

# 豆神教育科技（北京）股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告



2022 年 8 月

## 1、合并资产负债表

编制单位：豆神教育科技（北京）股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 64,543,287.22    | 155,441,399.60   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 263,921,549.64   | 265,931,549.64   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 1,079,770.00     | 2,879,770.00     |
| 应收账款        | 326,691,010.76   | 328,289,890.12   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 107,114,809.13   | 96,056,233.33    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 475,344,073.39   | 454,131,857.80   |
| 其中：应收利息     | 565,735.16       | 544,250.36       |
| 应收股利        | 56,224,607.07    | 56,224,607.07    |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 455,138,147.16   | 454,164,270.35   |
| 合同资产        | 16,917,592.94    | 18,519,179.33    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 29,643,495.40    | 28,628,384.58    |
| 其他流动资产      | 17,729,661.85    | 14,211,994.07    |
| 流动资产合计      | 1,758,123,397.49 | 1,818,254,528.82 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  | 5,818,582.49     |
| 长期股权投资      | 54,037,033.87    | 55,153,456.70    |
| 其他权益工具投资    | 131,532,563.30   | 130,473,755.14   |
| 其他非流动金融资产   | 145,445,949.59   | 145,445,949.59   |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 234,392,637.60   | 243,723,012.84   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 27,534,422.52    | 61,610,418.37    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 无形资产        | 387,932,615.43   | 431,151,582.76   |
| 开发支出        | 32,394,099.05    | 29,543,969.83    |
| 商誉          | 330,965,075.64   | 330,965,075.64   |
| 长期待摊费用      | 3,728,919.18     | 5,154,059.16     |
| 递延所得税资产     | 221,323,804.05   | 220,223,549.86   |
| 其他非流动资产     | 71,372,000.00    | 71,372,000.00    |
| 非流动资产合计     | 1,640,659,120.23 | 1,730,635,412.38 |
| 资产总计        | 3,398,782,517.72 | 3,548,889,941.20 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 409,172,590.65   | 390,863,003.14   |
| 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        | 14,100,000.00    | 13,991,377.00    |
| 应付账款        | 293,880,186.12   | 278,520,497.44   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 420,071,790.99   | 451,578,134.92   |
| 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      | 35,614,230.01    | 53,293,911.59    |
| 应交税费        | 88,093,393.15    | 93,860,677.96    |
| 其他应付款       | 1,330,869,863.85 | 1,292,615,250.85 |
| 其中：应付利息     | 60,511,282.79    | 22,129,140.29    |
| 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 | 567,497,246.62   | 607,286,236.06   |
| 其他流动负债      | 153,684,080.59   | 153,634,307.80   |
| 流动负债合计      | 3,312,983,381.98 | 3,335,643,396.76 |
| 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        | 18,805,254.51    | 45,378,762.68    |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 预计负债          | 11,757,813.35     | 10,281,559.24     |
| 递延收益          | 17,954,300.97     | 35,374,726.65     |
| 递延所得税负债       | 55,730,751.58     | 56,256,636.80     |
| 其他非流动负债       | 10,905,210.99     | 10,905,210.99     |
| 非流动负债合计       | 115,153,331.40    | 158,196,896.36    |
| 负债合计          | 3,428,136,713.38  | 3,493,840,293.12  |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 868,324,647.00    | 868,324,647.00    |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 2,913,825,265.48  | 2,913,825,265.48  |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | -45,257,552.95    | -45,603,984.19    |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 16,517,050.20     | 16,517,050.20     |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | -3,736,022,093.12 | -3,655,518,116.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 17,387,316.61     | 97,544,862.09     |
| 少数股东权益        | -46,741,512.27    | -42,495,214.01    |
| 所有者权益合计       | -29,354,195.66    | 55,049,648.08     |
| 负债和所有者权益总计    | 3,398,782,517.72  | 3,548,889,941.20  |

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 470,557.27       | 2,168,466.44     |
| 交易性金融资产     | 249,837,260.84   | 249,837,260.84   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 297,381,698.35   | 308,819,253.14   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 21,619,625.94    | 21,619,625.94    |
| 其他应收款       | 1,162,797,011.84 | 414,869,518.38   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 97,503,400.80    | 97,503,400.80    |
| 存货          |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 5,255,583.74     | 5,328,506.60     |
| 流动资产合计      | 1,737,361,737.98 | 1,002,642,631.34 |
| 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      | 2,179,413,365.63 | 2,939,264,099.41 |
| 其他权益工具投资    | 81,438,589.56    | 81,438,589.56    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 407,308.24       | 439,252.18       |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 51,985,484.50    | 71,984,768.86    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 165,505.05       | 307,366.71       |
| 递延所得税资产     | 75,376,171.58    | 70,401,245.78    |
| 其他非流动资产     | 66,072,000.00    | 66,072,000.00    |
| 非流动资产合计     | 2,454,858,424.56 | 3,229,907,322.50 |
| 资产总计        | 4,192,220,162.54 | 4,232,549,953.84 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 369,350,000.00   | 369,350,000.00   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 14,100,000.00    | 14,100,000.00    |
| 应付账款        | 96,881,747.85    | 96,616,305.42    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 1,373,261.09     | 1,378,723.74     |
| 应交税费        | 15,722,966.68    | 15,749,609.43    |
| 其他应付款       | 1,330,141,206.36 | 1,334,059,560.95 |
| 其中：应付利息     | 58,378,016.55    | 21,556,837.68    |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 538,749,816.64   | 539,772,372.53   |
| 其他流动负债      | 44,138,579.23    | 65,330,210.77    |
| 流动负债合计      | 2,410,457,577.85 | 2,436,356,782.84 |
| 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       | 10,016,897.63     | 10,016,897.63     |
| 递延收益       | 13,888,888.90     | 30,555,555.56     |
| 递延所得税负债    | 46,682,529.18     | 46,682,529.18     |
| 其他非流动负债    |                   |                   |
| 非流动负债合计    | 70,588,315.71     | 87,254,982.37     |
| 负债合计       | 2,481,045,893.56  | 2,523,611,765.21  |
| 所有者权益：     |                   |                   |
| 股本         | 868,324,647.00    | 868,324,647.00    |
| 其他权益工具     |                   |                   |
| 其中：优先股     |                   |                   |
| 永续债        |                   |                   |
| 资本公积       | 4,005,245,655.32  | 4,005,245,655.32  |
| 减：库存股      |                   |                   |
| 其他综合收益     | -20,637,860.98    | -20,637,860.98    |
| 专项储备       |                   |                   |
| 盈余公积       | 17,829,993.31     | 17,829,993.31     |
| 未分配利润      | -3,159,588,165.67 | -3,161,824,246.02 |
| 所有者权益合计    | 1,711,174,268.98  | 1,708,938,188.63  |
| 负债和所有者权益总计 | 4,192,220,162.54  | 4,232,549,953.84  |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 412,039,425.43 | 473,464,792.48 |
| 其中：营业收入     | 412,039,425.43 | 473,464,792.48 |
| 利息收入        |                |                |
| 已赚保费        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |                |                |
| 二、营业总成本     | 460,963,619.60 | 614,642,626.66 |
| 其中：营业成本     | 257,760,657.23 | 305,474,077.68 |
| 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       | 3,035,714.77   | 2,962,454.96   |
| 销售费用        | 83,107,510.21  | 66,858,525.69  |
| 管理费用        | 74,602,292.28  | 176,654,927.41 |
| 研发费用        | 23,328,151.98  | 32,276,497.52  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用                  | 19,129,293.13  | 30,416,143.40   |
| 其中：利息费用               | 42,620,033.26  | 37,713,033.79   |
| 利息收入                  | 24,344,868.08  | 12,318,791.86   |
| 加：其他收益                | 6,810,603.59   | 6,885,400.05    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | -287,336.05    | -19,086,650.47  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -292,634.18    | -6,078,036.57   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                |                 |
| 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）     | -11,731,693.33 | -3,445,684.25   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,179,580.76  | -66,242,957.95  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -99,107.45     | 72,553.65       |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | -55,411,308.17 | -222,995,173.15 |
| 加：营业外收入               | 3,665,342.41   | 284,898.41      |
| 减：营业外支出               | 34,954,674.77  | 595,915.30      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | -86,700,640.53 | -223,306,190.04 |
| 减：所得税费用               | -1,950,365.55  | -5,449,962.53   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | -84,750,274.98 | -217,856,227.51 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -84,750,274.98 | -217,856,227.51 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润       | -80,503,976.72 | -212,636,421.23 |
| 2.少数股东损益              | -4,246,298.26  | -5,219,806.28   |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 346,431.24     | -191,238.28     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 346,431.24     | -191,238.28     |
| （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     | 346,431.24     | -191,238.28     |
| 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        | 346,431.24     | -191,238.28     |
| 7.其他                |                |                 |
| 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            | -84,403,843.74 | -218,047,465.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -80,157,545.48 | -212,827,659.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -4,246,298.26  | -5,219,806.28   |
| 八、每股收益：             |                |                 |
| （一）基本每股收益           | -0.0927        | -0.2449         |
| （二）稀释每股收益           | -0.0927        | -0.2449         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：窦昕

主管会计工作负责人：张瑛

会计机构负责人：张瑛

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 2022 年半年度      | 2021 年半年度     |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入              | 426,527.48     | 11,587,837.00 |
| 减：营业成本              | 271,428.32     | 9,467,548.79  |
| 税金及附加               | 0.00           | 85,977.41     |
| 销售费用                | 908,697.84     | 1,467,959.87  |
| 管理费用                | 11,039,307.93  | 21,147,095.00 |
| 研发费用                | 0.00           | 160,558.56    |
| 财务费用                | 20,785,658.91  | 17,089,290.10 |
| 其中：利息费用             | 30,530,057.97  | 26,805,207.68 |
| 利息收入                | 9,755,118.48   | 9,737,823.14  |
| 加：其他收益              | 12,462.59      | 43,359.00     |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     | 80,149,266.22  | 32,312,716.23 |
| 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  |                |               |
| 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）   | -19,899,703.18 | -3,738,731.25 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）   |                | -330,091.90   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）   |                | 3,440.20      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）   | 27,683,460.11  | -9,539,900.45 |
| 加：营业外收入             |                | 6,950.00      |
| 减：营业外支出             | 30,422,305.56  | 210,176.99    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号    | -2,738,845.45  | -9,743,127.44 |



|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 填列)                    |               |               |
| 减：所得税费用                | -4,974,925.80 | -934,682.81   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 2,236,080.35  | -8,808,444.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,236,080.35  | -8,808,444.63 |
| （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               | 2,236,080.35  | -8,808,444.63 |
| 七、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              |               |               |
| （二）稀释每股收益              |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 351,411,954.85 | 748,648,225.74 |
| 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         | 898,241.68     | 2,155,965.88   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 31,769,733.07  | 209,253,718.11 |
| 经营活动现金流入小计      | 384,079,929.60 | 960,057,909.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 248,251,800.01 | 555,247,361.95 |

|                           |                |                  |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 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            |                |                  |
| 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           | 85,984,606.03  | 179,814,083.25   |
| 支付的各项税费                   | 15,524,713.72  | 34,537,396.67    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 73,178,031.49  | 238,756,164.60   |
| 经营活动现金流出小计                | 422,939,151.25 | 1,008,355,006.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -38,859,221.65 | -48,297,096.74   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 833,788.64     | 14,163,691.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 104.30         |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 202,133.50     | 54,017.70        |
| 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                | 1,036,026.44   | 14,217,708.70    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 181,238.76     | 44,607,345.86    |
| 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       |                | 188,100.22       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 1,495,958.67     |
| 投资活动现金流出小计                | 181,238.76     | 46,291,404.75    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 854,787.68     | -32,073,696.05   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 16,000,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                | 16,000,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 | 24,000,000.00  | 331,500,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | 192,110,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 24,000,000.00  | 539,610,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 82,544,903.83  | 501,392,104.33   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 724,326.61     | 31,324,586.52    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 254,252.70     | 98,528,147.75    |
| 筹资活动现金流出小计                | 83,523,483.14  | 631,244,838.60   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -59,523,483.14 | -91,634,838.60   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -8,219.79      | -42,362.26       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -97,536,136.90 | -172,047,993.65  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 125,353,630.92 | 257,937,143.08   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 27,817,494.02  | 85,889,149.43    |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度     | 2021 年半年度       |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| 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            | 6,740.34      | 127,621,163.17  |
| 收到的税费返还                   | 12,462.59     | 43,359.00       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 15,397,609.51 | 537,517,363.99  |
| 经营活动现金流入小计                | 15,416,812.44 | 665,181,886.16  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 39,576.57     | 108,872,335.38  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 995,225.00    | 8,293,463.40    |
| 支付的各项税费                   | 0.00          | 509,176.54      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 12,466,510.16 | 486,549,336.77  |
| 经营活动现金流出小计                | 13,501,311.73 | 604,224,312.09  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 1,915,500.71  | 60,957,574.07   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |                 |
| 收回投资收到的现金                 |               | 14,163,691.00   |
| 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 |               | 8,000.00        |
| 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                |               | 14,171,691.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |               |                 |
| 投资支付的现金                   |               |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |               |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |               |                 |
| 投资活动现金流出小计                |               |                 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |               | 14,171,691.00   |
| 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                 |               | 305,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |               | 52,110,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |               | 357,610,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,002,550.00  | 407,992,104.33  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 44.18         | 29,026,636.07   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |               | 70,814,218.18   |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,002,594.18  | 507,832,958.58  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -2,002,594.18 | -150,222,958.58 |
| 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            | -87,093.47    | -75,093,693.51  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 102,787.57    | 77,398,317.32   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 15,694.10     | 2,304,623.81    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度   |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |
|----|-------------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 少数 | 所有 |
|    | 股           | 其他权益工具 | 资 | 减 | 其 | 专 | 盈 | 一 | 未 | 其 | 小 |    |    |

|                       | 本              | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 | 本<br>公<br>积      | ：<br>库<br>存<br>股 | 他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 项<br>储<br>备 | 余<br>公<br>积   | 般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 分<br>配<br>利<br>润  | 他 | 计              | 股<br>东<br>权<br>益 | 者<br>权<br>益<br>合<br>计 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|------------------|-----------------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------|---|----------------|------------------|-----------------------|
| 一、上年年末余额              | 868,324,647.00 |             |             |        | 2,913,825,265.48 |                  | -45,603,984.19        |             | 16,517,050.20 |                       | -3,655,518,116.40 |   | 97,544,862.09  | -42,495,214.01   | 55,049,648.08         |
| 加：会计政策变更              |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 前期差错更正                |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 同一控制下企业合并             |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 其他                    |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 二、本年初余额               | 868,324,647.00 |             |             |        | 2,913,825,265.48 |                  | -45,603,984.19        |             | 16,517,050.20 |                       | -3,655,518,116.40 |   | 97,544,862.09  | -42,495,214.01   | 55,049,648.08         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |             |             |        |                  |                  | 346,431.24            |             |               |                       | -80,503,976.72    |   | -80,157,545.48 | -4,246,298.26    | -84,403,843.74        |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |                  |                  | 346,431.24            |             |               |                       | -80,503,976.72    |   | -80,157,545.48 | -4,246,298.26    | -84,403,843.74        |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 1．所有者投入的普通股           |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 4．其他                  |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| （三）利润分配               |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 1．提取盈余公积              |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |
| 2．提取一般风险准备            |                |             |             |        |                  |                  |                       |             |               |                       |                   |   |                |                  |                       |

|                                |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--------------------------------|--|---------------------------|--|-----------------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 4. 其他                          |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 6. 其他                          |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| （五）专项<br>储备                    |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| （六）其他                          |                            |  |  |  |                              |  |                                |  |                           |  |                                   |  |                           |                                |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 868,<br>324,<br>647.<br>00 |  |  |  | 2,91<br>3,82<br>5,26<br>5.48 |  | -<br>45,2<br>57,5<br>52.9<br>5 |  | 16,5<br>17,0<br>50.2<br>0 |  | -<br>3,73<br>6,02<br>2,09<br>3.12 |  | 17,3<br>87,3<br>16.6<br>1 | -<br>46,7<br>41,5<br>12.2<br>7 | -<br>29,3<br>54,1<br>95.6<br>6 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2021 年半年度      |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                   |    |                |                |                 |
|----------|----------------|---------|---------|----|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|-------------------|----|----------------|----------------|-----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                   |    |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润     | 其他 | 小<br>计         |                |                 |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |               |                |          |               |                |                   |    |                |                |                 |
| 一、上年年末余额 | 868,324,647.00 |         |         |    | 2,919,184,295.49 |               | 20,445,488.52  |          | 16,517,050.20 |                | -3,062,667,950.98 |    | 761,803,530.23 | 94,228,823.19  | 856,032,353.42  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|--|-------------------|--|-----------------|----------------|-----------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 868,324,647.00 |  |  |  | 2,919,184,295.49 |  | 20,445,488.52 |  | 16,517,050.20 |  | -3,062,667,950.98 |  | 761,803,530.23  | 94,228,823.19  | 856,032,353.42  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 21,351,900.00    |  | -191,238.28   |  |               |  | -212,636,421.23   |  | -191,475,759.51 | -23,151.86     | -214,627,612.47 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  | -191,238.28   |  |               |  | -212,636,421.23   |  | -212,827,659.51 | -5,219,806.28  | -218,047,465.79 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 21,351,900.00    |  |               |  |               |  |                   |  | 21,351,900.00   | -17,932,046.68 | 3,419,853.32    |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 | 274,116.24     | -274,116.24     |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  | 21,351,900.00    |  |               |  |               |  |                   |  | 21,351,900.00   |                | 21,351,900.00   |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 | 17,657,930.44  | -17,657,930.44  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 3．对所有（或股东）的分配         |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                 |                |                 |

|                    |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|--|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额           | 868,324,647.00 |  |  |  | 2,940,536,195.49 |  | 20,254,250.24 |  | 16,517,050.20 |  | -3,275,304,372.21 |  | 570,327,770.72 | 71,076,970.23 | 641,404,740.95 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|---------------|-------------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 一、上年年末余额 | 868,324,647.00 |        |     |    | 4,005,245,655.32 |       | -20,637,860.98 |      | 17,829,993.31 | -3,161,824,246.02 |    | 1,708,938,188.63 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|-------------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额              | 868,324,647.00 |  |  |  | 4,005,245,655.32 |  | -20,637,860.98 |  | 17,829,993.31 | -3,161,824,246.02 |  | 1,708,938,188.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |                |  |               | 2,236,080.35      |  | 2,236,080.35     |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |                |  |               | 2,236,080.35      |  | 2,236,080.35     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |



|          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|-------------------|--|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 868,324,647.00 |  |  |  | 4,005,245,655.32 |  | -20,637,860.98 |  | 17,829,993.31 | -3,159,588,165.67 |  | 1,711,174,268.98 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|---------------|-------------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 868,324,647.00 |        |     |    | 4,010,583,655.32 |       | -12,680,801.85 |      | 17,829,993.31 | -2,584,186,654.91 |    | 2,299,870,838.87 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 二、本年初余额               | 868,324,647.00 |        |     |    | 4,010,583,655.32 |       | -12,680,801.85 |      | 17,829,993.31 | -2,584,186,654.91 |    | 2,299,870,838.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 21,351,900.00    |       |                |      |               | -8,808,444.63     |    | 12,543,455.37    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |                |      |               | -8,808,444.63     |    | -8,808,444.63    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 21,351,900.00    |       |                |      |               |                   |    | 21,351,900.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |                |      |               |                   |    |                  |
| 3. 股份支                |                |        |     |    | 21,351,900.00    |       |                |      |               |                   |    | 21,351,900.00    |

|                    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|---------------|-------------------|--|------------------|
| 付计入所有者权益的金额        |                |  |  |  | 1,900.00         |  |                |  |               |                   |  | 1,900.00         |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |  |                |  |               |                   |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 868,324,647.00 |  |  |  | 4,031,935,555.32 |  | -12,680,801.85 |  | 17,829,993.31 | -2,592,995,099.54 |  | 2,312,414,294.24 |

## 一、公司基本情况

豆神教育科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由池燕明、马郁、商华忠、朱文生、张昱等十八位自然人及高新投资发展有限公司共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110109004914886。本公司注册地为北京市门头沟区石龙南路6号1幢6-206室。法定代表人为窦昕。

本公司前身为北京立思辰办公设备有限公司，成立于 1999 年 1 月 8 日。

2007 年 12 月 10 日，本公司整体变更为股份有限公司。本公司以截至 2007 年 10 月 31 日止经审计净资产 6,568.74 万元按 1.011: 1 比例折股 6,500 万元。

本公司以截至 2008 年 5 月 31 日止的未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 1 股，增加股本 650 万元至 7,150 万元。2008 年 6 月 23 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取营业执照。

本公司以截至 2008 年 12 月 31 日止的未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 1 股，增加股本 715 万元至 7,865 万元。2009 年 3 月 9 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会 2009 年 9 月 20 日证监许可[2009]960 号《关于核准北京立思辰科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,650 万股，每股面值人民币 1 元。本公司注册资本增至人民币 10,515 万元。2009 年 11 月 20 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日股本 10,515 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 52,575,000 股。转增后，注册资本增至人民币 15,772.50 万元。2010 年 7 月 9 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 15,772.50 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 78,862,500 股。转增后，注册资本增至人民币 23,658.75 万元。2011 年 9 月 13 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2011 年 3 月 18 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于向特定对象发行股份购买上海友网科技有限公司 100%股权相关内容进行修正的议案》。2011 年 12 月 28 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向张敏等发行股份购买资产的批复》文件（证监许可[2011]2126 号）予以批准。截至 2012 年 6 月 28 日，本公司向上海友网科技有限公司的原股东张敏等五名发行对象发行 24,279,833.00 股人民币普通股，购买其持有的上海友网科技有限公司 100%的股权。其中，向张敏发行 11,727,160.00 股，向陈勇发行 6,798,353.00 股，向朱卫发行 4,096,008.00 股，向潘凤岩发行 1,415,514.00 股，向施劲松发行 242,798.00 股。增发后，注册资本增至人民币 26,086.7333 万元。本次增资经京都天华会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 28 日出具的京都天华验字（2012）第 0075 号验资报告予以验证。2012 年 10 月 19 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2013 年 8 月 22 日，本公司 2013 年第三次临时股东大会审议并通过了《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，向代书成、张昱、华婷、黄祥侣、刘顺利、李卫平、杜大成等 68 位股权激励对象授予限制性股票共 2,475,000 股，授予价格为每股 3.95 元。截至 2013 年 9 月 24 日，股权激励对象实际行权人数为 64 人，4 人弃权。本公司本次申请新增注册资本人民币 2,330,000.00 元，经中国证券监督管理委员会核准，同意本公司增发人民币普通股（A 股）2,330,000 股，变更后的注册资本为人民币 263,197,333.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 9 月 17 日出具的致同验字（2013）第 110ZA0146 号验资报告予以验证。2013 年 10 月 29 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014 年 3 月 20 日，本公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买北京汇金科技有限责任公司全体股东所持汇金科技 100% 股权。同时，拟向新疆硅谷天堂恒智股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股份募集配套资金，主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于 2014 年 7 月 10 日经中国证券监督管理委员会《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向胡伟东等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]683 号）核准，增发人民币普通股（A 股）30,095,915 股，变更后的注册资本为人民币 293,293,248.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 1 日出具的致同验字（2014）第 110ZC0177 号验资报告予以验证。2014 年 10 月 16 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014 年 11 月 14 日，本公司召开的第二届董事会第五十六次会议审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，本次股权激励计划股票期权第一个行权期行权方式为自主行权模式，公司激励计划首次授予的 62 名激励对象第一个行权期的起止日期为 2014 年 12 月 05 日起至 2015 年 8 月 29 日止，可行权数量共计 69 万股，每股价格 7.56 元，出资方式为现金，截至 2014 年 12 月 31 日止，实际行权数量 61.50 万股，因此增加注册资本 615,000.00 元，变更后的注册资本为 293,908,248.00 元。

2015 年 2 月 3 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《公司减少注册资本的议案》，公司原激励对象杨杰、刘小兵、田亮因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定，公司对其已获授但尚未行权的全部 5 万份股票期权注销，对其已获授但尚未解锁的全部 5 万股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由 293,908,248 元变更为 293,858,248 元。

本公司激励计划首次授予的 62 名激励对象第一个行权期的起止日期为 2014 年 12 月 05 日起至 2015 年 8 月 29 日止，可行权数量共计 69 万份，截至 2015 年 5 月 26 日，激励对象再次行权股票期权数量为 75,000 份。本公司注册资本变更为 293,933,248 元。

2015 年 5 月 19 日，本公司实施 2014 年年度利润分配，以公司总股本 293,933,248 股为基数，每 10 股派 0.300042 元人民币现金，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.001704 股。分红前公司总股本为 293,933,248 股，分红后总股本增至 646,703,231 股，本公司的注册资本增加至 646,703,231 元。2015 年 7 月 8 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2014 年 11 月 21 日，本公司 2014 年第五次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买敏特昭阳科技有限公司全体股东所持敏特昭阳 95% 股权及北京从兴科技有限公司股东桂峰所持从兴科技 30% 股权。同时，向池燕明等 5 名特定投资者定向发行股份募集配套资金，主要用于支付本次收购的现金对价。本次发行已于 2015 年 6 月 26 日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向林亚琳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1403 号）核准，增发人民币普通股（A 股）37,874,279 股，变更后的注册资本为人民币 684,577,510.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 10 日出具的致同验字（2015）第 110ZA0310 号验资报告予以验证。2015 年 8 月 19 日，本公司依法进行了工商变更登记并领取企业法人营业执照。

2015 年 12 月 1 日，本公司 2015 年第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，原激励对象孟得力、王维、丁建英因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》相关规定，公司对其已获授但尚未解锁的全部 65,455 股限制性股票回购注销。本次回购注销完成后，注册资本由 684,577,510.00 元变更为 684,512,055.00 元。本次减资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 18 日出具的致同验字（2016）第 110ZA0029 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2015 年 12 月 14 日至 2016 年 2 月 24 日，股权激励自主行权 1,372,322.00 股，增加注册资本 1,372,322.00 元，变更后的注册资本为人民币 685,884,377.00 元。

2015 年 11 月 25 日，本公司 2015 年第七次临时股东大会审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案的议案》，通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买王邦文等九名发行对象持有的康邦科技 100%股权以及共青城信安等三名发行对象持有的江南信安 100%股权，本次发行已于 2016 年 1 月 26 日经中国证券监督管理委员会核发《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份及购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]179 号）核准，增发人民币普通股（A 股）77,913,206 股，变更后的注册资本为人民币 763,797,583.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 24 日出具的致同验字（2016）第 110ZA0105 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016 年 2 月 24 日至 2016 年 6 月 15 日，股权激励自主行权 107,390 股，增加注册资本 107,390.00 元，变更后的注册资本为人民币 763,904,973.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京立思辰科技股份有限公司向王邦文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]179 号）核准，同意公司非公开发行募资配套资金不超过 179,600 万元，2016 年 6 月 15 日公司向华安基金管理有限公司等四名特定投资者非公开发行 A 股 100,842,223 股，变更后的注册资本为人民币 864,747,196.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 15 日出具的致同验字（2016）第 110ZA0380 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016 年 6 月 16 日至 2016 年 8 月 11 日，股权激励自主行权 10,353 股，增加注册资本 10,353.00 元，变更后的注册资本为人民币 864,757,549.00 元。

2016 年 7 月 25 日，本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。根据股东大会的授权及第三届董事会第三十四次会议决议，《北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向黄威、王辉、潘凤岩、桂峰、徐亮、刘辉、乔坤、华婷等 64 位激励对象授予限制性股票 595 万股，授予日为 2016 年 7 月 25 日。激励对象以授予价格 10.14 元参与认购方式，增加股本 5,950,000.00 元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 870,707,549.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 11 日出具的致同验字（2016）第 110ZA0524 号验资报告予以验证。

根据 2013 年第三次临时股东大会审议并通过的《北京立思辰科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》，2016 年 8 月 12 日至 2017 年 1 月 17 日，股权激励自主行权 1,225,293 股，增加注册资本 1,225,293.00 元，变更后的注册资本为人民币 871,932,842.00 元。

2016 年 11 月 2 日，本公司 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《北京立思辰科技股份有限公司减少注册资本的议案》，根据股东大会的授权，本公司 2016 年 11 月 2 日召开的第三届董事会第四十三次会议决议，本公司《北京立思辰科技股份有限公司减少注册资本的议案》规定的各项授权条件已满足，公司董事会确定向公司原激励对象刘霏霞、刘罡昊、吕现朋 3 人因个人原因辞职已不符合激励条件，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划》将对其已获授但尚未行权的全部 41,803 份股票期权注销，已获授但尚未解锁的全部 41,803 股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币 871,891,039.00 元。本次减资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 17 日出具的致同验字（2017）第 110ZC0042 号验资报告予以验证。

2017 年 1 月 18 日至 2017 年 9 月 18 日，股权激励自主行权 719,658 股，增加注册资本 719,658.00 元，变更后的注册资本为人民币 872,610,697.00 元。

2017 年 7 月 20 日，本公司第三届董事会第五十四次会议审议通过了《关于北京立思辰科技股份有限公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予相关事项的议案》，鉴于规定的各项授权条件已满足，公司董事会向周西柱授予限制性股票共 450,000 股，授予价格为每股 6.38 元，增加股本 450,000.00 元，增加方式为现金出资。公司变更后的注册资本为人民币 873,060,697.00 元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 18 日出具的致同验字（2017）第 110ZC0314 号验资报告予以验证。

2017 年 9 月 29 日，本公司召开第三届董事会第六十次会议，审议通过了《关于对 2016 年股票期权与限制性股票激励计划涉及的权益数量和价格进行调整的议案》，公司原激励对象黄威、张尧、胡柳、张少钢、齐志颖、李培源 6 人因个人原因辞职已不符合激励条件，以及朱秋荣、彭孝玲、戴斌、余建涛、李彩云、邹小滨、金焱、曾传法 8 人因 2016 年个人业绩考核未达标，根据公司《2016 年股票期权与限制性股票激励计划》将对其已获授但尚未行权的 172,500 份股票期权注销，已获授但尚未解锁的 1,178,050 股限制性股票回购注销。公司变更后的注册资本为人民币 871,882,647.00 元。

2018 年 6 月 8 日，本公司第三届董事会第七十二次会议决议，审议通过了《关于终止 2016 年股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司将业绩未达标及提前终止部分对应的限制性股票进行回购注销，数量为 3,558,000 股（其中包含 2017 年授予预留部分 450,000 股），回购价格为 10.11 元/股（预留部分回购价格为 6.38 元/股）。上述限制性股票回购合计减少注册资本人民币 3,558,000.00 元，减少资本公积 30,734,880.00 元，变更后注册资本为人民币 868,324,647.00 元。

上述两次限制性股票回购注销经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 7 日出具的致同验字（2018）第 110ZC0301 号验资报告予以验证。

2020 年 7 月，第四届董事会第四十一次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司将中文名称变更为“豆神教育科技（北京）股份有限公司”，英文名

称变更为“DOUSHEN (BEIJING) EDUCATION & TECHNOLOGY INC”。上述变更于 2020 年 8 月完成进行工商登记。

2021 年 7 月，公司控股股东、实际控制人池燕明通过协议转让方式转让公司 18,292,170 股（占公司总股本的 2.11%）股份给自然人郭皓。转让完成后池燕明持有公司股份 80,296,110 股（占公司总股本的 9.32%），郭皓持有公司股份 18,292,170 股（占公司总股本的 2.11%）。本次股权协议转让后根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司收购管理办法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关规定，结合公司股权结构和董事会成员提名情况，以及公司股东大会、董事会的表决机制和程序设定，公司处于无控股股东、实际控制人状态。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发【2015】50 号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》通知》（工商企注字【2015】121 号）等相关文件的要求，公司已于 2016 年 5 月 26 日向北京市工商行政管理局申请换领了新的营业执照，具体如下：

原营业执照（注册号：110109004914886）、原组织机构代码证（证号：70008421-7）、原税务登记证（证号：11010970084217）进行“三证合一”，合并后公司统一社会信用代码为：91110000700084217T。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构。目前设行政管理中心、人力资源管理中心、战略与投资发展部、财务管理中心、信息应用技术部、研发中心、公共关系部、证券事务部以及根据行业及产品划分的销售部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十二次会议于 2022 年 8 月 25 日批准。

#### （1）本公司合并财务报表范围

详见本附注九、1 “在子公司中的权益”。

#### （2）合并范围的变动情况

2022 年上半年通过注销减少了 3 家孙公司。以上情况详见本附注八、“合并范围的变动”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在较大金额的一年内需偿付的负债。自 2020 年以来，本公司主要业务受“双减”政策及新冠疫情双重影响，导致流动资产与流动负债的差距进一步加大，增加了本公司的短期财务风险。

鉴于上述情况，本公司在评估是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑公司的未来流动性及其可用的资金来源。

为保证本公司的持续经营能力，拟采取如下措施：

- 1、 本公司的子公司中文未来教育科技（北京）有限公司业务转型基本完成，目前收入每月在稳步增长中，后继业务不断拓展；公司将重点发力抖音直播电商业务，力争成为知识主播赛道的头部品牌，提升公司整体盈利能力；同时将大力支持康邦科技强化信息安全的内容管理解决方案业务的快速增长；
- 2、 大力推动应收账款的回收工作，其中部分大额长账龄的应收款加大催收力度，预计会在 2022 年下半年收回；积极推动处置公司与主营业务关联度较弱的 控股及参股公司，推动各类资金回流；
- 3、 加强各项成本管控，持续优化成本结构；
- 4、 公司将持续推动业务转型发展，增强自身造血能力，提高抗风险能力；同时，将适时引入战略投资者，增加公司流动性，优化公司资本结构。

由此，本公司管理层认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收

益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合：银行承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收政府客户
- 应收账款组合 3：应收学校客户
- 应收账款组合 4：应收其他客户

## C、合同资产

- 合同资产组合 1：履约保证金

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

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

## 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金、备用金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他往来款项
- 其他应收款组合 3：应收股权转让款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项
- 其他应收款组合 5：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

## 长期应收款

本公司的长期应收款为应收分期收款销售商品款项。

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。



在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品、技术开发成本和在建项目成本等。

## （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。在建项目按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

## （4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

# 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

## （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集

体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、17。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|------|
| 房屋装修   | 年限平均法 | 5    | 0   | 20   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19   |
| 办公家具   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19   |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 50   | 5   | 1.9  |

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、17。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

## 15、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、17。

## 16、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括外购软件、自行开发软件、土地使用权、商标权及软件著作权等等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别        | 使用寿命    | 摊销方法 | 备注 |
|-----------|---------|------|----|
| 外购软件      | 5 年     | 直线法  | -- |
| 自行开发软件    | 10 年    | 直线法  | -- |
| 土地使用权     | 预计可使用年限 | 直线法  | -- |
| 商标权及软件著作权 | 3 年     | 直线法  | -- |

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、17

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 17、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。



## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计

入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 内容（安全）管理解决方案

①文件管理外包服务，属于在某一时刻履行履约义务，在服务已经提供，根据经客户确认的当期实际文件处理量及合同约定单价计算的金额确认收入。当合同中同时包含设备销售时，设备销售部分单独确认收入，收入确认方式与文件设备销售相同。

软件收入在已将所销售的软件产品的控制权转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，软件产品达到对方的预定用途并取得的验收书，确认软件销售收入的实现。

②高端影像解决方案，属于在某一时刻履行履约义务，在安装软件的硬件设备已经交付，已将商品控制权转移给购货方，取得对方签收的收货凭证，确认收入的实现。

③定制软件开发，属于在某一时刻履行履约义务，在成果物已经提供，取得了对方的验收书，收到价款或取得了收款的依据后，本公司根据与客户签订的开发合同金额确认收入。

④定制服务，属于在某一时间段内履行履约义务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，本公司根据与客户签订的服务合同规定的服务期间及合同金额确认收入。

### 教育产品及管理解决方案

①教育产品销售，属于在某一时刻履行履约义务，软硬件产品在货物已经交付，取得了对方的签收单，收到价款或取得了收款的依据后，确认商品销售收入的实现。

②教育服务收入，属于在某一时间段内履行履约义务，根据与客户签订的合同，收到价款或取得了收款的依据后，按照已完成的服务进度分摊确认收入。

③教育类集成项目，属于在某一时刻履行履约义务，合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

- （1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

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

#### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、15。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将房屋建筑物中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在

租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

### 27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的



风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种           | 计税依据   | 税率               |
|--------------|--------|------------------|
| 增值税          | 应税收入   | 13%、10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税      | 应纳税所得额 | 7%、5%            |
| 企业所得税        | 应纳流转税额 | 25%              |
| 教育费附加        | 应纳流转税额 | 3%               |
| 地方教育附加       | 应纳流转税额 | 2%               |
| 香港公司利得税（注 1） | 应纳税所得额 | 16.5%            |
| 美国企业所得税（注 2） | 应纳税所得额 | 21%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 北京立思辰新技术有限公司     | 15%   |
| 北京立思辰电子系统技术有限公司  | 15%   |
| 北京康邦科技有限公司       | 15%   |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司 | 15%   |
| 北京豆神创想科技有限公司     | 20%   |
| 北京课活教育咨询有限公司     | 20%   |

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| 山东立思辰信息科技有限公司             | 20% |
| 北京立思辰财务咨询有限公司             | 20% |
| 北京康邦创新科技有限公司              | 20% |
| 北京康邦在线科技有限公司              | 20% |
| 北京立思辰康邦科技有限公司             | 20% |
| 甘肃华侨服务有限公司                | 20% |
| 上海立思辰出国留学服务有限公司           | 20% |
| 北京朴德启智文化传播有限公司            | 20% |
| 文海星空教育科技（北京）有限公司          | 20% |
| 诸葛华溢文化传播（北京）有限公司          | 20% |
| 兰州久合教育科技有限公司              | 20% |
| 北京市海淀区中文未来培训学校            | 20% |
| 诸葛听听（北京）教育科技有限公司          | 20% |
| 豆神文娱科技（北京）有限公司            | 20% |
| 北京豆神创新实验室科技有限公司           | 20% |
| 北京不同未来教育科技有限公司            | 20% |
| 四川未来亿海教育咨询有限公司            | 20% |
| 北京诸葛豆豆动漫文化有限公司            | 20% |
| 郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司        | 20% |
| 快解阅读（北京）教育科技有限公司          | 20% |
| 北京豆神之明兮教育科技有限公司           | 20% |
| 豆神时代科技发展（北京）有限公司          | 20% |
| 北京豆神未来教育科技有限公司            | 20% |
| 北京市西城区京华实创培训学校            | 20% |
| 酷马教育科技（上海）有限公司            | 20% |
| 长沙黑马未来教育科技有限公司            | 20% |
| 长沙市雨花区思涵仕达培训学校有限公司        | 20% |
| 北京弘毅自强教育科技发展有限公司          | 20% |
| 北京伯利教育科技有限公司              | 20% |
| 宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司       | 20% |
| 北京立云科技服务有限公司              | 20% |
| 北京万得物业有限公司                | 20% |
| 宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙） | 20% |

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

中文未来教育科技（北京）有限公司于 2020 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰新技术有限公司于 2020 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京立思辰电子系统技术有限公司于 2021 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

北京康邦科技有限公司于 2021 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局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），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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。上表中标注为小型微利企业的部分均适用此优惠政策。

## （2）增值税

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司自 2011 年 1 月 1 日起销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率（13%）征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，本公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入，符合条件的免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》（财税[2016]68 号）的规定，本公司非学历教育服务收入采用简易计税，适用税率为 3%。

根据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 8 号）的规定，本公司非学历教育服务收入免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额，本公告所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目                    | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 库存现金                  | 3,679.81      | 17,785.82      |
| 银行存款                  | 43,869,766.62 | 131,667,246.23 |
| 其他货币资金                | 20,669,840.79 | 23,756,367.55  |
| 合计                    | 64,543,287.22 | 155,441,399.60 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 36,725,793.20 | 30,087,768.68  |

其他说明

期末本公司使用受限的款项合计为 36,725,793.20 元，分别为：冻结资金 16,055,952.41 元、保函保证金 20,669,840.79 元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 263,921,549.64 | 265,931,549.64 |
| 其中：                    |                |                |
| 权益工具投资                 | 263,921,549.64 | 263,921,549.64 |
| 银行理财产品                 |                | 2,010,000.00   |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 263,921,549.64 | 265,931,549.64 |

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,079,770.00 | 2,879,770.00 |
| 合计     | 1,079,770.00 | 2,879,770.00 |

单位：元

| 类别             | 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         |
|                | 金额           | 比例 | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：            |              |    |            |        |              |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,200,000.00 |    | 120,230.00 | 10.02% | 1,079,770.00 | 3,000,000.00 | 100.00% | 120,230.00 | 4.01% | 2,879,770.00 |
| 其中：            |              |    |            |        |              |              |         |            |       |              |
| 银行承兑汇票         | 1,200,000.00 |    | 120,230.00 | 10.02% | 1,079,770.00 | 3,000,000.00 | 100.00% | 120,230.00 | 4.01% | 2,879,770.00 |
| 商业承兑汇票         |              |    |            |        |              |              |         |            |       |              |
| 合计             | 1,200,000.00 |    | 120,230.00 | 10.02% | 1,079,770.00 | 3,000,000.00 | 100.00% | 120,230.00 | 4.01% | 2,879,770.00 |

按组合计提坏账准备：120,230.00

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |        |
|--------|--------------|------------|--------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 银行承兑汇票 | 1,200,000.00 | 120,230.00 | 10.02% |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额     |            |    |    | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------------|----|----|------------|
|        |            | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他 |            |
| 银行承兑汇票 | 120,230.00 | 120,230.00 | 120,230.00 |    |    | 120,230.00 |
| 合计     | 120,230.00 | 120,230.00 | 120,230.00 |    |    | 120,230.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

## （3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## （4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## （5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

## （6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 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           |
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 82,327,734.04  | 11.40%  | 82,327,734.04  | 100.00% |                | 82,409,934.04  | 11.41%  | 82,409,934.04  | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 639,708,861.24 | 88.60%  | 313,017,850.48 | 48.93%  | 326,691,010.76 | 639,900,097.57 | 88.59%  | 311,610,207.45 | 48.70%  | 328,289,890.12 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 应收政府客户         | 89,181,901.71  | 12.35%  | 10,767,331.61  | 12.07%  | 78,414,570.10  | 95,969,189.56  | 13.28%  | 12,013,795.49  | 12.52%  | 83,955,394.07  |
| 应收国有企业客户       | 16,466,242.60  | 2.28%   | 2,133,562.16   | 12.96%  | 14,332,680.44  | 17,755,022.03  | 2.46%   | 2,191,907.47   | 12.35%  | 15,563,114.56  |
| 应收学校客户         | 10,960,247.94  | 1.52%   | 1,911,053.69   | 17.44%  | 9,049,194.25   | 14,735,074.78  | 2.04%   | 2,388,298.39   | 16.21%  | 12,346,776.39  |
| 应收其他客户         | 523,100,468.99 | 72.45%  | 298,205,903.03 | 57.01%  | 224,894,565.96 | 511,440,811.20 | 70.81%  | 295,016,206.10 | 57.68%  | 216,424,605.10 |
| 合计             | 722,036,595.28 | 100.00% | 395,345,584.52 | 54.75%  | 326,691,010.76 | 722,310,031.61 | 100.00% | 394,020,141.49 | 54.55%  | 328,289,890.12 |

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：9,071,299.00

单位：元

| 名称       | 期末余额           |                |        |
|----------|----------------|----------------|--------|
|          | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   |
| 应收政府客户   | 89,181,901.71  | 10,767,331.61  | 12.07% |
| 应收国有企业客户 | 16,466,242.60  | 2,133,562.16   | 12.96% |
| 应收学校客户   | 10,960,247.94  | 1,911,053.69   | 17.44% |
| 应收其他客户   | 523,100,468.99 | 298,205,903.03 | 57.01% |
| 合计       | 639,708,861.24 | 313,017,850.48 |        |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 94,224,057.23  |
| 1 至 2 年      | 176,795,847.89 |
| 2 至 3 年      | 97,100,212.49  |
| 3 年以上        | 353,916,477.67 |
| 3 至 4 年      | 68,418,697.81  |
| 4 至 5 年      | 102,889,378.01 |
| 5 年以上        | 182,608,401.85 |
| 合计           | 722,036,595.28 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额       |              |           |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|--------------|-----------|----|----------------|
|      |                | 计提           | 收回或转回        | 核销        | 其他 |                |
| 单项计提 | 82,409,934.04  |              | 82,200.00    |           |    | 82,327,734.04  |
| 账龄组合 | 311,610,207.45 | 9,071,299.00 | 7,573,448.03 | 90,207.94 |    | 313,017,850.48 |
| 合计   | 394,020,141.49 | 9,071,299.00 | 7,655,648.03 | 90,207.94 |    | 395,345,584.52 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 90,207.94 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户 1 | 97,682,937.62  | 13.53%          | 7,507,064.10  |
| 客户 2 | 33,780,327.11  | 4.68%           | 12,511,325.94 |
| 客户 3 | 24,600,000.00  | 3.41%           | 1,722,000.00  |
| 客户 4 | 20,071,768.00  | 2.78%           | 18,865,351.33 |
| 客户 5 | 14,759,077.21  | 2.04%           | 2,090,430.26  |
| 合计   | 190,894,109.94 | 26.44%          |               |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额          |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 66,036,244.70  | 61.65% | 68,641,553.04 | 71.46% |
| 1 至 2 年 | 18,203,804.65  | 16.99% | 11,323,252.81 | 11.79% |
| 2 至 3 年 | 6,950,075.20   | 6.49%  | 440,321.36    | 0.46%  |
| 3 年以上   | 15,924,684.58  | 14.87% | 15,651,106.12 | 16.29% |
| 合计      | 107,114,809.13 |        | 96,056,233.33 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

说明：账龄超过 1 年以上的预付款项，主要是本公司预付的采购货款、技术开发费，尚未最终结算。

## (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          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-------|---------------|-----------------|
| 供应商 1 | 10,000,000.00 | 9.34%           |
| 供应商 2 | 6,948,775.20  | 6.49%           |
| 供应商 3 | 5,900,000.00  | 5.51%           |



|       |               |        |
|-------|---------------|--------|
| 供应商 4 | 4,552,297.00  | 4.25%  |
| 供应商 5 | 2,728,899.15  | 2.55%  |
| 合 计   | 30,129,971.35 | 28.13% |

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 565,735.16     | 544,250.36     |
| 应收股利  | 56,224,607.07  | 56,224,607.07  |
| 其他应收款 | 418,553,731.16 | 397,363,000.37 |
| 合计    | 475,344,073.39 | 454,131,857.80 |

### （1）应收利息

#### 1）应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 其他 | 565,735.16 | 544,250.36 |
| 合计 | 565,735.16 | 544,250.36 |

#### 2）坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

### （2）应收股利

#### 1）应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 北京立思辰计算机技术有限公司 | 72,954,778.78  | 72,954,778.78  |
| 坏账准备           | -16,730,171.71 | -16,730,171.71 |
| 合计             | 56,224,607.07  | 56,224,607.07  |

#### 2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

|                |               |             |      |      |
|----------------|---------------|-------------|------|------|
| 北京立思辰计算机技术有限公司 | 72,954,778.78 | 3-4 年/5 年以上 | 资金紧张 | 逾期未付 |
| 合计             | 72,954,778.78 |             |      |      |

### 3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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） |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 16,730,171.71        | 16,730,171.71 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 2022 年 6 月 30 日余额   |                |                      | 16,730,171.71        | 16,730,171.71 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 应收押金、备用金和保证金 | 49,380,605.95  | 46,776,286.03  |
| 应收其他往来款项     | 463,324,755.07 | 434,354,310.12 |
| 应收股权转让款项     | 115,681,793.35 | 115,681,793.35 |
| 应收其他款项       |                | 5,200.00       |
| 合计           | 628,387,154.37 | 596,817,589.50 |

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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） |                |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 131,399,658.06 | 11,365,764.91        | 56,689,166.16        | 199,454,589.13 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 17,244,387.70  |                      |                      | 17,244,387.70  |
| 本期转回                | 4,497,616.64   |                      | 20,000.00            | 4,517,616.64   |
| 本期核销                | 2,347,936.98   |                      |                      | 2,347,936.98   |

|                   |                |               |               |                |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 141,798,492.14 | 11,365,764.91 | 56,669,166.16 | 209,833,423.21 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 108,284,655.83 |
| 1 至 2 年      | 126,545,866.81 |
| 2 至 3 年      | 170,083,024.79 |
| 3 年以上        | 223,473,606.94 |
| 3 至 4 年      | 158,728,004.68 |
| 4 至 5 年      | 26,724,461.72  |
| 5 年以上        | 38,021,140.54  |
| 合计           | 628,387,154.37 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |              |              |    | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|--------------|--------------|----|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回        | 核销           | 其他 |                |
| 单项计提 | 56,536,352.16  |               | 20,000.00    |              |    | 56,516,352.16  |
| 组合计提 | 142,918,236.97 | 17,244,387.70 | 4,497,616.64 | 2,347,936.98 |    | 153,317,071.05 |
| 合计   | 199,454,589.13 | 17,244,387.70 | 4,517,616.64 | 2,347,936.98 |    | 209,833,423.21 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,347,936.98 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 单位 1 | 其他往来款 | 157,087,471.47 | 1-4 年 | 25.00%           | 41,513,828.10  |
| 单位 2 | 其他往来款 | 125,438,114.71 | 1-4 年 | 19.96%           | 35,283,891.62  |
| 单位 3 | 股权转让款 | 56,350,000.00  | 1-2 年 | 8.97%            | 8,875,125.00   |
| 单位 4 | 其他往来款 | 39,227,208.70  | 1-4 年 | 6.24%            | 18,290,322.74  |
| 单位 5 | 股权转让款 | 36,081,793.35  | 2-3 年 | 5.74%            | 11,365,764.91  |
| 合计   |       | 414,184,588.23 |       | 65.91%           | 115,328,932.37 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 库存商品   | 33,924,185.42  | 10,598,311.94     | 23,325,873.48  | 34,863,018.53  | 11,258,519.64     | 23,604,498.89  |
| 发出商品   | 96,271,881.72  | 4,135,006.28      | 92,136,875.44  | 71,075,614.35  | 4,135,006.28      | 66,940,608.07  |
| 在途物资   | 1,240,179.03   |                   | 1,240,179.03   | 1,415,676.31   |                   | 1,415,676.31   |
| 技术开发成本 | 6,761,662.87   |                   | 6,761,662.87   | 6,817,306.53   |                   | 6,817,306.53   |
| 在施项目成本 | 349,816,138.92 | 18,142,582.58     | 331,673,556.34 | 373,528,763.13 | 18,142,582.58     | 355,386,180.55 |

|    |                |               |                |                |               |                |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 488,014,047.96 | 32,875,900.80 | 455,138,147.16 | 487,700,378.85 | 33,536,108.50 | 454,164,270.35 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |              | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|----|--------|--------------|---------------|
|        |               | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他           |               |
| 库存商品   | 11,258,519.64 |            |    |        | 660,207.70   | 10,598,311.94 |
| 发出商品   | 4,135,006.28  | 150,943.40 |    |        | 150,943.40   | 4,135,006.28  |
| 在施项目成本 | 18,142,582.58 | 302,081.83 |    |        | 302,081.83   | 18,142,582.58 |
| 合计     | 33,536,108.50 | 453,025.23 |    |        | 1,113,232.93 | 32,875,900.80 |

| 项 目    | 确定可变现净值    | 本期转回或转销<br>存货跌价准备 |
|--------|------------|-------------------|
| 库存商品   | 成本与可变现净值孰低 | 商品已销售或存货已处理       |
| 发出商品   | 成本与可变现净值孰低 | 商品已销售或存货已处理       |
| 在施项目成本 | 成本与可变现净值孰低 | 不适用               |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、合同资产

单位：元

| 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          |
| 履约保证金 | 27,626,453.62 | 10,708,860.68 | 16,917,592.94 | 31,091,330.18 | 12,572,150.85 | 18,519,179.33 |
| 合计    | 27,626,453.62 | 10,708,860.68 | 16,917,592.94 | 31,091,330.18 | 12,572,150.85 | 18,519,179.33 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

|           |           |              |            |      |
|-----------|-----------|--------------|------------|------|
| 按组合计提坏账准备 | 18,758.83 | 1,628,079.00 | 253,970.00 | 账龄计提 |
| 合计        | 18,758.83 | 1,628,079.00 | 253,970.00 | —    |

其他说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 逾期的长期应收款     | 18,700,749.47 | 17,206,944.29 |
| 1 年内到期的长期应收款 | 10,942,745.93 | 11,421,440.29 |
| 合计           | 29,643,495.40 | 28,628,384.58 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

说明：详见附注七、11。

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 12,959,168.03 | 10,002,262.99 |
| 待认证进项税额 | 2,977,054.62  | 2,474,352.17  |
| 增值税留抵税额 | 791,346.73    | 766,718.35    |
| 房租物业费   | 132,697.47    | 341,199.43    |
| 预缴增值税额  | 155,481.86    | 341,194.43    |
| 待摊费用    | 692,883.54    | 260,178.20    |
| 预缴所得税   | 21,029.60     | 26,088.50     |
| 合计      | 17,729,661.85 | 14,211,994.07 |

其他说明：

## 11、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

| 项目       | 期末余额          |               |               | 期初余额          |               |               | 折现率<br>区间 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |           |
| 分期收款销售商品 | 44,313,938.71 | 12,775,050.27 | 31,538,888.44 | 52,224,984.29 | 15,185,778.97 | 37,039,205.32 |           |

|                |               |               |               |               |               |               |  |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 其中：未实现融资收益     | 1,895,393.04  |               | 1,895,393.04  | 2,592,238.25  |               | 2,592,238.25  |  |
| 逾期的长期应收款       | 31,475,799.74 | 12,775,050.27 | 18,700,749.47 | 32,392,723.26 | 15,185,778.97 | 17,206,944.29 |  |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | 10,942,745.93 |               | 10,942,745.93 | 11,421,440.29 |               | 11,421,440.29 |  |
| 合计             |               |               |               | 5,818,582.49  |               | 5,818,582.49  |  |

坏账准备减值情况

单位：元

| 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） |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    |                | 15,185,778.97        |                      | 15,185,778.97 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                |                | 214,455.08           |                      | 214,455.08    |
| 本期转回                |                | 2,625,183.78         |                      | 2,625,183.78  |
| 2022 年 6 月 30 日余额   |                | 12,775,050.27        |                      | 12,775,050.27 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

**（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

**12、长期股权投资**

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|        |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |

| 二、联营企业          |               |  |            |             |  |  |  |  |  |               |              |
|-----------------|---------------|--|------------|-------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 新育文教育科技（北京）有限公司 | 4,422,501.55  |  |            | -666.65     |  |  |  |  |  | 4,421,834.90  |              |
| 北京圣顿教育科技有限公司    | 4,567,289.58  |  |            | -162,356.64 |  |  |  |  |  | 4,404,932.94  |              |
| 北京立思辰钧安科技有限公司   | 10,052,940.00 |  |            | 211,622.75  |  |  |  |  |  | 10,264,562.75 | 2,292,296.53 |
| 青岛双杰生涯企业咨询有限公司  | 32,663,647.63 |  |            | -341,233.65 |  |  |  |  |  | 32,322,413.98 |              |
| 洛阳美藤出国留学咨询服务公司  | 2,468,430.19  |  |            |             |  |  |  |  |  | 2,468,430.19  |              |
| 张家口智投云教信息科技有限公司 | 154,859.11    |  |            |             |  |  |  |  |  | 154,859.11    |              |
| 北京外企立思辰教育科技有限公司 | 823,788.64    |  | 823,788.64 |             |  |  |  |  |  |               |              |
| 小计              | 55,153,456.70 |  | 823,788.64 | -292,634.19 |  |  |  |  |  | 54,037,033.87 | 2,292,296.53 |
| 合计              | 55,153,456.70 |  | 823,788.64 | -292,634.19 |  |  |  |  |  | 54,037,033.87 | 2,292,296.53 |

其他说明

## 13、其他权益工具投资

单位：元

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙） | 53,104,652.77 | 53,104,652.77 |
| 北京三好互动教育科技有限公司       | 24,830,344.00 | 24,830,344.00 |
| OneClass Inc         | 21,167,831.10 | 20,109,022.94 |
| 上海华顿信息技术有限公司         | 13,818,101.04 | 13,818,101.04 |



|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 北京三好互动教育科技有限公司  | 7,966,410.00   | 7,966,410.00   |
| 宁夏立思辰银山教育产业有限公司 | 5,301,487.56   | 5,301,487.56   |
| 北京蓝鲸众合投资管理有限公司  | 2,244,992.80   | 2,244,992.80   |
| 京版北教文化传媒股份有限公司  | 1,258,600.00   | 1,258,600.00   |
| 其他              | 1,840,144.03   | 1,840,144.03   |
| 合计              | 131,532,563.30 | 130,473,755.14 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目                   | 确认的股利收入 | 累计利得          | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京三好互动教育科技有限公司       |         |               | 27,203,246.00 |                 | --                        | --              |
| 北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙） |         | 8,104,652.77  |               |                 | --                        | --              |
| Oneclass Inc         |         | 7,215,431.10  |               |                 | --                        | --              |
| 上海华顿信息技术有限公司         |         | 8,818,101.04  |               |                 | --                        | --              |
| 其他                   |         | 317,694.42    | 56,069,377.28 |                 | --                        | --              |
| 合计                   |         | 24,455,879.33 | 83,272,623.28 | 0.00            |                           |                 |

其他说明：

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 权益工具投资 | 145,445,949.59 | 145,445,949.59 |
| 合计     | 145,445,949.59 | 145,445,949.59 |

其他说明：

#### 15、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 234,392,637.60 | 243,723,012.84 |
| 合计   | 234,392,637.60 | 243,723,012.84 |

##### （1）固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 运输设备 | 办公家具 | 房屋装修 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|------|----|
|----|--------|------|------|------|------|----|

|           |                |                |              |               |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |               |                |
| 1.期初余额    | 225,854,786.06 | 113,526,999.73 | 6,529,026.92 | 14,164,187.36 | 12,208,883.05 | 372,283,883.12 |
| 2.本期增加金额  |                | 2,650,452.24   | 376,805.31   | 6,190.00      |               | 3,033,447.55   |
| （1）购置     |                | 2,650,452.24   | 376,805.31   | 6,190.00      |               | 3,033,447.55   |
| （2）在建工程转入 |                |                |              |               |               |                |
| （3）企业合并增加 |                |                |              |               |               |                |
|           |                |                |              |               |               |                |
| 3.本期减少金额  |                | 10,837,115.62  | 100,000.00   | 9,181.00      |               | 10,946,296.62  |
| （1）处置或报废  |                | 10,837,115.62  | 100,000.00   | 9,181.00      |               | 10,946,296.62  |
| （2）其他     |                |                |              |               |               |                |
| 4.期末余额    | 225,854,786.06 | 105,340,336.35 | 6,805,832.23 | 14,161,196.36 | 12,208,883.05 | 364,371,034.05 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |               |                |
| 1.期初余额    | 24,209,362.75  | 79,631,207.03  | 5,797,346.97 | 9,649,033.43  | 9,273,920.10  | 128,560,870.28 |
| 2.本期增加金额  | 2,484,037.47   | 6,118,914.50   | 93,389.08    | 1,486,704.04  | 1,159,819.44  | 11,342,864.53  |
| （1）计提     | 2,484,037.47   | 6,118,914.50   | 93,389.08    | 1,486,704.04  | 1,159,819.44  | 11,342,864.53  |
|           |                |                |              |               |               |                |
| 3.本期减少金额  |                | 9,826,593.96   | 94,999.80    | 3,744.59      |               | 9,925,338.35   |
| （1）处置或报废  |                | 9,826,593.96   | 94,999.80    | 3,744.59      |               | 9,925,338.35   |
|           |                |                |              |               |               |                |
| 4.期末余额    | 26,693,400.22  | 75,923,527.57  | 5,795,736.25 | 11,131,992.88 | 10,433,739.54 | 129,978,396.45 |
| 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  | 199,161,385.84 | 29,416,808.79  | 1,010,095.98 | 3,029,203.48  | 1,775,143.51  | 234,392,637.60 |
| 2.期初账面价值  | 201,645,423.31 | 33,895,792.70  | 731,679.95   | 4,515,153.93  | 2,934,962.95  | 243,723,012.84 |

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        |
|------|---------------|
| 电子设备 | 18,344,532.10 |

## 16、使用权资产

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |                |
| 1.期初余额   | 114,014,134.72 | 114,014,134.72 |
| 2.本期增加金额 | 5,466,246.00   | 5,466,246.00   |
| (1) 租入   | 5,466,246.00   | 5,466,246.00   |
| 3.本期减少金额 | 49,067,455.34  | 49,067,455.34  |
| (1) 其他减少 | 49,067,455.34  | 49,067,455.34  |
| 4.期末余额   | 70,412,925.38  | 70,412,925.38  |
| 二、累计折旧   |                |                |
| 1.期初余额   | 52,403,716.35  | 52,403,716.35  |
| 2.本期增加金额 | 5,775,104.39   | 5,775,104.39   |
| (1) 计提   | 5,775,104.39   | 5,775,104.39   |
|          |                |                |
| 3.本期减少金额 | 15,300,317.88  | 15,300,317.88  |
| (1) 处置   | 8,034,576.34   | 8,034,576.34   |
| (2) 其他   | 7,265,741.54   | 7,265,741.54   |
| 4.期末余额   | 42,878,502.86  | 42,878,502.86  |
| 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 | 27,534,422.52  | 27,534,422.52  |
| 2.期初账面价值 | 61,610,418.37  | 61,610,418.37  |

其他说明：

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 外购软件          | 自行开发软件         | 商标权及著作权        | 合计             |
|-----------|---------------|-----|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |               |                |                |                |
| 1.期初余额    | 79,530,869.52 |     |       | 60,622,085.13 | 522,216,339.91 | 315,610,468.44 | 977,979,763.00 |
| 2.本期增加金额  |               |     |       | 90,000.00     |                | 523,818.76     | 613,818.76     |
| （1）购置     |               |     |       | 90,000.00     |                | 2,654.87       | 92,654.87      |
| （2）内部研发   |               |     |       |               |                | 521,163.89     | 521,163.89     |
| （3）企业合并增加 |               |     |       |               |                |                |                |
| 3.本期减少金额  |               |     |       |               |                |                |                |
| （1）处置     |               |     |       |               |                |                |                |
| 4.期末余额    | 79,530,869.52 |     |       | 60,712,085.13 | 522,216,339.91 | 316,134,287.20 | 978,593,581.76 |
| 二、累计摊销    |               |     |       |               |                |                |                |
| 1.期初余额    | 7,954,359.47  |     |       | 41,980,133.77 | 129,847,023.12 | 283,096,194.30 | 462,877,710.66 |
| 2.本期增加金额  | 795,467.76    |     |       | 1,644,345.96  | 21,269,652.54  | 17,787,444.13  | 41,496,910.39  |
| （1）计提     | 795,467.76    |     |       | 1,644,345.96  | 21,269,652.54  | 17,787,444.13  | 41,496,910.39  |
| 3.本期减少金额  |               |     |       |               |                |                |                |
| （1）处置     |               |     |       |               |                |                |                |
| 4.期末余额    | 8,749,827.23  |     |       | 43,624,479.73 | 151,116,675.66 | 300,883,638.43 | 504,374,621.05 |
| 三、减值准备    |               |     |       |               |                |                |                |
| 1.期初余额    |               |     |       | 16,648,173.80 | 67,302,295.78  |                | 83,950,469.58  |
| 2.本期增加金额  |               |     |       |               | 2,335,875.70   |                | 2,335,875.70   |
| （1）计提     |               |     |       |               | 2,335,875.70   |                | 2,335,875.70   |
| 3.本期减少金额  |               |     |       |               |                |                |                |
| （1）处置     |               |     |       |               |                |                |                |

|          |               |  |  |               |                |               |                |
|----------|---------------|--|--|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额   |               |  |  | 16,648,173.80 | 69,638,171.48  |               | 86,286,345.28  |
| 四、账面价值   |               |  |  |               |                |               |                |
| 1.期末账面价值 | 70,781,042.29 |  |  | 439,431.60    | 301,461,492.77 | 15,250,648.77 | 387,932,615.43 |
| 2.期初账面价值 | 71,576,510.05 |  |  | 1,993,777.56  | 325,067,021.01 | 32,514,274.14 | 431,151,582.76 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.05%

## （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## 18、开发支出

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加金额       |           |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|-----------|--|---------|--------|--|--------------|
|                |              | 内部开发支出       | 其他        |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |              |
| 豆伴匠伴学系列课程      | 8,564,486.49 | 212,377.89   |           |  |         |        |  | 8,776,864.38 |
| 豆伴匠伴协同工具       | 3,000,632.65 | 933,720.75   |           |  |         |        |  | 3,934,353.40 |
| 理科大屏端系列        | 2,203,954.63 |              |           |  |         |        |  | 2,203,954.63 |
| 豆神优课视频课程系列二期   | 962,490.35   |              |           |  |         |        |  | 962,490.35   |
| 零售商城           | 755,355.48   |              |           |  |         |        |  | 755,355.48   |
| 豆神听听-大语文音频产品   | 1,759,116.21 |              |           |  |         |        |  | 1,759,116.21 |
| 系列课程-豆神美育      | 589,803.02   |              |           |  |         |        |  | 589,803.02   |
| 诸葛豆豆动漫-豆神魔法书院  | 9,000,998.64 |              |           |  |         |        |  | 9,000,998.64 |
| AI 阅读小学阅读题库二期  | 921,981.32   |              |           |  |         |        |  | 921,981.32   |
| 明兮大语文自适应互动课程二期 | 1,785,151.04 | 1,677,891.97 |           |  |         |        |  | 3,463,043.01 |
| 公司 ERP 系统      |              |              | 26,138.61 |  |         |        |  | 26,138.61    |

|                         |                   |                  |           |  |            |  |  |                   |
|-------------------------|-------------------|------------------|-----------|--|------------|--|--|-------------------|
| 云悦管家<br>业务管理<br>系统 V1.0 |                   | 521,163.89       |           |  | 521,163.89 |  |  |                   |
| 合计                      | 29,543,969.<br>83 | 3,345,154.5<br>0 | 26,138.61 |  | 521,163.89 |  |  | 32,394,099.<br>05 |

其他说明

## 19、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>的事项  | 期初余额                 | 本期增加        |  | 本期减少 |  | 期末余额                 |
|--------------------------|----------------------|-------------|--|------|--|----------------------|
|                          |                      | 企业合并形成<br>的 |  | 处置   |  | 期末余额                 |
| 北京康邦科技<br>有限公司           | 1,509,961,412.<br>28 |             |  |      |  | 1,509,961,412.<br>28 |
| 中文未来教育<br>科技（北京）<br>有限公司 | 472,296,339.72       |             |  |      |  | 472,296,339.72       |
| 上海藤云教育<br>投资有限公司         | 322,831,570.40       |             |  |      |  | 322,831,570.40       |
| 北京汇金科技<br>有限责任公司         | 229,702,661.35       |             |  |      |  | 229,702,661.35       |
| 北京跨学网教<br>育科技有限公<br>司    | 224,635,998.40       |             |  |      |  | 224,635,998.40       |
| 新疆瑞特威科<br>技有限公司          | 145,605,426.54       |             |  |      |  | 145,605,426.54       |
| 北京合众天恒<br>科技有限公司         | 49,219,419.72        |             |  |      |  | 49,219,419.72        |
| 昆明同方汇智<br>科技有限公司         | 15,409,418.28        |             |  |      |  | 15,409,418.28        |
| 甘肃华侨服务<br>有限公司           | 8,790,298.72         |             |  |      |  | 8,790,298.72         |
| 北京立思辰电<br>子系统技术有<br>限公司  | 3,860,809.34         |             |  |      |  | 3,860,809.34         |
| 河南和德网络<br>科技有限公司         | 135,000.00           |             |  |      |  | 135,000.00           |
| 武汉楚乐学乐<br>易教育科技有<br>限公司  | 17,676,159.02        |             |  |      |  | 17,676,159.02        |
| 成都市武侯区<br>凹凸培训学校<br>有限公司 | 3,398,619.77         |             |  |      |  | 3,398,619.77         |
| 豆神时代科技<br>发展（北京）<br>有限公司 | 12,764,773.86        |             |  |      |  | 12,764,773.86        |
| 北京豆神未来<br>教育科技有限<br>公司   | 259,477.96           |             |  |      |  | 259,477.96           |
| 洛阳金鲤培训                   | 1,954,620.79         |             |  |      |  | 1,954,620.79         |

|                            |                      |  |  |  |  |                      |
|----------------------------|----------------------|--|--|--|--|----------------------|
| 中心有限公司                     |                      |  |  |  |  |                      |
| 青岛市市南区<br>思辰文化培训<br>学校有限公司 | 219,614.32           |  |  |  |  | 219,614.32           |
| 烟台欣欣悦来<br>文化交流有限<br>公司     | 1,486,615.73         |  |  |  |  | 1,486,615.73         |
| 北京课活教育<br>咨询有限公司           | 1,658,520.63         |  |  |  |  | 1,658,520.63         |
| 合计                         | 3,021,866,756.<br>83 |  |  |  |  | 3,021,866,756.<br>83 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>的事项    | 期初余额                 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额                 |
|----------------------------|----------------------|------|--|------|--|----------------------|
|                            |                      | 计提   |  | 处置   |  | 期末余额                 |
| 北京康邦科技<br>有限公司             | 1,506,027,201.<br>49 |      |  |      |  | 1,506,027,201.<br>49 |
| 中文未来教育<br>科技（北京）<br>有限公司   | 200,612,790.48       |      |  |      |  | 200,612,790.48       |
| 上海藤云教育<br>投资有限公司           | 302,348,195.12       |      |  |      |  | 302,348,195.12       |
| 北京跨学网教<br>育科技有限公<br>司      | 224,635,998.40       |      |  |      |  | 224,635,998.40       |
| 新疆瑞特威科<br>技有限公司            | 131,044,883.89       |      |  |      |  | 131,044,883.89       |
| 武汉楚乐学乐<br>易教育科技有<br>限公司    | 17,676,159.02        |      |  |      |  | 17,676,159.02        |
| 成都市武侯区<br>凹凸培训学校<br>有限公司   | 3,398,619.77         |      |  |      |  | 3,398,619.77         |
| 青岛市市南区<br>思辰文化培训<br>学校有限公司 | 219,614.32           |      |  |      |  | 219,614.32           |
| 甘肃华侨服务<br>有限公司             | 6,610,910.01         |      |  |      |  | 6,610,910.01         |
| 河南和德网络<br>科技有限公司           | 135,000.00           |      |  |      |  | 135,000.00           |
| 北京汇金科技<br>有限责任公司           | 229,702,661.35       |      |  |      |  | 229,702,661.35       |
| 昆明同方汇智<br>科技有限公司           | 15,409,418.28        |      |  |      |  | 15,409,418.28        |
| 北京立思辰电<br>子系统技术有<br>限公司    | 3,860,809.34         |      |  |      |  | 3,860,809.34         |
| 北京合众天恒<br>科技有限公司           | 49,219,419.72        |      |  |      |  | 49,219,419.72        |
| 合计                         | 2,690,901,681.<br>19 |      |  |      |  | 2,690,901,681.<br>19 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 20、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费  | 2,730,084.92 | 125,000.00 | 1,056,927.44 |        | 1,798,157.48 |
| 会籍费  | 39,999.84    |            | 27,416.69    |        | 12,583.15    |
| 跨学网课 | 2,251,465.95 |            | 370,529.23   |        | 1,880,936.72 |
| 服务费  | 132,508.45   | 25,471.70  | 120,738.32   |        | 37,241.83    |
| 合计   | 5,154,059.16 | 150,471.70 | 1,575,611.68 |        | 3,728,919.18 |

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 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       | 551,148,187.58   | 117,384,508.93 | 572,777,668.48   | 124,470,577.22 |
| 内部交易未实现利润    | 27,536,536.31    | 5,423,991.16   | 25,613,139.31    | 5,136,945.72   |
| 可抵扣亏损        | 477,682,909.01   | 85,192,098.04  | 450,549,663.85   | 77,292,821.00  |
| 其他权益工具投资负向变动 | 69,524,069.37    | 13,323,205.92  | 69,524,069.37    | 13,323,205.92  |
| 合计           | 1,125,891,702.27 | 221,323,804.05 | 1,118,464,541.01 | 220,223,549.86 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 46,508,038.73  | 6,976,205.81  | 50,404,854.43  | 7,502,091.03  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 28,193,566.53  | 2,072,016.59  | 28,193,566.53  | 2,072,016.59  |
| 交易性金融资产公允       | 186,730,116.73 | 46,682,529.18 | 186,730,116.73 | 46,682,529.18 |



|      |                |               |                |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 价值变动 |                |               |                |               |
| 合计   | 261,431,721.99 | 55,730,751.58 | 265,328,537.69 | 56,256,636.80 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 221,323,804.05    |                  | 220,223,549.86    |
| 递延所得税负债 |                  | 55,730,751.58     |                  | 56,256,636.80     |

## 22、其他非流动资产

单位：元

| 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          |
| 投资意向金  | 5,300,000.00  |      | 5,300,000.00  | 5,300,000.00  |      | 5,300,000.00  |
| 应收项目资金 | 66,072,000.00 |      | 66,072,000.00 | 66,072,000.00 |      | 66,072,000.00 |
| 合计     | 71,372,000.00 |      | 71,372,000.00 | 71,372,000.00 |      | 71,372,000.00 |

其他说明：

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                | 100,000.00     |
| 抵押借款 | 267,527,222.23 | 249,500,000.00 |
| 保证借款 | 136,645,368.42 | 136,649,003.14 |
| 信用借款 | 5,000,000.00   | 4,614,000.00   |
| 合计   | 409,172,590.65 | 390,863,003.14 |

短期借款分类的说明：

## (1) 截至 2022 年 6 月 30 日抵押借款明细

| 借款单位             | 金额             | 年利率     | 期限                   |
|------------------|----------------|---------|----------------------|
| 中国银行北京中关村支行①     | 100,000,000.00 | 4.4175% | 2021/6/29-2022/6/29  |
| 中国银行北京中关村支行①     | 149,500,000.00 | 4.4175% | 2021/6/29-2022/6/29  |
| 北京银行股份有限公司中关村分行② | 13,020,416.67  | 4.9000% | 2022/3/24-2022/12/31 |
| 北京银行股份有限公司中关村分行② | 5,006,805.56   | 4.9000% | 2022/3/24-2022/12/31 |
| 合计               | 267,527,222.23 |         |                      |

①本公司于 2021 年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署《最高额抵押合同》，以公司子公司房屋建筑物、中文未来教育科技（北京）有限公司 100%股权、北京康邦科技有限公司 48.5%股权、窦昕个人股票、汤红芹个人房产作为与该行签订的《流动资金借款合同》提供抵押担保；截止 2022 年 06 月 30 日，该合同下的借款本金余额 24,950 万元已逾期，未能按期偿还利息 275.4 万元，罚息及复利总计 921.58 万元。

②本公司子公司于 2022 年与北京银行股份有限公司中关村分行签署《最高额抵押合同》，以公司子公司房屋建筑物为该行签订的《借款合同》提供抵押担保；

（2）截至 2022 年 6 月 30 日保证借款明细

| 借款单位                  | 金额             | 年利率     | 期限                   |
|-----------------------|----------------|---------|----------------------|
| 北京银行股份有限公司大钟寺支行①      | 13,000,000.00  | 5.2200% | 2021/1/8-2022/1/8    |
| 厦门国际银行股份有限公司北京分行②     | 3,795,368.42   | 7.0000% | 2021/9/24-2021/12/10 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行③ | 18,000,000.00  | 6.0000% | 2020/9/23-2022/4/1   |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行③ | 51,850,000.00  | 6.0000% | 2020/7/17-2022/1/31  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行④ | 50,000,000.00  | 4.8500% | 2021/4/8-2022/4/1    |
| 合计                    | 136,645,368.42 |         |                      |

①本公司之子公司于 2021 年与北京银行股份有限公司大钟寺支行签订《借款合同》，借款金额 1,300.00 万元，由百年英才（北京）教育科技有限公司提供连带责任保证。截止 2022 年 06 月 30 日，该合同下的借款本金余额 1,300 万元已逾期，未能按期偿还利息 5.66 万元，罚息及复利总计 50.16 万元。

②本公司之子公司于 2021 年与厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《综合授信额度合同》，授信额度 500.00 万元，由本公司提供连带责任保证。截止 2022 年 06 月 30 日，该合同下的借款本金余额 379.54 万元已逾期，逾期利息罚息及复利总计 22.04 万元。

③本公司于 2021 年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《额度变更协议》，融资额度为 12,833.00 万元。由中文未来教育科技（北京）有限公司、北京立思辰新技术有限公司提供连带责任保证；以本公司应收账款 16,620.00 万元进行质押；窦昕个人股票、池燕明个人股票质押；截止 2022 年 06 月 30 日，该合同下的借款本金余额 6,985 万元已逾期，逾期利息罚息及复利总计 418.46 万元。

④本公司于 2021 年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订《额度变更协议》，融资额度为 12,833.00 万元。由中文未来教育科技（北京）有限公司、北京立思辰新技术有限公司提供连带责任保证；以本公司应收账款 16,620.00 万元进行质押；窦昕个人股票、池燕明个人股票质押、商华忠个人股票质押。截止 2022 年 06 月 30 日，该合同下的借款本金余额 5,000 万元已逾期，逾期利息罚息及复利总计 228.26 万元。

（3）截至 2022 年 6 月 30 日信用借款明细

| 借款单位 | 金额 | 年利率 | 期限 |
|------|----|-----|----|
|------|----|-----|----|

|                |              |         |                     |
|----------------|--------------|---------|---------------------|
| 交通银行乌鲁木齐幸福路支行  | 2,000,000.00 | 4.1000% | 2022/6/30-2023/6/29 |
| 中国建设银行乌鲁木齐北门支行 | 1,000,000.00 | 4.2000% | 2022/4/18-2023/4/17 |
| 中国建设银行乌鲁木齐北门支行 | 2,000,000.00 | 4.2000% | 2022/5/06-2023/05/5 |
| 合计             | 5,000,000.00 |         |                     |

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 386,145,368.42 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位                 | 期末余额           | 借款利率  | 逾期时间             | 逾期利率   |
|----------------------|----------------|-------|------------------|--------|
| 中国银行北京中关村支行①         | 100,000,000.00 | 4.42% | 2021 年 12 月 17 日 | 6.63%  |
| 中国银行北京中关村支行①         | 149,500,000.00 | 4.42% | 2021 年 12 月 17 日 | 6.63%  |
| 北京银行股份有限公司大钟寺支行      | 13,000,000.00  | 5.22% | 2022 年 01 月 08 日 | 7.83%  |
| 厦门国际银行股份有限公司北京分行     | 3,795,368.42   | 7.00% | 2021 年 12 月 10 日 | 10.50% |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行 | 18,000,000.00  | 6.00% | 2022 年 04 月 01 日 | 9.00%  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行 | 51,850,000.00  | 6.00% | 2022 年 01 月 31 日 | 9.00%  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京慧忠支行 | 50,000,000.00  | 4.85% | 2022 年 04 月 01 日 | 7.28%  |
| 合计                   | 386,145,368.42 | --    | --               | --     |

其他说明

①公司于 2021 年 12 月 17 日收到中国银行北京中关村支行贷款提前到期通知函，贷款金额 24,950 万元。后经双方友好协商，于 2022 年 4 月 25 日双方签署了《中国银行负债清偿协议》并于 2022 年 4 月 26 日《关于拟出售下属公司股权及签署相关协议的公告》中披露上述协议内容。

## 24、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 14,100,000.00 | 13,991,377.00 |
| 合计     | 14,100,000.00 | 13,991,377.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**25、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目  | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 267,097,131.36 | 266,507,791.52 |
| 服务费 | 19,703,376.11  | 11,922,705.92  |
| 其他  | 7,079,678.65   | 90,000.00      |
| 合计  | 293,880,186.12 | 278,520,497.44 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

**26、合同负债**

单位：元

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 项目款              | 341,572,455.75 | 379,962,263.50 |
| 货款               | 40,533,255.28  | 26,179,916.36  |
| 服务费              | 48,871,290.95  | 56,341,166.05  |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | 10,905,210.99  | 10,905,210.99  |
| 合计               | 420,071,790.99 | 451,578,134.92 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**27、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 51,980,575.63 | 76,301,727.05 | 93,865,161.68  | 34,417,141.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 801,722.86    | 10,177,458.10 | 10,245,491.28  | 733,689.68    |
| 三、辞退福利         | 511,613.10    | 2,333,789.00  | 2,382,002.77   | 463,399.33    |
| 合计             | 53,293,911.59 | 88,812,974.15 | 106,492,655.73 | 35,614,230.01 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 28,886,777.17 | 63,098,412.17 | 81,259,845.61 | 10,725,343.73 |
| 2、职工福利费       |               | 1,171,690.43  | 1,171,690.43  |               |
| 3、社会保险费       | 3,026,857.24  | 5,062,633.06  | 5,207,227.19  | 2,882,263.11  |
| 其中：医疗保险费      | 397,174.91    | 4,880,884.28  | 5,025,730.68  | 252,328.51    |
| 工伤保险费         | 11,043.41     | 134,503.72    | 133,525.10    | 12,022.03     |
| 生育保险费         | 2,618,638.92  | 47,245.06     | 47,971.41     | 2,617,912.57  |
| 4、住房公积金       | 419,413.00    | 5,605,553.00  | 5,786,020.00  | 238,946.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 19,647,528.22 | 1,363,438.39  | 440,378.45    | 20,570,588.16 |
| 合计            | 51,980,575.63 | 76,301,727.05 | 93,865,161.68 | 34,417,141.00 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 775,637.71 | 9,775,061.00  | 9,838,511.66  | 712,187.05 |
| 2、失业保险费  | 26,085.15  | 402,397.10    | 406,979.62    | 21,502.63  |
| 合计       | 801,722.86 | 10,177,458.10 | 10,245,491.28 | 733,689.68 |

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 36,487,089.95 | 41,777,045.34 |
| 企业所得税   | 32,743,934.37 | 34,861,259.51 |
| 个人所得税   | 11,256,049.54 | 11,551,222.07 |
| 城市维护建设税 | 1,847,976.14  | 2,163,521.15  |
| 房产税     | 4,414,047.19  | 2,182,584.07  |
| 教育费附加   | 929,441.61    | 1,013,293.27  |
| 地方教育附加  | 133,202.24    | 149,556.79    |
| 其他税费    | 281,652.11    | 162,195.76    |
| 合计      | 88,093,393.15 | 93,860,677.96 |

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 60,511,282.79 | 22,129,140.29 |

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,270,358,581.06 | 1,270,486,110.56 |
| 合计    | 1,330,869,863.85 | 1,292,615,250.85 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 关联方借款利息     | 21,520.00     | 21,520.00     |
| 外部借款        | 12,969,680.99 | 8,766,440.51  |
| 银行借款利息（含罚息） | 47,520,081.80 | 13,341,179.78 |
| 合计          | 60,511,282.79 | 22,129,140.29 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 借款    | 920,330,943.71   | 936,753,774.05   |
| 股权收购款 | 113,834,633.25   | 113,834,633.25   |
| 其他往来款 | 189,552,766.19   | 177,494,433.91   |
| 未付费用  | 23,290,821.61    | 22,290,316.63    |
| 押金    | 13,187,304.08    | 14,912,517.73    |
| 履约保证金 | 433,333.33       | 493,333.33       |
| 其他    | 9,728,778.89     | 4,707,101.66     |
| 合计    | 1,270,358,581.06 | 1,270,486,110.56 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

**30、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 485,427,450.00 | 518,573,389.01 |
| 一年内到期的长期应付款 | 72,769,629.64  | 71,502,065.53  |
| 一年内到期的租赁负债  | 9,300,166.98   | 17,210,781.52  |
| 合计          | 567,497,246.62 | 607,286,236.06 |

其他说明：

**31、其他流动负债**

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 优先级借款 | 145,172,175.00 | 139,439,643.17 |
| 待转销项税 | 8,511,905.59   | 14,194,664.63  |
| 合计    | 153,684,080.59 | 153,634,307.80 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

其他说明：

**32、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 质押借款         | 485,427,450.00 | 518,573,389.01 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 485,427,450.00 | 518,573,389.01 |

长期借款分类的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日质押借款明细

| 借款单位          | 金额            | 年利率     | 期限                   |
|---------------|---------------|---------|----------------------|
| 上海浦东发展银行北京分行① | 2,997,450.00  | 6.0000% | 2016/11/16-2022/6/30 |
| 上海浦东发展银行北京分行① | 3,480,000.00  | 6.0000% | 2017/5/25-2022/6/30  |
| 中国银行北京中关村支行②  | 28,055,000.00 | 5.1900% | 2019/6/28-2026/6/28  |

|              |                |         |                     |
|--------------|----------------|---------|---------------------|
| 中国银行北京中关村支行② | 450,895,000.00 | 5.1900% | 2020/6/19-2026/6/28 |
| 合计           | 485,427,450.00 |         |                     |

①本公司 2016 年与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署《权利质押合同》，本公司之子公司上海藤云教育投资有限公司 100%股权、本公司应收账款 16,620.00 万元、窦昕个人股票、池燕明个人股票为与该行签订的《并购贷款合同》提抵押质押担保，北京立思辰新技术有限公司提供连带责任担保。本合同项下被担保的主债权发生期间为 2016 年至 2022 年，未能按期偿还利息及复利总计 39.91 万元。

②本公司 2019 年与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署《质押合同》，以公司子公司房屋建筑物、中文未来教育科技（北京）有限公司 100%股权、北京康邦科技有限公司 48.5%股权、窦昕个人股票、汤红芹个人房产为与该行签订的《人民币借款合同》提供质押担保，本合同项下被担保的主债权发生期间为 2019 年至 2026 年，截至 2022 年 06 月 30 日该质押合同下的借款本金余额人民币 47,895.00 万元已逾期。未能按期偿还利息 637.45 万元，罚息及复利总计 2146.91 万元。

其他说明，包括利率区间：

### 33、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁负债         | 28,105,421.49 | 62,589,544.20 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 9,300,166.98  | 17,210,781.52 |
| 合计           | 18,805,254.51 | 45,378,762.68 |

其他说明：

### 34、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款      | 73,666,604.78 | 73,934,575.78 |
| 减：未确认融资费用    | 896,975.14    | 2,432,510.25  |
| 小计           | 72,769,629.64 | 71,502,065.53 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 72,769,629.64 | 71,502,065.53 |
| 合 计          |               |               |

其他说明：

### 35、预计负债

单位：元



| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼   | 1,476,254.11  |               |      |
| 产品质量保证 | 264,661.61    | 264,661.61    |      |
| 业绩补偿款  | 10,016,897.63 | 10,016,897.63 |      |
| 合计     | 11,757,813.35 | 10,281,559.24 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 36、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 4,819,171.09  |      | 753,759.02    | 4,065,412.07  |      |
| 售后回租 | 30,555,555.56 |      | 16,666,666.66 | 13,888,888.90 |      |
| 合计   | 35,374,726.65 |      | 17,420,425.68 | 17,954,300.97 |      |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|      |      |              |                     |                    |                    |      |      |                     |

其他说明：

说明：计入递延收益的政府补助详见附注七、62、政府补助。

### 37、其他非流动负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 10,905,210.99 | 10,905,210.99 |
| 合计   | 10,905,210.99 | 10,905,210.99 |

其他说明：

### 38、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 868,324,647.00 |             |    |       |    |    | 868,324,647.00 |

其他说明：

**39、资本公积**

单位：元

| 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） | 2,877,224,549.43 |      |      | 2,877,224,549.43 |
| 其他资本公积     | 36,600,716.05    |      |      | 36,600,716.05    |
| 合计         | 2,913,825,265.48 |      |      | 2,913,825,265.48 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**40、其他综合收益**

单位：元

| 项目                | 期初余额               | 本期发生额      |                    |                      |         |            |           | 期末余额               |
|-------------------|--------------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|--------------------|
|                   |                    | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |                    |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -<br>47,898,113.03 |            |                    |                      |         |            |           | -<br>47,898,113.03 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>47,898,113.03 |            |                    |                      |         |            |           | -<br>47,898,113.03 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 2,294,128.84       | 346,431.24 |                    |                      |         | 346,431.24 |           | 2,640,560.08       |
| 外币财务报表折算差额        | 2,294,128.84       | 346,431.24 |                    |                      |         | 346,431.24 |           | 2,640,560.08       |
| 其他综合收益合计          | -<br>45,603,984.19 | 346,431.24 |                    |                      |         | 346,431.24 |           | -<br>45,257,552.95 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**41、盈余公积**

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,517,050.20 |      |      | 16,517,050.20 |
| 合计     | 16,517,050.20 |      |      | 16,517,050.20 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 42、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期                | 上期                |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -3,655,518,116.40 | -3,062,667,950.98 |
| 调整后期初未分配利润        | -3,655,518,116.40 | -3,062,667,950.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -80,503,976.72    | -212,636,421.23   |
| 期末未分配利润           | -3,736,022,093.12 | -3,275,304,372.21 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 43、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 403,769,195.46 | 256,965,288.72 | 464,992,660.62 | 305,290,574.92 |
| 其他业务 | 8,270,229.97   | 795,368.51     | 8,472,131.86   | 183,502.76     |
| 合计   | 412,039,425.43 | 257,760,657.23 | 473,464,792.48 | 305,474,077.68 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类         | 分部 1           | 分部 2 |  | 合计             |
|--------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型         |                |      |  |                |
| 其中：          |                |      |  |                |
| 内容（安全）管理解决方案 | 62,388,500.91  |      |  | 62,388,500.91  |
| 教育产品及管理解决方案  | 341,380,694.55 |      |  | 341,380,694.55 |
| 其他           | 8,270,229.97   |      |  | 8,270,229.97   |
| 按经营地区分类      |                |      |  |                |
| 其中：          |                |      |  |                |
| 北京           | 408,062,297.62 |      |  | 408,062,297.62 |
| 其他           | 3,977,127.81   |      |  | 3,977,127.81   |
| 市场或客户类型      |                |      |  |                |
| 其中：          |                |      |  |                |
|              |                |      |  |                |
| 合同类型         |                |      |  |                |

|            |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |
| 其中：        |  |  |  |  |
|            |  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 44、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 422,930.41   | 479,893.42   |
| 教育费附加   | 180,786.59   | 198,847.69   |
| 房产税     | 1,905,367.39 | 1,969,323.71 |
| 印花税     | 230,505.60   | 28,267.38    |
| 地方教育附加  | 159,831.16   | 132,565.16   |
| 其他税费    | 136,293.62   | 153,557.60   |
| 合计      | 3,035,714.77 | 2,962,454.96 |

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用   | 28,305,559.68 | 44,657,791.96 |
| 服务费    | 1,267,739.02  | 3,821,885.51  |
| 招待费    | 2,278,618.18  | 3,891,248.99  |
| 差旅费    | 463,257.32    | 1,304,779.44  |
| 市场推广费用 | 46,670,252.87 | 3,966,896.58  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费     | 1,166,687.50  | 1,156,146.31  |
| 使用权资产折旧 | 253,614.42    | 35,775.60     |
| 租赁费     | 52,953.63     | 2,894,190.03  |
| 运费      | 210,787.09    | 1,463,200.28  |
| 折旧费     | 710,396.76    | 710,641.52    |
| 无形资产摊销  | 154,059.34    | 936,375.70    |
| 会议费     | 77,701.23     | 567,444.80    |
| 车辆使用费   | 1,018,059.00  | 245,297.64    |
| 通讯费     | 97,256.67     | 245,895.17    |
| 其他      | 380,567.50    | 960,956.16    |
| 合计      | 83,107,510.21 | 66,858,525.69 |

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 人工费用     | 38,272,279.70 | 97,145,470.03  |
| 中介机构服务费  | 8,203,403.86  | 11,087,359.74  |
| 租赁费      | 1,689,273.42  | 13,846,701.47  |
| 长期待摊费用摊销 | 641,902.31    | 1,410,869.72   |
| 折旧费      | 7,180,609.34  | 8,971,019.66   |
| 无形资产摊销   | 7,291,140.21  | 4,932,509.11   |
| 装修费      | 818,215.04    | 5,050,737.46   |
| 使用权资产折旧  | 3,246,572.12  | 1,691,456.30   |
| 合伙企业管理费  | 2,960,585.32  | 2,500,843.95   |
| 招待费      | 657,751.96    | 2,612,075.73   |
| 办公费      | 1,466,517.50  | 2,036,808.50   |
| 差旅费      | 92,591.93     | 1,020,829.18   |
| 股权激励成本   |               | 21,351,900.00  |
| 其他       | 2,081,449.57  | 2,996,346.56   |
| 合计       | 74,602,292.28 | 176,654,927.41 |

其他说明

#### 47、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用   | 9,658,236.22  | 19,376,053.98 |
| 无形资产摊销 | 11,383,414.07 | 4,653,282.30  |
| 委托研发费  | 158,490.57    | 4,363,697.68  |
| 租赁费    | 1,129,253.60  | 2,212,204.47  |
| 差旅费    | 78,712.88     | 235,062.20    |
| 折旧费    | 461,475.96    | 275,598.49    |
| 办公费    | 389,328.60    | 734,044.27    |
| 其他     | 69,240.08     | 426,554.13    |
| 合计     | 23,328,151.98 | 32,276,497.52 |

其他说明

## 48、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 42,620,033.26 | 37,713,033.79 |
| 减：利息收入 | 24,344,868.08 | 12,318,791.86 |
| 汇兑损益   | 24,063.88     | 43,474.17     |
| 手续费及其他 | 265,842.70    | 2,864,578.04  |
| 融资费用   | 564,221.37    | 2,113,849.26  |
| 合计     | 19,129,293.13 | 30,416,143.40 |

其他说明

## 49、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 增值税减免                              | 4,071,252.41 | 3,011,969.32 |
| 中关村科技园税务重大贡献奖励资金                   | 1,240,000.00 |              |
| 支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目            | 548,759.02   | 41,076.51    |
| 个税手续费返还                            | 237,747.60   | 218,064.83   |
| “基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”项目下达经费通知 | 175,000.00   | 175,000.00   |
| 高新技术企业补助                           | 150,000.00   |              |
| 留抵税额退税                             | 134,055.29   |              |
| 稳岗补贴                               | 100,305.76   | 47,379.00    |
| 进项税加计扣除                            | 38,813.54    | 56,961.89    |
| 科研楼项目                              | 30,000.00    | 30,000.00    |
| 安全电子凭据服务及其监管关键技术项目                 |              | 2,644,167.70 |
| 增值税即征即退                            |              | 320,301.81   |
| 中关村科学城管理委员会疫情房租补助                  |              | 99,118.88    |
| 其他                                 | 84,669.97    | 241,360.11   |
| 合计                                 | 6,810,603.59 | 6,885,400.05 |

## 50、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额       | 上期发生额          |
|-------------------|-------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -292,634.18 | -6,078,036.57  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 5,193.83    | -13,008,613.90 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 104.30      |                |
| 合计                | -287,336.05 | -19,086,650.47 |

其他说明

**51、信用减值损失**

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -12,726,771.06 | -3,582,491.94 |
| 长期应收款坏账损失 | 2,410,728.70   | 3,630,402.44  |
| 应收账款坏账损失  | -1,415,650.97  | -3,493,594.75 |
| 合计        | -11,731,693.33 | -3,445,684.25 |

其他说明

**52、资产减值损失**

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -453,025.23   | -531,645.39    |
| 三、长期股权投资减值损失        |               | -1,000,000.00  |
| 十、无形资产减值损失          | -2,335,875.70 |                |
| 十一、商誉减值损失           |               | -66,414,696.92 |
| 十二、合同资产减值损失         | 1,609,320.17  | 1,703,384.36   |
| 合计                  | -1,179,580.76 | -66,242,957.95 |

其他说明：

**53、资产处置收益**

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得  | 9,764.25    | -42,341.24 |
| 其他        | -108,871.70 | 114,894.89 |
| 合计        | -99,107.45  | 72,553.65  |

**54、营业外收入**

单位：元

| 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        |              | 250,000.00 |               |
| 违约金、罚款收入    | 900.00       | 3,612.46   | 900.00        |
| 非流动资产报废处置利得 |              | 6,950.00   |               |
| 核销往来款       | 3,595,170.43 |            | 3,595,170.43  |
| 其他          | 69,271.98    | 24,335.95  | 69,271.98     |
| 合计          | 3,665,342.41 | 284,898.41 | 3,665,342.41  |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

**55、营业外支出**

单位：元

| 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 |
|-------------|---------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 8,642.70      | 210,176.99 | 8,642.70      |
| 贷款罚息        | 31,983,269.19 |            | 31,983,269.19 |
| 赔偿款         | 1,476,254.11  |            | 1,476,254.11  |
| 违约金         | 661,671.65    |            | 661,671.65    |
| 滞纳金         | 523,728.51    |            | 523,728.51    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,071.57     | 138,847.09 | 16,071.57     |
| 罚款          | 82,570.34     | 140.00     | 82,570.34     |
| 其他          | 39,887.82     | 246,751.22 | 39,887.82     |
| 合计          | 34,954,674.77 | 595,915.30 | 34,954,674.77 |

其他说明：

**56、所得税费用****（1）所得税费用表**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 228,612.05    | -877,587.91   |
| 递延所得税费用 | -2,178,977.60 | -4,572,374.62 |
| 合计      | -1,950,365.55 | -5,449,962.53 |

**（2）会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -86,700,640.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -21,675,160.13 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -10,077,168.12 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,322,484.51  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 625.00         |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 34,676,405.30  |



|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益      | 71,834.01     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -2,624,417.10 |
| 所得税费用                  | -1,950,365.55 |

其他说明：

## 57、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 政府补助       | 1,623,852.98  | 99,801.59      |
| 往来款        | 15,856,200.78 | 192,551,274.95 |
| 保证金收回      | 8,769,762.56  | 10,956,055.53  |
| 个人还款及备用金还款 | 1,994,058.58  | 5,532,315.57   |
| 收到的受限资金    | 2,093,149.56  |                |
| 利息收入       | 1,432,708.61  | 114,270.47     |
| 合计         | 31,769,733.07 | 209,253,718.11 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 付现费用     | 26,688,249.46 | 119,907,540.22 |
| 往来款      | 34,487,572.52 | 48,204,578.60  |
| 保证金支出    | 6,562,035.56  | 8,586,956.42   |
| 个人借款及备用金 | 5,377,807.89  | 30,737,035.71  |
| 使用受限资金   | 62,366.06     | 31,320,053.65  |
| 合计       | 73,178,031.49 | 238,756,164.60 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （3）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------|-------|--------------|
| 处置子公司的期末现金 |       | 1,495,958.67 |
| 合计         |       | 1,495,958.67 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （4）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------|-------|----------------|
| 向非金融机构借款 |       | 192,110,000.00 |
| 合计       |       | 192,110,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### （5）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额         |
|-------------|------------|---------------|
| 长期应付款本期支付款项 |            | 30,755,458.18 |
| 融资费用        | 254,252.70 | 9,152,218.07  |
| 支付非金融机构借款利息 |            | 16,620,471.50 |
| 支付非金融机构借款   |            | 42,000,000.00 |
| 合计          | 254,252.70 | 98,528,147.75 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 58、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 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                              | -84,750,274.98 | -217,856,227.51 |
| 加：资产减值准备                         | 12,911,274.09  | 69,688,642.20   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 11,342,864.53  | 12,910,509.38   |
| 使用权资产折旧                          | 5,775,104.39   | 20,141,492.28   |
| 无形资产摊销                           | 24,830,243.73  | 47,733,011.66   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,575,611.68   | 8,411,517.57    |
| 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） | 99,107.45      | -72,553.65      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                | 131,897.09      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 19,210,435.30  | 30,416,143.40   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 287,336.05     | 19,086,650.47   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,100,254.19  | -1,583,022.22   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -525,885.22    | -525,885.24     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -973,876.81    | -75,326,175.86  |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 8,837,744.70   | 104,420,507.97  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -36,378,652.37 | -65,873,604.28  |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -38,859,221.65 | -48,297,096.74  |
| 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               | 27,817,494.02  | 85,889,149.43   |
| 减：现金的期初余额             | 125,353,630.92 | 257,937,143.08  |
| 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          | -97,536,136.90 | -172,047,993.65 |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 27,817,494.02 | 125,353,630.92 |
| 其中：库存现金        | 3,679.81      | 17,785.82      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 27,813,814.21 | 123,440,421.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               | 1,895,423.98   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 27,817,494.02 | 125,353,630.92 |

其他说明：

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目    | 期末账面价值         | 受限原因   |
|-------|----------------|--------|
| 货币资金  | 20,669,840.79  | 保证金等受限 |
| 固定资产  | 144,821,852.97 | 借款抵押   |
| 无形资产  | 70,781,201.35  | 借款抵押   |
| 货币资金  | 16,055,952.41  | 资金冻结   |
| 应收账款  | 97,600,000.00  | 贷款抵押   |
| 其他应收款 | 68,600,000.00  | 贷款抵押   |
| 合计    | 418,528,847.52 |        |

其他说明：

**60、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,630.52     | 6.7114 | 17,654.47     |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 英镑    | 13,395.46    | 8.1365 | 108,992.16    |
| 澳元    | 0.15         | 4.6145 | 0.69          |
| 新加坡   | 13,411.83    | 4.8170 | 64,604.79     |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收利息  |              |        |               |
| 其中：美元 | 64,000.00    | 6.7114 | 429,529.60    |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 其他应付款 |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,210,952.55 | 6.7114 | 14,838,586.94 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 □不适用

**61、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

| 种类                                  | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 增值税减免                               | 4,071,252.41 | 其他收益 | 4,071,252.41 |
| 中关村科技园税务重大贡献奖励资金                    | 1,240,000.00 | 其他收益 | 1,240,000.00 |
| 支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目①            | 465,412.07   | 其他收益 | 548,759.02   |
| 个税手续费返还                             | 237,747.60   | 其他收益 | 237,747.60   |
| “基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”项目下达经费通知② | 875,000.00   | 其他收益 | 175,000.00   |

|          |               |      |              |
|----------|---------------|------|--------------|
| 高新技术企业补助 | 150,000.00    | 其他收益 | 150,000.00   |
| 留抵税额退税   | 134,055.29    | 其他收益 | 134,055.29   |
| 稳岗补贴     | 100,305.76    | 其他收益 | 100,305.76   |
| 进项税加计扣除  | 38,813.54     | 其他收益 | 38,813.54    |
| 科研楼项目③   | 2,725,000.00  | 其他收益 | 30,000.00    |
| 其他       | 84,669.97     | 其他收益 | 84,669.97    |
| 合计       | 10,122,256.64 |      | 6,810,603.59 |

## （2）政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

①根据 2018 年 5 月 29 日《国家重点研发计划网络空间安全重点专项项目合作协议书》，北京立思辰新技术有限公司作为牵头人与航天信息股份有限公司共同承接“支持全程电子化的电子发票及服务系统试点示范项目”（2018YFB0803900）。2022 年上半年本公司收到补助金 0.00 万元，按进度支付合作单位 33.35 万元，计入其他收益 54.88 万元；

②根据 2014 年北京市科学技术委员会关于下达“基于移动互联网的跨平台纳税服务系统研制与示范验证”经费的通知，北京立思辰电子系统技术有限公司取得了科技经费 350.00 万元。该项目已于 2015 年完工验收，本期摊销计入其他收益 17.50 万元；

③北京立思辰新技术有限公司根据北京市发展和改革委员会《关于北京立思辰新技术有限公司研发中心地源热泵资金申请报告的批复》（京海淀发改[审][2016]59 号）文件，政府提供项目补助资金 300.00 万元。2016 年收到北京市海淀区财政局拨付的 300.00 万元。本期摊销计入其他收益 3.00 万元。

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

| 主体名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------|----------------|---------------|
| 河南和德网络科技有限公司     | 注销             | 无影响           |
| 诸葛华溢文化传播（北京）有限公司 | 注销             | 无影响           |
| 北京思链豆神教育科技服务有限公司 | 注销             | 无影响           |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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 |      |
| 北京立思辰合众科技有限公 | 北京    | 北京  | 技术开发 | 100.00% |    | 设立   |

|                  |    |      |              |         |         |           |
|------------------|----|------|--------------|---------|---------|-----------|
| 司                |    |      |              |         |         |           |
| 山东立思辰信息科技有限公司    | 山东 | 济宁   | 技术咨询、技术服务    |         | 100.00% | 设立        |
| 北京立思辰新技术有限公司     | 北京 | 北京   | 系统集成、设备销售    | 100.00% |         | 同一控制下的合并  |
| 苏州立思辰新技术有限公司     | 江苏 | 苏州   | 技术服务         |         | 100.00% | 设立        |
| 北京汇金科技有限责任公司     | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京汇金数码科技有限公司     | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京立思辰云悦科技有限公司    | 北京 | 北京   | 技术开发、技术服务    |         | 51.00%  | 设立        |
| 北京立思辰云安信息技术有限公司  | 北京 | 北京   | 系统集成、设备销售    | 100.00% |         | 分立        |
| 北京立思辰电子系统技术有限公司  | 北京 | 北京   | 技术开发、技术服务    |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京立思辰财务咨询有限公司    | 北京 | 北京   | 技术开发、技术服务    |         | 60.00%  | 设立        |
| 北京康邦科技有限公司       | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 | 100.00% |         | 非同一控制下的合并 |
| 北京基线天成科技有限公司     | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 设立        |
| 北京康邦创新科技有限公司     | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 设立        |
| 北京康邦在线科技有限公司     | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 设立        |
| 新疆瑞特威科技有限公司      | 新疆 | 乌鲁木齐 | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京跨学网教育科技有限公司    | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、教育咨询 |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京立思辰康邦科技有限公司    | 北京 | 北京   | 技术开发及服务、系统集成 |         | 100.00% | 设立        |
| 上海藤云教育投资有限公司     | 上海 | 上海   | 留学咨询服务       | 100.00% |         | 非同一控制下的合并 |
| 甘肃华侨服务有限公司       | 甘肃 | 兰州   | 留学咨询服务       |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 上海立思辰出国留学服务有限公司  | 上海 | 上海   | 留学咨询服务       |         | 100.00% | 设立        |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司 | 北京 | 北京   | 教育咨询、语言培训    | 100.00% |         | 非同一控制下的合并 |
| 北京市海淀区中文未来培训学校   | 北京 | 北京   | 教育咨询、语言培训    |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 上海秣马培训学校有限公司     | 上海 | 上海   | 教育咨询、语言培训    |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 秣马未来教育科技（北京）     | 北京 | 北京   | 教育咨询、语言培训    |         | 100.00% | 非同一控制下的合并 |

|                    |    |    |                       |  |         |           |
|--------------------|----|----|-----------------------|--|---------|-----------|
| 有限公司               |    |    |                       |  |         |           |
| 北京市西城区京华实创培训学校     | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 酷马教育科技（上海）有限公司     | 上海 | 上海 | 教育咨询、语言培训             |  | 70.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 上海骏教教育科技有限公司       | 上海 | 上海 | 教育咨询、语言培训             |  | 70.00%  | 设立        |
| 上海酷骠文化传播有限公司       | 上海 | 上海 | 文化艺术辅导                |  | 100.00% | 设立        |
| 湖南思齐思涵文化传播有限公司     | 湖南 | 长沙 | 教育咨询、语言培训             |  | 65.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 长沙黑马未来教育科技有限公司     | 湖南 | 长沙 | 教育咨询、语言培训             |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 长沙市雨花区思涵仕达培训学校有限公司 | 湖南 | 长沙 | 其他文化教育                |  | 100.00% | 设立        |
| 北京承启未来教育科技有限公司     | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 65.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 北京弘毅自强教育科技发展有限公司   | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 57.29%  | 非同一控制下的合并 |
| 北京伯利教育科技有限公司       | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 70.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 北京予文旅游文化发展有限公司     | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 70.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 北京豆神创想科技有限公司       | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京诸葛世纪贸易有限公司       | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 70.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 北京朴德启智文化传播有限公司     | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京思溢未来教育科技有限公司     | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 60.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 华语未来教育科技（北京）有限公司   | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 65.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 丁点阅读软件科技（北京）有限公司   | 北京 | 北京 | 教育咨询、语言培训             |  | 100.00% | 设立        |
| 北京央广星路教育咨询有限公司     | 北京 | 北京 | 教育咨询、技术开发             |  | 51.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 文海星空教育科技（北京）有限公司   | 北京 | 北京 | 技术开发、工艺美术设计、出版物零售     |  | 100.00% | 设立        |
| 兰州久合教育科技有限公司       | 兰州 | 兰州 | 文化教育科技领域内的技术研发、教育信息咨询 |  | 70.00%  | 设立        |

|                      |    |    |                                          |  |         |           |
|----------------------|----|----|------------------------------------------|--|---------|-----------|
| 武汉楚乐学乐易教育科技有限公司      | 武汉 | 武汉 | 教育软件的开发、教育咨询                             |  | 51.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 武汉市洪山区楚乐而学教育培训学校有限公司 | 武汉 | 武汉 | 初中及小学文化课培训                               |  | 100.00% | 设立        |
| 成都市武侯区凹凸培训学校有限公司     | 成都 | 成都 | 民办非学历中、初等文化类（英语、语文、数学、物理、历史、政治、地理、生物、化学） |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 诸葛听听（北京）教育科技有限公司     | 北京 | 北京 | 技术开发、组织文化艺术交流活动                          |  | 70.00%  | 设立        |
| 豆神文娱科技（北京）有限公司       | 北京 | 北京 | 技术开发、教育咨询                                |  | 70.00%  | 设立        |
| 北京豆神创新实验室科技有限公司      | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动、技术开发                          |  | 70.00%  | 设立        |
| 北京不同未来教育科技有限公司       | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动、技术开发                          |  | 74.00%  | 设立        |
| 四川未来亿海教育咨询有限公司       | 成都 | 成都 | 教育咨询、图书、报刊                               |  | 70.00%  | 设立        |
| 北京诸葛豆豆动漫文化有限公司       | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动、软件开发                          |  | 70.00%  | 设立        |
| 郑州市中原区百分无忧培训学校有限公司   | 河南 | 郑州 | 中、初等培训（小学、初中：语文、英语）                      |  | 70.00%  | 非同一控制下的合并 |
| 快解阅读（北京）教育科技有限公司     | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动、技术开发                          |  | 70.00%  | 设立        |
| 北京豆神之明兮教育科技有限公司      | 北京 | 北京 | 技术开发、技术推广                                |  | 70.00%  | 设立        |
| 湘潭晨思文化传媒有限公司         | 湖南 | 湘潭 | 文艺创作与表演、文化活动服务                           |  | 70.00%  | 设立        |
| 豆神时代科技发展（北京）有限公司     | 北京 | 北京 | 技术开发、技术推广                                |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京豆神未来教育科技有限公司       | 北京 | 北京 | 组织文化艺术交流活动、技术开发                          |  | 100.00% | 非同一控制下的合并 |
| 北京创语未来教育科技有限公司       | 北京 | 北京 | 技术开发、技术推广                                |  | 100.00% | 设立        |
| 北京豆神美育国际旅行社有限公司      | 北京 | 北京 | 文化咨询、旅游业务                                |  | 65.00%  | 设立        |



|                            |    |     |                    |         |         |             |
|----------------------------|----|-----|--------------------|---------|---------|-------------|
| 豆神凹凸教育科技（北京）有限公司           | 北京 | 北京  | 技术推广服务             |         | 100.00% | 设立          |
| 烟台欣欣悦来文化交流有限公司             | 山东 | 山东  | 组织文化艺术交流活动、软件开发    |         | 70.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 烟台市芝罘区金泓程培训学校有限公司          | 山东 | 山东  | 学科类培训              |         | 60.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 烟台市芝罘区鸿凯培训学校有限公司           | 山东 | 山东  | 学科类培训              |         | 70.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 烟台经济技术开发区中文未来教育培训学校        | 山东 | 山东  | 中小学生中文阅读与写作的非全日制培训 |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 青岛市市南区思辰文化培训学校有限公司         | 山东 | 山东  | 文艺创作；组织文化艺术交流活动    |         | 51.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 洛阳金鲤培训中心有限公司               | 河南 | 河南  | 语文、数学、英语培训         |         | 70.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 豆神未来网络科技（山东）有限公司           | 山东 | 东营  | 技术服务、技术开发、技术咨询     |         | 100.00% | 设立          |
| 北京课活教育咨询有限公司               | 北京 | 北京  | 教育咨询、企业管理咨询        |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司        | 宁波 | 宁波  | 投资管理               | 100.00% |         | 设立          |
| 宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）① | 宁波 | 宁波  | 投资管理               | 50.00%  | 50.00%  | 设立          |
| 立思辰（香港）有限公司                | 香港 | 香港  | 投资管理               | 100.00% |         | 设立          |
| 鄢陵县思学教育科技有限公司              | 河南 | 许昌市 | 技术开发及服务            | 90.00%  |         | 设立          |
| 北京立云科技服务有限公司               | 北京 | 北京  | 出租办公用房、物业管理        | 60.00%  |         | 设立          |
| 北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）②        | 北京 | 北京  | 投资咨询、资产管理          | 18.75%  |         | 投资          |
| 北京立思辰云盛科技有限公司              | 北京 | 北京  | 物业管理               | 100.00% |         | 设立          |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①宁波梅山保税港区立思辰华海投资合伙企业（有限合伙）由本公司及宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司分别持有 50%的股权。

②本公司投资北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）并为其优先级投入资金及收益提供全额担保，因此对其进行合并，在合并时该等优先级投入的资金列示为其他流动负债。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 重要的合营企业或联营企业     | 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     |                     |
| 联营企业：            |       |      |                               |        |        |                     |
| 北京清帆科技有限公司       | 河北省   | 张家口市 | 软件开发及技术转让、技术咨询                | 12.50% |        | 权益法                 |
| 北京敏特昭阳科技发展有限公司   | 北京市   | 北京市  | 技术开发、技术推广                     | 29.60% |        | 权益法                 |
| 青岛双杰生涯企业咨询有限公司   | 北京市   | 北京市  | 技术开发、技术推广                     | 28.00% |        | 权益法                 |
| 百年英才（北京）教育科技有限公司 | 山东省   | 青岛市  | 财务信息咨询（不含代理记账），经济信息咨询（不含金融、证券 | 49.00% |        | 权益法                 |
| 朱阁悦读（北京）科技有限公司   | 北京市   | 北京市  | 技术推广、技术开发                     |        | 30.00% | 权益法                 |
| 新育文教育科技有限公司      | 北京市   | 北京市  | 技术开发、技术咨询（中介除外）               |        | 10.00% | 权益法                 |
| 北京外企立思辰教育科技有限公司  | 北京市   | 北京市  | 教育咨询（中介服务除外）、                 |        | 40.00% | 权益法                 |
| 张家口智投云教信息科技有限公司  | 北京市   | 北京市  | 技术开发、咨询                       |        | 40.00% | 权益法                 |
| 联创中控（北京）教育科技有限公司 | 河北省   | 张家口市 | 计算机软硬件、电气设备                   |        | 20.00% | 权益法                 |
| 北京青橙创客教育科技有限公司   | 上海市   | 上海市  | 从事教育软件科技、计算机信息科技              |        | 14.88% | 权益法                 |
| 北京博雅行远教育科技有限公司   | 北京市   | 北京市  | 广播电视节目制作                      |        | 10.00% | 权益法                 |

| 公司                        |     |     |                          |  |        |     |
|---------------------------|-----|-----|--------------------------|--|--------|-----|
| 北京北附梦想教育科技有限公司            | 北京市 | 北京市 | 技术开发、咨询及服务；教育、文化、体育咨询等   |  | 25.00% | 权益法 |
| 北京圣顿教育科技有限公司（说明 1）        | 北京市 | 北京市 | 技术开发、咨询及服务；教育咨询          |  | 8.93%  | 权益法 |
| 北京阅神智能科技有限公司              | 北京市 | 北京市 | 技术开发、技术咨询、技术服务等          |  | 15.33% | 权益法 |
| 宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙） | 浙江  | 宁波  | 实业投资、投资管理、投资咨询           |  | 16.01% | 权益法 |
| 洛阳美藤出国留学咨询服务有限公司          | 河南省 | 洛阳  | 出国留学咨询服务；教育咨询服务；会议及展览服务等 |  | 28.00% | 权益法 |
| 烟台市叁陆零出国留学中介服务服务有限公司      | 山东省 | 烟台市 | 因私出入境中介服务、自费出国留学中介服务     |  | 23.08% | 权益法 |
| 北京立思辰钧安科技有限公司             | 北京市 | 北京市 | 技术开发、咨询及服务               |  | 15.00% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

说明：对北京博雅行远教育科技有限公司、北京青橙创客教育科技有限公司、北京圣顿教育科技有限公司、新育文教育科技（北京）有限公司、北京清帆科技有限公司，持股比例在 20%以下，但均有委派一名或两名董事，具有重大影响，因此权益法核算。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险

管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

### （1）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.44%（2021 年：26.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.91%（2021 年：65.70%）。

### （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2021 年 12 月 31 日：11,890.40 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下  
（单位：人民币万元）：

| 项 目           | 2022.6.30         |                 |      |      |      |      |                   |
|---------------|-------------------|-----------------|------|------|------|------|-------------------|
|               | 一年以内              | 一至二年            | 二至三年 | 三至四年 | 四至五年 | 五年以上 | 合计                |
| 金融负债：         |                   |                 |      |      |      |      |                   |
| 短期借款          | 40,917.26         | --              | --   | --   | --   | --   | 40,917.26         |
| 应付票据          | 1,410.00          | --              | --   | --   | --   | --   | 1,410.00          |
| 应付账款          | 29,380.11         | --              | --   | --   | --   | --   | 29,380.11         |
| 其他应付款         | 126,720.27        | --              | --   | --   | --   | --   | 126,720.27        |
| 应付利息          | 6,051.13          | --              | --   | --   | --   | --   | 6,051.13          |
| 一年内到期的非流动负债   | 56,749.72         | --              | --   | --   | --   | --   | 56,749.72         |
| 其他流动负债        | 14,517.22         | --              | --   | --   | --   | --   | 14,517.22         |
| 其他非流动负债       |                   | 1,090.52        | --   | --   | --   | --   | 1,090.52          |
| <b>金融负债合计</b> | <b>275,745.71</b> | <b>1,090.52</b> | --   | --   | --   | --   | <b>276,836.23</b> |

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下  
（单位：人民币万元）：

| 项 目         | 2021.12.31 |          |      |      |      |      |            |
|-------------|------------|----------|------|------|------|------|------------|
|             | 一年以内       | 一至二年     | 二至三年 | 三至四年 | 四至五年 | 五年以上 | 合计         |
| 金融负债：       |            |          |      |      |      |      |            |
| 短期借款        | 39,086.30  | --       | --   | --   | --   | --   | 39,086.30  |
| 应付票据        | 1,399.14   | --       | --   | --   | --   | --   | 1,399.14   |
| 应付账款        | 27,852.05  | --       | --   | --   | --   | --   | 27,852.05  |
| 其他应付款       | 127,048.61 | --       | --   | --   | --   | --   | 127,048.61 |
| 应付利息        | 2,212.91   | --       | --   | --   | --   | --   | 2,212.91   |
| 一年内到期的非流动负债 | 60,728.62  | --       | --   | --   | --   | --   | 60,728.62  |
| 其他流动负债      | 13,943.96  | --       | --   | --   | --   | --   | 13,943.96  |
| 其他非流动负债     | --         | 1,090.52 | --   | --   | --   | --   | 1,090.52   |

|        |            |          |    |    |    |    |            |
|--------|------------|----------|----|----|----|----|------------|
| 金融负债合计 | 272,271.59 | 1,090.52 | -- | -- | -- | -- | 273,362.11 |
|--------|------------|----------|----|----|----|----|------------|

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

| 项 目             | 本期末数              | 上年数               |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>固定利率金融工具</b> |                   |                   |
| 金融负债            | 112,184.20        | 113,758.89        |
| 其中：短期借款         | 40,917.26         | 39,086.30         |
| 一年内到期的非流动负债     | 56,749.72         | 60,728.62         |
| 其他流动负债          | 14,517.22         | 13,943.96         |
| 其他非流动负债         |                   |                   |
| 长期应付款           | --                | --                |
| <b>金融负债合计</b>   | <b>112,184.20</b> | <b>113,758.89</b> |
| <b>浮动利率金融工具</b> |                   |                   |
| 金融资产            | 6,454.33          | 15,544.14         |
| 其中：货币资金         | 6,454.33          | 15,544.14         |
| <b>金融资产合计</b>   | <b>6,454.33</b>   | <b>15,544.14</b>  |
| 金融负债            | --                | --                |
| 其中：短期借款         | --                | --                |
| 长期借款            | --                | --                |
| <b>金融负债合计</b>   | <b>--</b>         | <b>--</b>         |

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0.00 万元（2021 年 12 月 31 日：374.31 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 外币负债     |          | 外币资产  |       |
|-----|----------|----------|-------|-------|
|     | 期末数      | 期初数      | 期末数   | 期初数   |
| 美元  | 1,483.86 | 1,377.76 | 62.08 | 42.04 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 100.86%（2021 年 12 月 31 日：98.45%）。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目          | 期末公允价值         |            |            |                |
|-------------|----------------|------------|------------|----------------|
|             | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量 | --             | --         | --         | --             |
| （一）交易性金融资产  | 263,921,549.64 |            |            | 263,921,549.64 |

|                |                |    |                |                |
|----------------|----------------|----|----------------|----------------|
| （三）其他权益工具投资    |                |    | 131,532,563.30 | 131,532,563.30 |
| 其他非流动金融资产      |                |    | 145,445,949.59 | 145,445,949.59 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 263,921,549.64 |    | 276,978,512.89 | 540,900,062.53 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --             | -- | --             | --             |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。

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

| 内 容     | 期末公允价值         | 估值技术 | 不可观察输入值  | 范围（加权平均值） |
|---------|----------------|------|----------|-----------|
| 权益工具投资： |                |      |          |           |
| 非上市股权投资 | 276,978,512.89 | 收益法  | 预期未来现金流量 | --        |

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。



## 9、其他

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是无实际控制人，董事长为窦昕。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本企业关系                |
|----------------------|----------------------------|
| 北京立思辰融达科技有限公司        | 池燕明控股                      |
| 北京水木道朴科技发展有限公司       | 池燕明控股公司北京立思辰融达科技有限公司参股公司   |
| 扶绥诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙） | 窦昕控股                       |
| 扶绥竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙） | 窦昕控股                       |
| 北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）   | 池燕明直接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 北京立思辰计算机技术有限公司       | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 上海友网科技有限公司           | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 北京立思辰信息技术有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 广州立思辰信息科技有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 北京辰光融信技术有限公司         | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 北京辰光融信信创技术有限公司       | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 北京立思辰金智科技有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 上海虹思软件科技有限公司         | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 淮安立思辰教育科技有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 上海立思辰信息技术有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |
| 杭州立思辰安科科技有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股 |

|                    |                                            |
|--------------------|--------------------------------------------|
| 上海虹思科技有限公司         | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股                 |
| 上海虹泽软件有限公司         | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股                 |
| 上海虹泽信息科技有限公司       | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股                 |
| 上海立思辰科技有限公司        | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股                 |
| 上海祥网瑞电子科技有限公司      | 池燕明间接参股公司，其已于 2021 年 7 月退股                 |
| 诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司   | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 北京朴德教育文化有限公司       | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 天津黑骐软件技术有限公司       | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 墨骞教育科技（上海）有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 湖南秣马教育科技有限公司       | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 西安墨马甲组教育科技有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 梦马一教育科技（南京）有限公司    | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 黑马第一组教育科技（成都）有限公司  | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 黑龙江恰合教育科技有限公司      | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 深圳秣马教育科技有限公司       | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 河南堂学格筑教育科技有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 重庆嘉合秣马教育科技有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 南昌市东湖区语西文化培训学校有限公司 | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 沈阳木合未来文化传播有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 宁波市鄞州区秣马教育科技有限公司   | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 石家庄市裕华区睦合培训学校有限公司  | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 合肥合智语教育科技有限公司      | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 山西墨马乙组教育科技有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 石家庄市新华区新语培训学校有限公司  | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 合肥立思辰教育科技有限公司      | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 合肥市立思辰培训学校有限公司     | 本公司联营企业宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙）的子公司及其附属公司 |
| 西安思泉教育科技有限公司       | 子公司投资的企业                                   |
| 北京北师未来教育科技有限公司     | 子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 5%                  |
| 北京貂蝉梦工场教育科技有限公司    | 子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 10%                 |
| 豆神文智科技（北京）有限公司     | 子公司主要员工控股的公司，且子公司持股比例为 10%                 |
| 家学天下（北京）教育科技有限公司   | 子公司主要员工控股的公司                               |
| 双师优课（北京）文化科技有限公司   | 子公司主要员工控股的公司                               |
| 北京豆神文轩培训学校有限公司     | 其他关联方                                      |
| 窦昕                 | 董事长、CEO                                    |
| 池燕明                | 第一大股东                                      |
| 王辉                 | 副董事长                                       |

|     |           |
|-----|-----------|
| 刘辉  | 董事、副总裁    |
| 张瑛  | 董事、财务总监   |
| 赵伯奇 | 董事、副总裁    |
| 陈钊  | 副总裁、董事会秘书 |
| 朱雅特 | 董事        |
| 金向东 | 独立董事      |
| 陈重  | 独立董事      |
| 孙光辉 | 独立董事      |
| 商华忠 | 公司股东      |
| 王邦文 | 公司股东      |
| 宋振华 | 副总裁       |
| 单鹏  | 副总裁       |
| 刘静  | 监事会主席     |
| 玉霞  | 监事        |
| 张彦萍 | 监事        |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                      | 关联交易内容           | 本期发生额         | 获批的交易额度 | 是否超过交易额<br>度 | 上期发生额         |
|--------------------------|------------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 北京辰光融信技术有限公司             | 内容（安全）管<br>理解决方案 | 5,133,729.40  |         | 否            | 59,424,201.80 |
| 北京辰光融信信<br>创技术有限公司       | 内容（安全）管<br>理解决方案 | 511,589.39    |         | 否            |               |
| 北京貂蝉梦工场<br>教育科技有限公司      | 教育解决方案           | 28,382,587.37 |         | 否            | 5,089,028.66  |
| 北京立思辰计算<br>机技术有限公司       | 内容（安全）管<br>理解决方案 | 176,991.15    |         | 否            | 24,980.72     |
| 北京立思辰信息<br>技术有限公司        | 内容（安全）管<br>理解决方案 |               |         | 否            | 964,203.54    |
| 北京敏特昭阳科<br>技发展有限公司       | 教育解决方案           | 42,735.04     |         | 否            |               |
| 北京青橙创客教<br>育科技有限公司       | 教育解决方案           | 193,586.72    |         | 否            | 179,193.98    |
| 北京清帆科技有<br>限公司           | 教育解决方案           |               |         | 否            | 6,194.69      |
| 北京阅神智能科<br>技有限公司         | 内容（安全）管<br>理解决方案 | 69,306.93     |         | 否            |               |
| 洛阳美藤出国留<br>学咨询服务有限<br>公司 | 教育解决方案           |               |         | 否            | 51,319.66     |
| 宁夏银山信息科<br>技有限公司         | 教育解决方案           |               |         | 否            | 417,431.96    |
| 上海虹思科技有<br>限公司           | 内容（安全）管<br>理解决方案 |               |         | 否            | 44,247.79     |
| 上海立思辰信息                  | 内容（安全）管          | 220,000.01    |         | 否            |               |

|                    |              |        |  |   |               |
|--------------------|--------------|--------|--|---|---------------|
| 技术有限公司             | 理解决方案        |        |  |   |               |
| 上海祥网瑞电子科技有限公司      | 内容（安全）管理解决方案 |        |  | 否 | 13,752.21     |
| 上海友网科技有限公司         | 内容（安全）管理解决方案 |        |  | 否 | 268,659.65    |
| 烟台市叁陆零出国留学中介服务有限公司 | 教育解决方案       |        |  | 否 | 35,085.27     |
| 张家口智投云教信息科技有限公司    | 教育解决方案       |        |  | 否 | 10,059,254.72 |
| 北京博雅行远教育科技有限公司     | 教育解决方案       |        |  | 否 | 171,838.67    |
| 朱阁悦读（北京）科技有限公司     | 教育解决方案       |        |  | 否 | 18,679.25     |
| 朱阁悦读（北京）科技有限公司     | 教育解决方案       | 633.18 |  | 否 |               |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容       | 本期发生额     | 上期发生额        |
|------------------|--------------|-----------|--------------|
| 北京立思辰钧安科技有限公司    | 内容（安全）管理解决方案 | 28.30     | 169.81       |
| 杭州立思辰安科科技有限公司    | 内容（安全）管理解决方案 | 60,602.46 |              |
| 广州立思辰信息科技有限公司    | 内容（安全）管理解决方案 | 26,807.86 |              |
| 双师优课（北京）文化科技有限公司 | 内容（安全）管理解决方案 | 9.43      |              |
| 北京辰光融信技术有限公司     | 内容（安全）管理解决方案 | 80,318.58 |              |
| 洛阳美藤出国留学咨询服务     | 教育产品及管理解决方案  |           | 10,613.21    |
| 朱阁悦读（北京）科技有限公司   | 教育解决方案       |           | 688,560.27   |
| 北京立思辰计算机技术有限公司   | 内容（安全）管理解决方案 |           | 648,073.45   |
| 上海友网科技有限公司       | 内容（安全）管理解决方案 |           | 48,168.14    |
| 北京阅神智能科技有限公司     | 教育解决方案       |           | 219,242.30   |
| 北京清帆科技有限公司       | 内容（安全）管理解决方案 |           | 229,656.77   |
| 宁夏银山信息科技有限公司     | 教育产品及管理解决方案  |           | 1,401,770.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**（2）关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方       | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 北京康邦科技有限公司 | 31,096,000.00 | 2017 年 03 月 06 日 | 2022 年 03 月 06 日 | 是          |

|                    |                |                  |                  |   |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|---|
| 北京清科辰光投资管理中心（有限合伙） | 136,200,000.00 | 2020 年 04 月 28 日 | 2022 年 03 月 23 日 | 否 |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司   | 3,795,368.42   | 2021 年 09 月 24 日 | 2021 年 12 月 10 日 | 否 |
| 北京立思辰新技术有限公司       | 14,050,442.00  | 2020 年 09 月 29 日 | 2022 年 09 月 29 日 | 否 |
| 北京立思辰云安信息技术有限公司    | 5,109,251.00   | 2020 年 09 月 29 日 | 2022 年 09 月 29 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 北京立思辰新技术有限公司                     | 2,997,450.00   | 2016 年 11 月 16 日 | 2022 年 06 月 30 日 | 否          |
| 北京立思辰新技术有限公司                     | 3,480,000.00   | 2017 年 05 月 25 日 | 2022 年 06 月 30 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 18,000,000.00  | 2020 年 09 月 23 日 | 2022 年 04 月 01 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 50,000,000.00  | 2021 年 04 月 02 日 | 2022 年 04 月 01 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 51,850,000.00  | 2020 年 07 月 17 日 | 2022 年 01 月 31 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司                 | 52,342,372.53  | 2019 年 12 月 25 日 | 2022 年 12 月 25 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司                 | 10,000,000.00  | 2021 年 01 月 07 日 | 2022 年 01 月 07 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司                 | 4,100,000.00   | 2021 年 01 月 07 日 | 2022 年 01 月 07 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 450,895,000.00 | 2019 年 06 月 28 日 | 2026 年 06 月 28 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 28,055,000.00  | 2020 年 06 月 19 日 | 2026 年 06 月 28 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 149,500,000.00 | 2021 年 06 月 29 日 | 2022 年 06 月 29 日 | 否          |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司<br>北京立思辰新技术有限公司 | 100,000,000.00 | 2021 年 06 月 29 日 | 2022 年 06 月 29 日 | 否          |

关联担保情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,775,767.98 | 3,445,076.61 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 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         |
| 应收账款 | 北京立思辰计算机技术有限公司       | 14,359,602.58 | 2,295,069.85 | 14,359,602.58 | 2,265,882.61 |
| 应收账款 | 宁夏立思辰银山教育产业有限公司      | 8,329,302.90  | 1,837,416.92 | 8,529,302.90  | 1,881,476.92 |
| 应收账款 | 北京立思辰信息技术有限公司        | 1,751,133.97  | 906,395.15   | 1,751,133.97  | 906,433.38   |
| 应收账款 | 家学天下（北京）教育科技有限公司     | 1,050,000.00  | 55,125.00    | 1,050,000.00  | 55,125.00    |
| 应收账款 | 淮安立思辰教育科技有限公司        | 1,006,663.68  | 621,212.16   | 1,006,663.68  | 621,242.82   |
| 应收账款 | 北京貂蝉梦工场教育科技有限公司      | 734,041.63    | 38,537.19    |               |              |
| 应收账款 | 豆神文智科技（北京）有限公司       | 600,000.00    | 31,500.00    |               |              |
| 应收账款 | 上海友网科技有限公司           | 530,980.00    | 190,992.36   | 530,980.00    | 175,669.07   |
| 应收账款 | 洛阳美藤出国留学咨询服务有限公司     | 314,300.20    | 96,039.06    | 314,300.20    | 95,612.34    |
| 应收账款 | 上海虹思软件科技有限公司         | 237,735.96    | 146,706.86   | 237,735.96    | 146,714.10   |
| 应收账款 | 广州立思辰信息科技有限公司        | 92,251.81     | 25,763.80    | 61,958.93     | 18,482.35    |
| 应收账款 | 杭州立思辰安科科技有限公司        | 36,222.76     | 6,719.32     |               |              |
| 应收账款 | 北京立思辰金智科技有限公司        | 27,509.00     | 8,205.93     | 27,509.00     | 5,102.19     |
| 应收账款 | 北京新生涯教育科技有限公司        | 10,000.00     | 3,035.00     | 10,000.00     | 1,975.00     |
| 应收账款 | 北京辰光融信技术有限公司         | 80.00         | 14.84        | 80.00         | 14.84        |
| 应收账款 | 豆神文智科技（北京）有限公司       |               |              | 600,000.00    | 31,500.00    |
| 应收账款 | 烟台市叁陆零出国留学中介服务服务有限公司 | 905,960.00    | 285,377.40   | 905,960.00    | 285,377.40   |

|         |                     |                |               |                |               |
|---------|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 应收账款    | 朱阁悦读（北京）科技有限公司      |                |               | 243,928.34     | 12,806.24     |
| 应收账款 汇总 |                     | 29,985,784.49  | 6,548,110.84  | 29,629,155.56  | 6,503,414.26  |
| 其他应收款   | 北京立思辰计算机技术有限公司      | 157,087,471.47 | 41,513,828.10 | 148,561,737.43 | 36,386,582.55 |
| 其他应收款   | 北京立思辰信息技术有限公司       | 125,438,114.71 | 35,283,891.62 | 113,027,680.65 | 23,012,929.45 |
| 其他应收款   | 共青城众智投资管理合伙企业（有限合伙） | 56,350,000.00  | 8,875,125.00  | 56,350,000.00  | 8,875,125.00  |
| 其他应收款   | 上海友网科技有限公司          | 39,227,208.70  | 18,290,322.74 | 37,918,081.35  | 18,100,138.39 |
| 其他应收款   | 北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）  | 5,600,000.00   | 824,460.00    | 5,000,000.00   | 793,800.00    |
| 其他应收款   | 百年英才（北京）教育科技有限公司    | 5,500,000.00   | 288,750.00    | 5,500,000.00   | 288,750.00    |
| 其他应收款   | 上海深助教育科技有限公司        | 5,255,799.96   | 724,043.32    | 5,255,799.96   | 724,043.32    |
| 其他应收款   | 北京敏特昭阳科技发展有限公司      | 4,010,000.00   | 948,150.00    | 4,010,000.00   | 948,150.00    |
| 其他应收款   | 北京立思辰金智科技有限公司       | 3,432,747.55   | 584,005.45    | 3,432,747.55   | 214,612.92    |
| 其他应收款   | 北京貂蝉梦工场教育科技有限公司     | 2,593,808.98   | 25,938.09     | 761,610.63     | 40,746.17     |
| 其他应收款   | 上海祥网瑞电子科技有限公司       | 1,654,023.52   | 357,457.66    | 1,773,041.70   | 232,584.69    |
| 其他应收款   | 济南市市中区九拍培训学校有限公司    | 1,014,801.09   | 10,148.01     | 1,014,801.09   | 10,148.01     |
| 其他应收款   | 新育文教育科技（北京）有限公司     | 501,971.82     | 152,928.88    | 501,971.82     | 150,775.75    |
| 其他应收款   | 北京豆神文轩培训学校有限公司      | 500,000.00     | 78,750.00     | 500,000.00     | 78,750.00     |
| 其他应收款   | 双师优课（北京）文化科技有限公司    | 459,137.10     | 24,104.70     | 459,137.10     | 24,104.70     |
| 其他应收款   | 朱阁悦读（北京）科技有限公司      | 377,781.00     | 19,833.50     | 605,964.35     | 31,813.13     |
| 其他应收款   | 西安思泉教育科技有限公司        | 300,000.00     | 147,000.00    | 300,000.00     | 157,500.00    |
| 其他应收款   | 广州立思辰信息科技有限公司       | 290,381.94     | 81,805.88     | 269,839.06     | 27,259.29     |
| 其他应收款   | 窦昕                  | 253,823.94     | 133,257.57    | 253,823.94     | 133,257.57    |
| 其他应收款   | 家学天下（北京）教育科技有限公司    | 230,000.00     | 36,225.00     | 230,000.00     | 12,075.00     |
| 其他应收款   | 北京辰光融信技术有限公司        | 205,000.00     | 6,457.50      | 205,000.00     | 262.50        |
| 其他应收款   | 北京阅神智能科技有限公司        | 107,451.66     | 11,282.42     | 107,451.66     | 11,282.42     |
| 其他应收款   | 上海立思辰科技             | 91,255.08      | 47,848.44     | 94,589.53      | 19,611.70     |

|            |                           |                |                |                |               |
|------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|            | 有限公司                      |                |                |                |               |
| 其他应收款      | 北京青橙创客教育科技有限公司            | 87,950.00      | 24,226.13      | 87,950.00      | 24,226.13     |
| 其他应收款      | 上海虹思软件科技有限公司              | 28,528.32      | 1,757.34       | 7,790.52       | 2,299.00      |
| 其他应收款      | 北京北师大未来教育科技有限公司           | 25,000.00      | 3,937.50       | 25,000.00      | 3,937.50      |
| 其他应收款      | 宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙） | 10,517.10      | 1,987.26       | 10,517.10      | 1,987.26      |
| 其他应收款      | 上海虹泽信息科技有限公司              | 8,064.00       | 2,468.37       | 7,790.52       | 2,299.00      |
| 其他应收款      | 豆神文智科技（北京）有限公司            | 5,000.00       | 262.50         |                |               |
| 其他应收款      | 上海虹泽软件有限公司                | 1,792.00       | 548.53         | 1,731.23       | 510.89        |
| 其他应收款      | 上海虹思软件有限公司                |                |                | 11,252.97      | 3,320.78      |
| 其他应收款 汇总   |                           | 410,647,629.94 | 108,500,801.51 | 386,285,310.16 | 90,312,883.12 |
| 应收股利       | 北京立思辰计算机技术有限公司            | 72,954,778.78  | 16,730,171.71  | 72,954,778.78  | 16,730,171.71 |
| 应收股利 汇总    |                           | 72,954,778.78  | 16,730,171.71  | 72,954,778.78  | 16,730,171.71 |
| 合同资产       | 北京青橙创客教育科技有限公司            | 377,849.00     |                | 377,849.00     |               |
| 合同资产 汇总    |                           | 377,849.00     |                | 377,849.00     |               |
| 预付款项       | 北京辰光融信技术有限公司              | 2,138,960.76   |                | 3,704,019.28   |               |
| 预付款项       | 北京立思辰计算机技术有限公司            |                |                | 63,851.76      |               |
| 预付款项       | 北京立思辰金智科技有限公司             | 179,960.00     |                | 138,271.50     |               |
| 预付款项       | 北京青橙创客教育科技有限公司            |                |                | 45,139.56      |               |
| 预付款项       | 北京阅神智能科技有限公司              |                |                | 48,000.00      |               |
| 预付款项       | 上海立思辰信息技术有限公司             |                |                | 38,500.00      |               |
| 预付款项       | 上海祥网瑞电子科技有限公司             | 12,000.00      |                | 12,000.00      |               |
| 预付账款       | 洛阳美藤出国留学咨询服务有限公司          | 20,309.83      |                |                |               |
| 预付款项 汇总    |                           | 2,351,230.59   |                | 4,049,782.10   |               |
| 其他非流动资产    | 诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司          | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00   |               |
| 其他非流动资产 汇总 |                           | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00   |               |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 北京立思辰信息技术有限公司 | 15,801,687.16 | 15,801,687.16 |



|         |                      |                |                |
|---------|----------------------|----------------|----------------|
|         | 司                    |                |                |
| 应付账款    | 上海祥网瑞电子科技有限公司        | 8,344,204.00   | 8,350,864.00   |
| 应付账款    | 上海友网科技有限公司           | 6,046,177.66   | 6,045,813.20   |
| 应付账款    | 张家口智投云教信息科技有限公司      | 5,162,810.00   | 5,162,810.00   |
| 应付账款    | 杭州立思辰安科科技有限公司        | 2,990,003.20   | 2,990,003.20   |
| 应付账款    | 上海立思辰科技有限公司          | 2,180,000.00   | 2,180,000.00   |
| 应付账款    | 北京貂蝉梦工场教育科技有限公司      | 461,837.00     |                |
| 应付账款    | 北京敏特昭阳科技发展有限公司       | 430,000.00     | 42,735.04      |
| 应付账款    | 朱阁悦读（北京）科技有限公司       | 379,211.98     | 380,882.09     |
| 应付账款    | 北京立思辰计算机技术有限公司       | 362,911.00     | 345,498.36     |
| 应付账款    | 威海新生涯教育培训学校有限公司      | 173,185.17     | 173,185.17     |
| 应付账款    | 北京青橙创客教育科技有限公司       | 2,000.00       | 2,000.00       |
| 应付账款    | 北京辰光融信技术有限公司         | 1,800.00       | 2,241,534.59   |
| 应付账款    | 北京和气聚力教育科技有限公司       |                | 421,726.41     |
| 应付账款 汇总 |                      | 42,335,827.17  | 44,138,739.22  |
| 其他应付款   | 商华忠                  | 249,804,713.11 | 249,846,713.11 |
| 其他应付款   | 北京立思辰金智科技有限公司        | 166,319,774.00 | 166,259,908.58 |
| 其他应付款   | 池燕明                  | 100,147,500.00 | 100,425,505.16 |
| 其他应付款   | 窦昕                   | 67,840,136.99  | 95,440,136.99  |
| 其他应付款   | 王邦文                  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 其他应付款   | 北京辰光融信企业管理中心（有限合伙）   | 25,784,759.34  | 23,727,666.12  |
| 其他应付款   | 北京立思辰计算机技术有限公司       | 25,643,139.61  | 23,367,016.02  |
| 其他应付款   | 扶绥诸葛创意信息技术合伙企业（有限合伙） | 24,440,000.00  | 24,440,000.00  |
| 其他应付款   | 扶绥竹格雪棠信息技术合伙企业（有限合伙） | 23,500,000.00  | 23,500,000.00  |
| 其他应付款   | 北京立思辰信息技术有限公司        | 18,783,927.55  | 17,049,037.57  |
| 其他应付款   | 上海友网科技有限公司           | 12,309,019.10  | 9,876,378.45   |
| 其他应付款   | 北京敏特昭阳科技发展有限公司       | 10,937,060.00  | 10,937,060.00  |
| 其他应付款   | 北京立思辰融达科技有限公司        | 8,181,029.70   | 2,501,029.70   |
| 其他应付款   | 上海祥网瑞电子科技有限公司        | 7,586,265.07   | 6,087,736.67   |
| 其他应付款   | 北京立思辰钧安科技有限公司        | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 其他应付款   | 北京貂蝉梦工场教育科技有限公司      | 2,788,920.04   |                |
| 其他应付款   | 北京北附梦想教育科技有限公司       | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 其他应付款   | 赵伯奇                  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| 其他应付款   | 宁夏立思辰银山教育产业有限公司      | 1,772,500.00   | 1,865,000.00   |

|          |                           |                |                |
|----------|---------------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款    | 合肥合智语教育科技有限公司             | 846,217.35     |                |
| 其他应付款    | 黑马第一组教育科技（成都）有限公司         | 821,341.36     | 821,341.36     |
| 其他应付款    | 深圳秣马教育科技有限公司              | 817,121.19     |                |
| 其他应付款    | 合肥立思辰教育科技有限公司             | 545,507.54     |                |
| 其他应付款    | 宁波梅山保税港区立思辰英才投资合伙企业（有限合伙） | 400,000.00     | 400,000.00     |
| 其他应付款    | 诸葛鹏程文化传播（北京）有限公司          | 292,025.62     |                |
| 其他应付款    | 北京立思辰国富投资管理有限公司           | 280,200.00     |                |
| 其他应付款    | 上海立思辰信息技术有限公司             | 250,664.75     |                |
| 其他应付款    | 朱阁悦读（北京）科技有限公司            | 153,023.86     | 902,813.30     |
| 其他应付款    | 石家庄市裕华区睦合培训学校有限公司         | 86,319.29      |                |
| 其他应付款    | 石家庄市新华区新语培训学校有限公司         | 72,219.98      |                |
| 其他应付款    | 合肥市立思辰培训学校有限公司            | 47,095.94      |                |
| 其他应付款    | 广州立思辰信息科技有限公司             | 46,760.12      | 41,750.11      |
| 其他应付款    | 百年英才（北京）教育科技有限公司          | 43,690.29      | 43,690.29      |
| 其他应付款    | 北京朴德教育文化有限公司              | 33,808.21      | 46,783.21      |
| 其他应付款    | 豆神文智科技（北京）有限公司            | 33,607.14      | 33,607.14      |
| 其他应付款    | 北京清帆科技有限公司                | 16,400.00      |                |
| 其他应付款    | 湖南秣马教育科技有限公司              | 10,000.00      |                |
| 其他应付款    | 北京新生涯教育科技有限公司             | 6,600.00       | 6,600.00       |
| 其他应付款    | 双师优课（北京）文化科技有限公司          | 3,860.27       | 3,860.27       |
| 其他应付款    | 北京阅神智能科技有限公司              | 1,000.00       | 1,000.00       |
| 其他应付款    | 北京辰光融信技术有限公司              | 206.40         |                |
| 其他应付款    | 上海立思辰科技有限公司               | 128.00         |                |
| 其他应付款 汇总 |                           | 817,646,541.82 | 824,624,634.05 |
| 应付利息     | 北京立思辰国富投资管理有限公司           | 21,520.00      | 21,520.00      |
| 应付利息 汇总  |                           | 21,520.00      | 21,520.00      |
| 合同负债     | 北京辰光融信技术有限公司              |                | 53,308.80      |
| 合同负债     | 北京立思辰钧安科技有限公司             |                | 26.55          |
| 合同负债     | 北京青橙创客教育科技有限公司            | 5,012,337.86   | 5,012,337.86   |
| 合同负债     | 双师优课（北京）文化科技有限公司          |                | 8.85           |
| 合同负债     | 联创中控（北京）教育科技有限公司          |                | 22,641.51      |
| 合同负债 汇总  |                           | 5,012,337.86   | 5,088,323.57   |

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                               |                             |
|-------------------------------|-----------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 0.00                        |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               | 0.00                        |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 0.00                        |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 行权价格为 9.15 元/股，合同剩余期限 17 个月 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无                           |

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 限制性股票按照授予日收盘价计算。                                      |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                     |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00                                                  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 0.00                                                  |

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下（单位：万元）：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 2022.6.30 | 2021.12.31 |
|------------------|-----------|------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 888.48    | 2,190.30   |
| 资产负债表日后第 2 年     | 843.80    | 2,136.00   |
| 资产负债表日后第 3 年     | 455.77    | 1,853.16   |
| 以后年度             | 273.88    | 689.42     |
| 合 计              | 2,461.92  | 6,868.88   |

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）（以下简称“清科辰光”）进行担保，担保额度不超过 3.294 亿元，担保期为 4 年。2020 年 4 月，豆神教育公司对该项担保进行延期公告，调整担保额度为不超过 1.96 亿元，期限自该公告通过董事会审议之日起不超过 4 年。截止 2022 年 6 月 30 日，担保项下的借款及利息金额为 1.45 亿元。

本公司为子公司中文未来进行担保，中文未来厦门国际银行的借款 379.54 万元到期，公司对该笔债务承担连带责任担保，截止 2022 年 06 月 30 日，该合同下的借款本金余额 379.54 万元已逾期，逾期利息罚息及复利总计 22.04 万元。厦门国际银行于 2022 年 3 月 16 日向北京金融法院申请保全。

本公司为子公司北京立思辰新技术有限公司、北京立思辰云安信息技术有限公司进行担保，新技术、云安信息技术与中关村科技租赁股份有限公司签署关于设备租赁合同，本租赁为售后回租租赁，租赁期为 2 年，合同总金额为 3,000 万元，采用两年期分期付款的方式。本公司提供连带责任担保，截止 2022 年 6 月 30 日逾期未支付本金及利息 1,979.77 万元，罚息 101.04 万元。

本公司除前述对外担保情况外，不存在为其他非关联方公司担保的情况。本期对关联方公司的担保明细详见附注十二、5（2）“关联担保情况”。

##### 2) 未决诉讼

| 原告                                      | 被告                                             | 案由      | 受理法院       | 标的额<br>(万元) | 案件进展情况                   |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------|------------|-------------|--------------------------|
| 豆神教育科技（北京）股份有限公司                        | 龙晟、北京威肯北美信息技术有限公司、云南威肯科技有限公司                   | 详见下方说明① | 北京海淀区人民法院  | 2,051.17    | 一审判决，公司胜诉，二审开庭，等待判决      |
| 郑州利生科教设备有限公司                            | 豆神教育科技（北京）股份有限公司                               | 详见下方说明② | 北京海淀区人民法院  | 1,017.89    | 一审判决全部驳回原告诉讼请求，对方提起上诉    |
| 山东万佳云计算信息科技有限公司                         | 豆神教育科技（北京）股份有限公司                               | 详见下方说明③ | 北京门头沟区人民法院 | 380.64      | 一审待出判决                   |
| 原告上海华瑞银行股份有限公司<br>【第三方：富安达资产管理（上海）有限公司】 | 豆神教育科技（北京）股份有限公司                               | 详见下方说明④ | 北京金融法院     | 14,032.38   | 一审待出判决                   |
| 厦门国际银行股份有限公司北京分行                        | 中文未来教育科技（北京）有限公司、豆神教育科技（北京）股份有限公司、北京立思辰新技术有限公司 | 详见下方说明⑤ | 北京西城区人民法院  | 390.54      | 一审待出判决                   |
| 莆田市红柳股权投资合伙企业、白忠婷                       | 中文未来教育科技（北京）有限公司                               | 详见下方说明⑥ | 北京海淀区人民法院  | 762.76      | 一审判决全部驳回原告诉讼请求，二审开庭等待判决。 |

①2014年3月4日，本公司（曾用名为北京立思辰科技股份有限公司）与包括三被告在内的北京汇金科技有限责任公司（以下简称汇金公司）九名原股东签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》收购汇金公司。同日，本公司与包括三被告在内的九名股东另行签署了《盈利预测补偿协议》对收购条件进行补充约定，协议第五条约定，如果标的资产（即汇金公司）2017年实际利润数不足5,633.97万元的，股东方应当于本公司2017年年度财务报告出具后就实际利润数不足5,633.97万元的部分向本公司进行现金补偿，股东方应当按照其各自在汇金公司的持股比例确定应承担的补偿金额。根据《补偿协议》的约定，三被告应于本公司2017年年度财务报告出具后支付补偿款，本公司2017年年度财务报告以及业绩承诺实现情况均已在2018年4月25日公告，但三被告至今未付该笔款项。一审判决支持本公司的诉讼请求，被告现已提起上诉。

②本公司在“鄱陵县义教均衡项目”尚欠天仕博公司货款1,700余万元。天仕博公司的债权人利生公司认为因天仕博公司怠于行使到期债权，损害了其债权的实现，有权向本公司行使代位权，请求将相应债权直接向利生公司履行，故诉至法院。本公司认为对天仕博公司不存在到期债务。经过一审法院判决，认定本公司的付款条件并未成就，不应向天仕博公司支付剩余款项，原告现已提起上诉。

③2019年12月5日，原告与本公司（原名称“北京立思辰科技股份有限公司”）签订合同编号2019102922268-L-01《北京立思辰科技股份有限公司采购合同》，合同签订后，原告以已履行完毕合同义务而被告尚未支付合同款项为由提起诉讼。目前本案还在审理当中。

④2016年原告华瑞银行作为与第三人富安达公司作为签署了《富安达瑞安1号专项资产管理计划资产管理合同》（以下简称“《资产管理合同》”），该合同约定原告作为委托人、富安达公司作为受托人成立“富

安达瑞安 1 号专项资产管理计划”（以下简称“瑞安 1 号”），并就委托财产的管理及运用、各方的权利义务等作出了明确的约定。2016 年 6 月 16 日，富安达公司代表瑞安 1 号与北京清科成长投资管理有限公司（以下简称“清科成长”）等合伙人共同签署了《北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）有限合伙协议》（以下简称“《合伙协议》”）及《有限合伙协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），根据《合伙协议》及补充协议的约定，各方协商一致共同成立京清科辰光投资管理中心（有限合伙）（以下简称“清科辰光”），清科成长为执行事务合伙人，富安达公司为优先级有限合伙人，出资额为 2.5 亿，该协议对各方的权利义务，收益分配等进行了明确约定。2020 年 4 月 27 日，本公司向上海华瑞银行股份有限公司（以下简称“华瑞银行”）做出《承诺函》，承诺函表示富安达代表瑞安 1 号为清科辰光优先级合伙人，华瑞银行为瑞安 1 号的委托投资人、实际出资人，同意向华瑞银行提供担保，并承诺“若截至 2021 年 12 月 23 日，富安达收到的收益分配总额未达到合伙协议及其相关补充协议约定的富安达全部实缴出资额及对应收益，本公司承诺对优先级有限合伙人的份额进行无条件回购。”原告以截止 2021 年 12 月 23 日，富安达收到的收益分配总额未达到清科辰光合伙协议及相关补充协议约定的富安达全部实缴出资额及对应收益，已经触发了《回购函》约定的回购条件，被告不履行回购义务为由提起诉讼。

⑤2020 年 9 月 28 日，厦门国际银行股份有限公司北京分行（以下简称厦门国际银行或原告）与中文未来教育科技（北京）有限公司签订了《综合授信额度合同》，合同约定厦门国际银行向中文未来公司提供 850 万元的额度总金额，额度期限自 2020 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日止，贷款利率采用统一固定利率，贷款利率为固定值 7%（年利率），不作调整。原告依据借款合同及中文未来公司提交的借款借据，于 2021 年 9 月 24 日向中文未来公司发放贷款人民币 500 万，贷款到期日为 2021 年 12 月 10 日。截止 2022 年 1 月 5 日，中文未来公司未按时足额偿还借款本息，豆神教育科技（北京）股份有限公司、北京立思辰新技术有限公司亦未履行担保责任。原告以被告未按期归还贷款本息的行为已构成违约为由，提起诉讼。目前本案还在审理当中。

⑥红柳企业、白忠婷系四川京米企业管理有限公司（以下简称京米公司）的股东，白忠婷系红柳企业的一致行动人。二上诉人与中文未来公司于 2020 年 12 月 30 日共同签署《关于红柳企业之股权收购协议》，约定二上诉人将其持有的目标公司 60%股权转让给中文未来公司，中文未来公司同意受让该等股权，并分两期向红柳企业指定银行收款账户支付股权转让款共计 854 万元。中文未来公司认为，2020 年签署的《股权收购协议》其中约定的收购条件并未全部成就，且中文未来公司并未接手要收购的四川京米企业管理有限公司持股的三家学校。一审判决驳回原告的诉讼请求，二审开庭等待判决。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

未决诉讼

| 原告                 | 被告                                                     | 案由          | 受理法院        | 标的额（万元）   | 案件进展情况                |
|--------------------|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------------------|
| 中国银行股份有限公司北京中关村支行  | 豆神教育科技（北京）股份有限公司、<br>窦昕、北京立思辰新技术有限公司、汤红芹               | 详见下方说明<br>① | 北京金融法院      | 76,826.35 | 法院已受理，一审尚未开庭          |
| 上海浦东发展银行股份有限公司北京分行 | 豆神教育科技（北京）股份有限公司、<br>中文未来教育科技（北京）有限公司、<br>北京立思辰新技术有限公司 | 详见下方说明<br>② | 北京市门头沟区人民法院 | 13,182.69 | 执行中（再次启动执行后的执行文书尚未收到） |
| 中关村科技租赁股份有限公司      | 北京立思辰云安信息技术有限公司、豆神教育科技（北京）股份有限公司                       | 详见下方说明<br>③ | 北京市海淀区人民法院  | 2,286.00  | 执行中（执行文书尚未收到）         |

①2021 年 6 月 24 日，公司与中行中关村支行签署《授信额度协议》，明确中行中关村支行为公司提供授信额度合计为 72,895 万元，包括短期流动资金贷款额度（25,000 万元）以及中长期并购贷款额度（47,895 万元）。截至 2021 年 6 月 29 日，公司在《授信额度协议》项下已发放并购资金贷款 47,895 万元，流动资金贷款 24,950 万元，共计贷款 72,845 万元。《授信额度协议》项下单项协议包括中行中关村支行与公司已经签署的《人民币借款合同》（以下简称“《并购资金借款合同》”）及补充合同、《流动资金借款合同》。根据双方在《授信额度协议》中关于债权债务事项的约定，豆神教育科技（北京）股份有限公司、窦昕、北京立思辰新技术有限公司（以下简称“立思辰公司”）和汤红芹于 2021 年 6 月 24 日分别与中行中关村支行签订最高额抵、质押合同，为公司在《授信额度协议》及依据该协议签署的单项协议项下债务向中行中关村支行在最高本金余额 72,895 万元的贷款提供抵、质押担保。

公司在《授信额度协议》及各单项协议履行期间，未能按期、足额支付利息，中行中关村支行向北京金融法院提起本案诉讼。由此本公司作为被告诉讼标的金额合计为 76,826.35 万元。

②申请执行人与被执行人多方于 2022 年 4 月 25 日签署了《执行和解协议》，协议中约定：“1. 若截至 2022 年 7 月 31 日（含当日），除窦昕和池燕明已就担保被执行人对《执行证书》确定的债务之履行与申请执行人有效签署相关担保文件、并办理完毕合计 1500 万无限售流通股股票（证券名称：豆神教育，证券代码：300010）股票质押登记以外，被执行人一或其指定主体未能就担保被执行人对《执行证书》确定的债务之履行与申请执行人有效签署相关担保文件、并办理完毕合计 1200 万无限售流通股股票（证券名称：豆神教育，证券代码：300010）股票质押登记的，则申请执行人有权立即恢复对被执行人一、被执行人二和被执行人三在《执行证书》项下义务的强制执行，并对届时有效的执行担保直接强制执行。2. 若截至 2023 年 3 月 31 日（含当日），申请执行人未收齐除 6000 万元以外的还款计划中的任何一笔款项，则申请执行人有权立即恢复对被执行人一、被执行人一在《执行证书》项下义务的强制执行，并对届时有效的执行担保直接强制执行。3. 若截至 2022 年 8 月 31 日（含当日），申请执行人未收到 6000 万元款项，则申请执行人有权立即恢复对被执行人一、被执行人二和被执行人三在《执行证书》项下义务的强制执行，并对届

时有效的执行担保直接强制执行。”申请执行人以被执行人违反《执行和解协议》为由请求恢复执行。执行总金额为 13,182.69 万元。

③原被告于 2021 年 9 月 15 日签署了《租金支付补充协议》，其中约定：“乙方（被告）应严格按照本补充协议附件一之《调整后的租金支付表》向甲方（原告）支付租金，乙方若逾期支付本补充协议附件一之《调整后的租金支付表》项下的任何一期租金债务的，甲方将视乙方构成重大违约，甲方有权按照融资租赁合同的约定要求乙方承担相应违约责任。乙方违反本补充协议附件一之《调整后的租金支付表》约定的时间金额支付租金的，应按照逾期支付租金的每日万分之五支付逾期利息。经各方协商一致并确认，本补充协议签署后，若乙方违约，甲方在追究乙方的违约责任需计算全部未付租金、逾期利息，租赁物残值时，以本补充协议附件一之《调整后的租金支付表》的约定进行计算；若乙方违约，甲方在追究乙方的违约责任需计算租赁物价值、租赁物折旧等时，涉及租赁截止日、租赁期限等内容的，以融资租赁合同约定约定的原租赁截止日、原租赁期限为准。本条未做变更的，均按照融资租赁合同的约定进行计算。”现原告以被告违约为由申请执行（信息源于“中国执行信息公开网”），执行总金额为 2,286.00 万元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 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           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 325,939,781.57 | 100.00% | 28,558,083.22 | 8.76% | 297,381,698.35 | 330,486,481.57 | 100.00% | 21,667,228.43 | 6.56% | 308,819,253.14 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 应收其他客户         | 325,939,781.57 | 100.00% | 28,558,083.22 | 8.76% | 297,381,698.35 | 330,486,481.57 | 100.00% | 21,667,228.43 | 6.56% | 308,819,253.14 |
| 合计             | 325,939,781.57 | 100.00% | 28,558,083.22 | 8.76% | 297,381,698.35 | 330,486,481.57 | 100.00% | 21,667,228.43 | 6.56% | 308,819,253.14 |

按组合计提坏账准备： 6,890,854.79

单位：元

| 名称     | 期末余额           |               |       |
|--------|----------------|---------------|-------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 应收其他客户 | 325,939,781.57 | 28,558,083.22 | 8.76% |
| 合计     | 325,939,781.57 | 28,558,083.22 |       |

确定该组合依据的说明：



如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 37,167,022.52  |
| 1 至 2 年      | 251,059,509.32 |
| 2 至 3 年      | 37,702,010.73  |
| 3 年以上        | 11,239.00      |
| 3 至 4 年      | 11,239.00      |
| 合计           | 325,939,781.57 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 账龄组合 | 21,667,228.43 | 6,890,854.79 |       |    |    | 28,558,083.22 |
| 合计   | 21,667,228.43 | 6,890,854.79 |       |    |    | 28,558,083.22 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户 1 | 179,707,943.37 | 55.13%          | 19,320,487.87 |
| 客户 2 | 97,682,937.62  | 29.97%          | 7,466,964.91  |

|      |                |         |            |
|------|----------------|---------|------------|
| 客户 3 | 34,013,169.52  | 10.44%  | 653,554.25 |
| 客户 4 | 9,576,923.18   | 2.94%   | 732,067.96 |
| 客户 5 | 4,947,568.88   | 1.52%   | 378,196.28 |
| 合计   | 325,928,542.57 | 100.00% |            |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应收股利  | 97,503,400.80    | 97,503,400.80  |
| 其他应收款 | 1,065,293,611.04 | 317,366,117.58 |
| 合计    | 1,162,797,011.84 | 414,869,518.38 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 北京汇金科技有限责任公司   | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 北京立思辰计算机技术有限公司 | 72,954,778.78 | 72,954,778.78 |
| 上海藤云教育投资有限公司   | 2,815,634.37  | 2,815,634.37  |
| 减：坏账准备         | 28,267,012.35 | 28,267,012.35 |
| 合计             | 97,503,400.80 | 97,503,400.80 |

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额          | 账龄          | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------|---------------|-------------|--------|--------------|
| 北京立思辰计算机技术有限公司 | 72,954,778.78 | 3-4 年/5 年以上 | 资金紧张   | 逾期未归还        |
| 合计             | 72,954,778.78 |             |        |              |

#### 3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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） |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    |                | 11,466,124.62        | 16,730,171.71        | 28,267,012.35 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 2022 年 6 月 30 日余额   |                | 11,466,124.62        | 16,730,171.71        | 28,267,012.35 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## （2）其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|--------------|------------------|----------------|
| 应收关联方款项      | 138,664,480.23   | 147,805,746.86 |
| 应收股权转让款项     | 795,806,255.00   | 36,081,793.35  |
| 应收押金、备用金和保证金 | 6,118,283.06     | 5,558,526.57   |
| 应收其他款项       | 234,364,774.71   | 224,578,477.38 |
| 合计           | 1,174,953,793.00 | 414,024,544.16 |

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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） |                |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 57,502,661.66  | 11,365,764.91        | 27,790,000.00        | 96,658,426.57  |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 14,853,978.36  |                      |                      | 14,853,978.36  |
| 本期转回                | 1,845,129.97   |                      |                      | 1,845,129.97   |
| 本期转销                | 7,093.00       |                      |                      | 7,093.00       |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 70,504,417.05  | 11,365,764.91        | 27,790,000.00        | 109,660,181.96 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 831,806,425.62   |
| 1 至 2 年      | 131,416,355.65   |
| 2 至 3 年      | 152,141,533.98   |
| 3 年以上        | 59,589,477.75    |
| 3 至 4 年      | 31,690,363.13    |
| 5 年以上        | 27,899,114.62    |
| 合计           | 1,174,953,793.00 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |              |          |    | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|--------------|----------|----|----------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回        | 核销       | 其他 |                |
| 单项计提 | 27,790,000.00 |               |              |          |    | 27,790,000.00  |
| 组合计提 | 68,868,426.57 | 14,853,978.36 | 1,845,129.97 | 7,093.00 |    | 81,870,181.96  |
| 合计   | 96,658,426.57 | 14,853,978.36 | 1,845,129.97 | 7,093.00 |    | 109,660,181.96 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 7,093.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质    | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------|------------------|-------|------------------|---------------|
| 单位 1 | 应收股权转让款项 | 759,724,461.65   | 1 年以内 | 64.66%           | 7,597,244.62  |
| 单位 2 | 应收其他往来款项 | 156,002,253.68   | 1-3 年 | 13.28%           | 41,352,989.93 |
| 单位 3 | 应收关联方款项  | 96,986,716.45    | 1-2 年 | 8.25%            | 969,867.16    |
| 单位 4 | 应收其他往来款项 | 38,307,875.20    | 1-4 年 | 3.26%            | 18,223,125.56 |
| 单位 5 | 应收股权转让款项 | 36,081,793.35    | 2-3 年 | 3.07%            | 11,365,764.91 |
| 合计   |          | 1,087,103,100.33 |       | 92.52%           | 79,508,992.18 |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 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     | 4,170,015,911.49 | 2,033,189,522.59 | 2,136,826,388.90 | 5,117,900,453.22 | 2,221,352,941.44 | 2,896,547,511.78 |
| 对联营、合营企业投资 | 342,128,757.50   | 299,541,780.77   | 42,586,976.73    | 342,258,368.40   | 299,541,780.77   | 42,716,587.63    |
| 合计         | 4,512,144,668.99 | 2,332,731,303.36 | 2,179,413,365.63 | 5,460,158,821.62 | 2,520,894,722.21 | 2,939,264,099.41 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位               | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动 |                |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备期末余额         |
|---------------------|------------------|--------|----------------|--------|----|------------------|------------------|
|                     |                  | 追加投资   | 减少投资           | 计提减值准备 | 其他 |                  |                  |
| 北京康邦科技有限公司          | 600,181,551.89   |        |                |        |    | 600,181,551.89   | 1,319,818,448.11 |
| 北京立思辰合众科技有限公司       | 38,755,879.45    |        |                |        |    | 38,755,879.45    |                  |
| 北京立思辰新技术有限公司        | 759,721,122.88   |        | 759,721,122.88 |        |    |                  |                  |
| 北京立思辰云安信息技术有限公司     | 443,649,937.04   |        |                |        |    | 443,649,937.04   |                  |
| 北京清科辰光投资管理中心（有限合伙）  | 29,000,000.00    |        |                |        |    | 29,000,000.00    |                  |
| 立思辰（香港）有限公司         | 16,322,395.00    |        |                |        |    | 16,322,395.00    |                  |
| 宁波梅山保税港区立思辰投资管理有限公司 | 23,700,000.00    |        |                |        |    | 23,700,000.00    |                  |
| 上海藤云教育投资有限公司        | 133,555,425.52   |        |                |        |    | 133,555,425.52   | 210,444,574.48   |
| 鄱陵县思学教育科技有限公司       | 63,438,400.00    |        |                |        |    | 63,438,400.00    |                  |
| 中文未来教育科技（北京）有限公司    | 788,222,800.00   |        |                |        |    | 788,222,800.00   | 502,926,500.00   |
| 合计                  | 2,896,547,511.78 |        | 759,721,122.88 |        |    | 2,136,826,388.90 | 2,033,189,522.59 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位             | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额       |
|------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------------|
|                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |                |
| 一、合营企业           |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |                |
| 二、联营企业           |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |                |
| 北京清帆科技有限公司       |               |        |      | 211,622.75  |          |        |             |        |    | 211,622.75    | 7,204,832.23   |
| 北京立思辰钧安科技有限公司    | 10,052,940.00 |        |      |             |          |        |             |        |    | 10,052,940.00 | 2,292,296.53   |
| 青岛双杰生涯企业咨询有限公司   | 32,663,647.63 |        |      | -341,233.65 |          |        |             |        |    | 32,322,413.98 |                |
| 百年英才（北京）教育科技有限公司 |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               | 152,142,750.51 |
| 北京敏特昭阳科技发展有限公司   |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               | 137,901,901.50 |
| 小计               | 42,716,587.63 |        |      | -129,610.90 |          |        |             |        |    | 42,586,976.73 | 299,541,780.77 |
| 合计               | 42,716,587.63 |        |      | -129,610.90 |          |        |             |        |    | 42,586,976.73 | 299,541,780.77 |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额      |            | 上期发生额         |              |
|------|------------|------------|---------------|--------------|
|      | 收入         | 成本         | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 426,527.48 | 271,428.32 | 11,587,837.00 | 9,467,548.79 |

|    |            |            |               |              |
|----|------------|------------|---------------|--------------|
| 合计 | 426,527.48 | 271,428.32 | 11,587,837.00 | 9,467,548.79 |
|----|------------|------------|---------------|--------------|

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1       | 分部 2 |  | 合计         |
|-------------|------------|------|--|------------|
| 商品类型        |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
| 教育产品及管理解决方案 | 426,527.48 |      |  | 426,527.48 |
| 按经营地区分类     |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
| 北京          | 426,527.48 |      |  | 426,527.48 |
| 市场或客户类型     |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
|             |            |      |  |            |
| 合同类型        |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
|             |            |      |  |            |
| 按商品转让的时间分类  |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
|             |            |      |  |            |
| 按合同期限分类     |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
|             |            |      |  |            |
| 按销售渠道分类     |            |      |  |            |
| 其中：         |            |      |  |            |
|             |            |      |  |            |
| 合计          | 426,527.48 |      |  | 426,527.48 |

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -129,610.90   | 35,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 80,278,877.12 | -2,687,283.77 |
| 合计              | 80,149,266.22 | 32,312,716.23 |

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                         | 金额             | 说明            |
|------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | -93,913.62     |               |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 6,810,603.59   | 主要系增值税减免      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -31,289,332.36 | 主要系金融机构贷款逾期罚息 |
| 减：所得税影响额                                                   | 13,040,537.99  |               |
| 少数股东权益影响额                                                  | 7,968.94       |               |
| 合计                                                         | -37,621,149.32 | --            |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -140.51%   | -0.0927     | -0.0927     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -74.85%    | -0.0494     | -0.0494     |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用



（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他