.00	9.96	80,000.00
北京创今智能科技有限公司	1,500,000.00	9.34	75,000.00
合计	9,369,440.00	58.33	468,472.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,299,369.56	2,936,348.56
合计	2,299,369.56	2,936,348.56

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期损失率(%)
1年以内	1,736,779.56	1,888.00	1.69
1—2年	1,015,000.00	740,950.00	73.00
2—3年	298,270.00	8,832.00	2.96
3—4年	1,500.00	510.00	34.00
4—5年	561,045.46	561,045.46	100.00
5年以上			100.00
小计	3,612,595.02	1,313,225.46	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期损失率 (%)
减：坏账准备	1,313,225.46		
合计	2,299,369.56	1,313,225.46	

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	160,000.00	160,000.00
保证金	10,000.00	10,000.00
备用金	11,500.00	
合同纠纷款	441,045.46	441,045.46
纳入合并范围公司往来款	1,975,049.56	1,425,049.56
往来款	1,015,000.00	2,353,070.00
合计	3,612,595.02	4,389,165.02

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,171,549.56	872,180.00	2,299,369.56	3,948,119.56	1,011,771.00	2,936,348.56
第二阶段	441,045.46	441,045.46		441,045.46	441,045.46	
第三阶段						
合计	3,612,595.02	1,313,225.46	2,299,369.56	4,389,165.02	1,452,816.46	2,936,348.56

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	441,045.46	12.21	441,045.46	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,171,549.56	87.79	872,180.00	27.50	2,299,369.56
其中：账龄组合	1,196,500.00	33.12	872,180.00	72.89	324,320.00
无风险组合	1,975,049.56	54.67			1,975,049.56
合计	3,612,595.02	100.00	1,313,225.46	36.35	2,299,369.56

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	预期损失率 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	700,915.46	15.97	441,045.46	62.92	259,870.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,688,249.56	84.03	1,011,771.00	27.43	2,676,478.56
其中：账龄组合	2,263,200.00	51.56	1,011,771.00	44.71	1,251,429.00
无风险组合	1,425,049.56	32.47			1,425,049.56
合计	4,389,165.02	100.00	1,452,816.46	33.10	2,936,348.56

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	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	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	21,600.00	1,888.00	8.74
1—2年	1,015,000.00	740,950.00	73.00
2—3年	38,400.00	8,832.00	23.00
3—4年	1,500.00	510.00	34.00
4—5年	120,000.00	120,000.00	100.00
5年以上			100.00
合计	1,196,500.00	872,180.00	

(2) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	1,975,049.56		
1—2年			
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
合计	1,975,049.56		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,452,816.46			1,452,816.46
期初余额在本期	1,452,816.46			1,452,816.46
—转入第二阶段		441,045.46		441,045.46
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	575.00			575.00
本期转回	140,166.00			140,166.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,313,225.46			1,313,225.46

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国学汉风文化传播有限公司	纳入合并范围公司往来款	1,975,049.56	1年以内	54.67	
北京义春秋文化发展有限公司	往来款	635,000.00	1至2年	17.58	463,550.00
于晓明	合同纠纷款	441,045.46	4至5年	12.21	441,045.46
北京恒永辉商贸有限公司	往来款	380,000.00	1至2年	10.52	277,400.00
北京国家数字出版基地发展有限公司	押金	120,000.00	4至5年	3.32	120,000.00
合计		3,551,095.02		98.30	1,301,995.46

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	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

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京元典方策围棋文化传播有限公司	510,000.00	8,600,000.00			8,600,000.00		
北京四库影视传媒有限公司							
北京国学汉风文化传播有限公司	1,178,300.00	1,580,000.00			1,580,000.00		
合计	1,688,300.00	10,180,000.00			10,180,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,401,547.83	4,857,312.85	3,266,160.25	651,752.21
其他业务				

2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
服务收入	5,746,493.73
销售收入	7,655,054.10
二、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	13,401,547.83
在某一时段内转让	
合计	13,401,547.83

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,527.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,429.12	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,098.36	

（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	3.87%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.07	0.07

北京国学时代文化传播股份有限公司
(公章)

二〇二一年八月十三日

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。